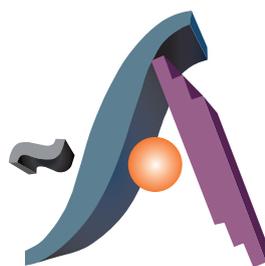


MEMORIA ECONÓMICA

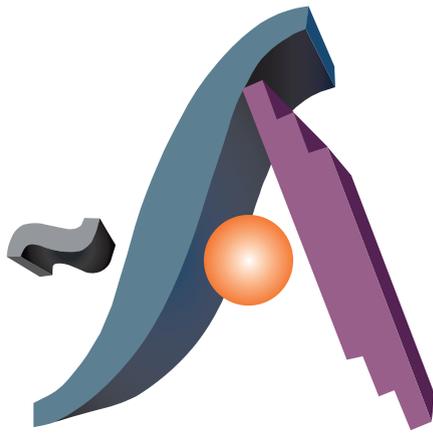


El Saliente

ASOCIACIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD

2016

TUS NECESIDADES • NUESTROS RETOS



El Saliente

TUS NECESIDADES • NUESTROS RETOS

DATOS DE IDENTIFICACION

SEDE SOCIAL: C/ Córdoba, 7 Bajo. CP 04800. Albox (Almería). Tlf/Fax: 950 12 02 83.
Email: elsaliente@elsaliente.com

SEDE ADMINISTRATIVA: Polígono Industrial San Rafael. C/ San Rafael, 25 Bajo. C.P. 04230
Huércal de Almería (Almería) Tlf: 950 62 06 06 Fax: 950 62 06 08. Email: elsaliente@elsaliente.com.
Web: **www.elsaliente.com**.

CIF: G-04180014.

Entidad Declarada de Utilidad Pública.

Entidad calificada como Centro Especial de Empleo (CEE).

Entidad calificada para la prestación del Servicio de Ayuda a Domicilio.

Entidad adherida a la Red de Solidaridad y Garantía Alimentaria.

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



Correo electrónico: elsaliente@elsaliente.com

Página web: www.elsaliente.com

Facebook: www.facebook.com/elsaliente

Twitter: twitter.com/SalienteCEE

Youtube: <http://www.youtube.com/EISalienteCEE>

Tel. 950 62 06 06
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 algún punto del resto de Andalucía.

SUMARIO

1	BALANCE DE SITUACIÓN.....	3
2.	CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	5
3.	MEMORIA 2016.....	6
3.1	Actividad desarrollada	6
3.2	Bases de presentación de las cuentas anuales.....	10
3.3	Aplicación del excedente	12
3.4	Normas de valoración.....	12
3.5	Inmovilizado tangible e intangible.....	15
3.6	Inversiones financieras y fianzas.....	18
3.7	Deudores de la entidad	19
3.8	Acreeedores de la entidad.....	20
3.9	Deudas con entidades financieras	21
3.10	Fondos propios.....	22
3.11	Subvenciones y Donaciones	23
3.12	Situación fiscal.....	24
3.13	Ingresos y gastos	24
3.13.2	Gastos.....	25
3.14	Otra información	27
3.15	Estado de Flujos de Tesorería.....	29
3.16	Liquidación del Presupuesto 2016.....	30
3.17	PRESUPUESTO 2017	31
3.18	HECHOS POSTERIORES AL CIERRE	32
4.	JUNTA DIRECTIVA	35
5.	MEMORIA DE ACTIVIDADES.....	36
6.	AUDITORÍA DE CUENTAS	54

1 BALANCE DE SITUACIÓN

ASOCIACIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD EL SALIENTE BALANCE DE SITUACIÓN 2016

	31/12/2016	31/12/2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE	4.638.264,18	4.746.696,75
I. Inmovilizado Intangible.	496,35	641,73
3. Patentes, licencias, marcas y similares	169,44	217,09
5. Aplicaciones Informáticas.	326,91	424,64
II. Inmovilizado material.	4.595.460,20	4.711.761,06
1. Terrenos y construcciones.	3.996.189,23	4.066.937,59
2. Inst. técnicas y otro inmov. material.	550.489,94	596.042,44
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	48.781,03	48.781,03
IV. Invers. en empresas del grp. y asociadas a L/P	20.000,00	20.000,00
1. Instrumentos en patrimonio.	20.000,00	20.000,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.	22.307,63	14.293,96
1. Instrumentos de patrimonio.	300,51	300,51
5. Otros activos financieros.	22.007,12	13.993,45
B) ACTIVO CORRIENTE	1.540.648,09	1.103.859,24
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	931.118,37	797.785,41
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	169.236,69	204.488,01
3. Deudores varios.	612.948,70	509.620,51
4. Personal.	1.400,00	600,00
6. Otros créditos con las administr. públicas.	147.532,98	83.076,89
V. Inversiones financieras a corto Plazo.	7.829,12	7.829,12
2. Créditos a empresas.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	7.829,12	7.829,12
VI. Periodificaciones a corto plazo.	18.356,56	16.406,12
1. Periodificaciones.	18.356,56	16.406,12
VII. Efectivo y otros activos líquidos equival.	583.344,04	281.838,59
1. Tesorería.	583.344,04	281.838,59
TOTAL ACTIVO	6.178.912,27	5.850.555,99

	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETO	5.243.917,01	5.131.594,07
A-1) Fondos propios.	1.941.666,91	1.653.103,14
I. Capital.	114.618,53	114.618,53
<i>1. Capital escriturado.</i>	<i>114.618,53</i>	<i>114.618,53</i>
V. Resultados de ejercicios anteriores.	1.538.484,61	1.395.230,32
<i>1. Remanente.</i>	<i>1.538.484,61</i>	<i>1.395.230,32</i>
VII. Resultado del ejercicio.	288.563,77	143.254,29
<i>1. Resultado del ejercicio.</i>	<i>288.563,77</i>	<i>143.254,29</i>
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	3.302.250,10	3.478.490,93
II. Subvenciones, donaciones, legados recibidos.	3.302.250,10	3.478.490,93
<i>1. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</i>	<i>3.302.250,10</i>	<i>3.478.490,93</i>
B) PASIVO NO CORRIENTE	229.609,48	202.723,99
II. Deudas a largo plazo.	229.609,48	202.723,99
<i>2. Deudas con entidades de crédito.</i>	<i>229.609,48</i>	<i>202.723,99</i>
C) PASIVO CORRIENTE	705.385,78	516.237,93
III. Deudas a corto plazo.	36.159,94	28.666,00
<i>2. Deudas con entidades de crédito.</i>	<i>39.531,30</i>	<i>29.250,34</i>
<i>3. Acreedores por arrendamiento financiero.</i>	<i>349,85</i>	<i>3.808,02</i>
<i>5. Otros pasivos financieros.</i>	<i>-3.721,21</i>	<i>-4.392,36</i>
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	347.395,73	361.654,37
<i>1. Proveedores.</i>	<i>280.167,94</i>	<i>217.091,44</i>
<i>4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).</i>	<i>16.946,88</i>	<i>97.809,91</i>
<i>6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.</i>	<i>50.280,91</i>	<i>46.753,02</i>
VI. Periodificaciones a corto plazo.	321.830,11	125.917,56
<i>1. Periodificaciones a corto plazo.</i>	<i>321.830,11</i>	<i>125.917,56</i>
TOTAL PASIVO	6.178.912,27	5.850.555,99

2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

	2016	2015
A) Operaciones continuadas		
1. Ingresos de la actividad propia	1.717.270,28 €	1.650.062,21 €
a) Cuotas de asociados y afiliados	39.966,00 €	38.367,00 €
b) Aportaciones de usuarios	1.131.489,00 €	1.042.889,68 €
c) Ingresos de promociones, patrocinados y colaboraciones		
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	529.720,99 €	554.762,53 €
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	16.094,29 €	14.043,00 €
Reintegro de ayudas y asignaciones		
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	4.245.176,50 €	3.837.332,32 €
3. Gastos por ayudas y otros	-5.994,95 €	-9.620,49 €
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	-5.213,65 €	-3.678,12 €
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	-781,30 €	-5.942,37 €
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
6. Aprovisionamientos	-399.317,12 €	-409.491,02 €
7. Otros ingresos de la actividad	70.108,07 €	51.520,41 €
8. Gastos de personal	-1.815.048,05 €	-1.723.977,85 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.605.745,38 €	-1.569.333,26 €
b) Cargas sociales	-209.302,67 €	-154.644,59 €
c) Provisiones		
9. Otros gastos de la actividad	-3.412.454,65 €	-3.195.820,75 €
a) Servicios exteriores	-3.403.919,04 €	-3.150.025,26 €
b) Tributos	-7.218,20 €	0,00 €
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-1.317,41 €	-45.795,49 €
d) Otros gastos de gestión corriente		
10. Amortización del inmovilizado	-296.604,10 €	-276.823,02 €
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	195.982,07 €	199.269,83 €
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio	195.982,07 €	199.269,83 €
12. Exceso de provisiones	0,00 €	13.873,40 €
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	2.939,02 €	23.083,92 €
b) Resultados por enajenaciones y otras	2.939,02 €	23.083,92 €
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	302.057,07 €	159.408,96 €
14. Ingresos financieros	53,07 €	16,30 €
15. Gastos financieros	-13.546,37 €	-16.170,97 €
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)	-13.493,30 €	-16.154,67 €
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	288.563,77 €	143.254,29 €
19. Impuestos sobre beneficios		
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+19)	288.563,77 €	143.254,29 €
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+E+F+G+H+I)	288.563,77 €	143.254,29 €

3. MEMORIA 2016

La Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente, C.E.E., 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 11, folio nº. 58, con Número de Inscripción CEE 56/92-AL, y en julio de este 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 2016, 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.
- Cualquier otro servicio de limpieza que se solicite.

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 piscina.
- Reparación y rehabilitación de edificios.
- Servicio especializado en eliminación de barreras arquitectónicas.

Taller Mecánico

- Además de permitir el mantenimiento y reparación de nuestra flota de vehículos, presta un servicio de mecánica rápida y puesta a punto para el público en general.

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 acredita 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, Salud y Políticas Sociales, a través del cual se reparten menús diarios a familias con escasos recursos.

Centros de Atención Socioeducativa

- E.I. Municipal El Mirador, C/Huelva, s/n, de Benahadux, (Almería).
- C.E.I. Almeragua, Ctra de Los Motores, nº 10, El Parador (Almería).
- E.I. Municipal Bayyana, calle Cuatro Olivos, 24, Pechina, (Almería).
- E.I. UAL, Ctra de la Playa, s/n, Universidad de Almería (Almería).
- C.E.I. El Parque, calle Hegel, s/n, Huércal de Almería, (Almería).
- E.I. Municipal Albox, C/Poeta Juan Berbel, s/n de Albox, (Almería).
- E.I. Municipal Dumbo, C/Profesor Tierno Galván, 15, 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, Arboleas (Almería)
- C.E.I. Virgen del Saliente, C/ Barranco Tejeras s/n Albox (Almería)

Además, durante los meses de Junio y Julio, la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente, ha gestionado las Escuelas de Verano de:

- Summer School Universidad de Almería.
- Summer Camp Universidad de Almería.
- Summer School La Alfoquía.
- Summer School San Indalecio.
- Summer School Padre Manjón.
- Summer School Buena Vista.
- Summer School Viator.
- Summer School Pechina.
- Summer School Clara Campoamor.
- Summer School Mojácar.

Además, durante el mes de agosto se oferta una escuela de verano, ubicada en las instalaciones del Centro de Educación Infantil El Parque dirigida a niños desde las 16 semanas hasta los 7 años:

- Baby School El Parque.

Centros de Dependencia

- Unidad de Estancias Diurnas Hogar II, ubicada, C/ Padre Méndez, nº 2, de Almería.
- Unidad de Estancias Diurnas Manuela Cortés, C/Ramón y Cajal, nº32, Albox (Almería).
- Unidad de Estancias Diurnas Minerva, C/Olivo, s/n, Benahadux (Almería).
- Unidad de Estancias Diurnas Eduardo Fajardo, C/Santa Filomena, nº15, (Almería).
- Residencia y Unidad de Estancia Diurna para Personas con Discapacidad Gravemente Afectadas Francisco Pérez Miras, C/Monterroel, Albox (Almería).
- Centro Ocupacional El Saliente, C/Monterroel, Albox (Almería).

Guarda y Custodia de Menores

- Centro de Protección de Menores de Aguadulce, sito en calle Guadalupe, nº 27 de Aguadulce, (Almería).
- Centro de Menores Diego Navarro, Avenida Santuario, 13, las Pocicas-Albox (Almería).

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

En el área de Transporte adaptado se presta servicio para los usuarios de los centros que gestiona la Asociación.

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 de la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente del ejercicio 2016, 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.

La Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente, está obligada a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2016. 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 financian 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 contabilizadas tan pronto como fueron conocidas.

C. Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil los Administradores presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio 2015.

- Las partidas de ambos ejercicios son comparables.
- La empresa está obligada legalmente a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2016.
- La empresa estuvo obligada a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2015.

D. 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 2016 y 2015.

E. 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.

En cuadro adjunto, reflejamos su desglose:

PRESTAMOS	LP	CP	TOTAL
Préstamo hipotecario Locales Rio Chico	118.494,45	10.082,97	128.577,42
Préstamo hipotecario local San Rafael	52.134,14	21.162,87	73.297,01
Préstamo hipotecario local nuevo Ramón y Cajal	50.875,37	3.422,10	54.297,47
Préstamo vehículo 8224 HNX	8.105,52	4.863,36	12.968,88
TOTAL	229.609,48	39.531,30	269.140,78

3.3 Aplicación del excedente

En este ejercicio 2016, la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente, ha obtenido un excedente positivo en sus Cuentas Anuales que ha ascendido a la cantidad de 288.838,11 euros. Esta es la propuesta para su aplicación.

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	288.563,77 €
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	288.563,77 €
Aplicación	Importe
A dotación fundacional/fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	288.563,77 €
A excedentes negativos. Ej. Anteriores	
A comp. de excedentes neg. de ej. Anteriores	
Total	288.563,77 €

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.

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 Sociedad 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. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente. O en su caso: En el presente ejercicio no se han reconocido Pérdidas netas por deterioro derivadas de los activos intangibles.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

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, y aplicándose coeficientes distintos en función de la naturaleza del bien amortizado, 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 estimada 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.

Las deudas se contabilizan por su valor de reembolso. Las cuentas de crédito figuran en el Balance por el importe dispuesto.

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 2016, se reflejan en el Cuadro siguiente:

Cuenta	Saldo inicial	Entradas	Trasposos	Saldo final
Propiedad Industrial (Patente)	238,24	0,00		238,24
Aplicaciones Informáticas	10.027,89	59,10		10.086,99
Construcciones	5.055.093,59	84.301,26		5.139.394,85
Maquinaria	27.875,25	0,00		27.875,25
Utillaje	2.353,02	417,11		2.770,13
Mobiliario	401.052,57	3.227,94		404.280,51
Eq.proceso informac.	92.222,50	24.728,97		116.951,47
Elem. de transporte	293.627,83	14.675,68		308.303,51
Otro Inmov.Material	718.020,49	53.682,51	1.054,62	770.648,38
Construcciones en curso	0,00			0,00
Instalaciones Técnicas en Montaje	41.775,12	0,00		41.775,12
Maquinaria en Montaje	99,43	0,00		99,43
Equipos para Procesos de Información en Montaje	4.401,19	0,00		4.401,19
Anticipos para Inmovilizaciones Materiales	2.505,29	10.000,00	10.000,00	2.505,29
Total	6.649.292,41	191.092,57	11.054,62	6.829.330,36

Los movimientos más relevantes, lo encontramos en las siguientes partidas:

La cuenta Construcciones aumenta en 84.301,26 euros por la adquisición de un nuevo local en la Calle Ramón y Cajal, destinado en la actualidad a prestar el servicio de Orientación para el Empleo.

La Cuenta de Elementos de Transporte se ha incrementado en 14.675,68 euros durante el ejercicio 2016, por la compra de una furgoneta marca Ford Transit.

La Cuenta de Equipos de Proceso para la Información, presenta un aumento de 24.728,97 euros pertenecientes a la compra de ordenadores, impresoras y proyectores para renovar y ampliar los ya disponibles en los centros y departamentos, así como la adquisición de cámaras IP y de portátiles para las Escuelas Infantiles y Centros de Dependencia.

En la cuenta Otro Inmovilizado Material se ha producido un aumento de 52.627,89 euros. El montante principal de esta cuantía ha sido destinado a la dotación de nuevos medios materiales para la puesta en marcha de un nuevo Proyecto Agropecuario en las Pocicas (Albox) con 11.169,03 euros, a la mejora de medios en la Residencia para personas Gravemente Afectadas de Albox y sus instalaciones de cocina con 8.863,28 euros, a la ampliación de capacidad de producción del Catering de Huércal de Almería con 7.035,60 euros, y a la mejora en elementos visuales y de señalización con 5.990,47 euros.

Amortizaciones

El Cuadro adjunto refleja los movimientos experimentados por las amortizaciones durante este ejercicio 2016:

Amortizaciones	Saldo inicial	Aumentos	Reclasif	Saldo final
Propiedad industrial (Patente)	21,15	47,65		68,80
Aplicaciones Informáticas	9.603,25	156,83		9.760,08
Construcciones	988.156,00	155.049,62		1.143.205,62
Instalaciones Técnicas	0,00	159,11		159,11
Maquinaria	13.916,46	2.577,04		16.493,50
Ustillaje	1.679,14	308,60		1.987,74
Otras Instalaciones	0,00	0,00		0,00
Mobiliario	254.432,22	23.603,24		278.035,46
Eq.proceso información	72.823,68	12.309,50		85.133,18
Elementos de transporte	221.689,95	18.105,30		239.795,25
Otro Inmovilizado Material	374.567,77	84.167,30		458.735,07
Total	1.936.889,62	296.484,19		2.233.373,81

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

Cuenta	V. Adquisición	Amort. Acumul.	VN Contable
Propiedad industrial (Patente)	238,24	68,80	169,44
Aplicaciones Informáticas	10.086,99	9.760,08	326,91
Construcciones	5.139.394,85	1.143.205,62	3.996.189,23
Maquinaria	27.875,25	16.493,50	11.381,75
Utillaje	2.770,13	1.987,74	782,39
Mobiliario	404.280,51	278.035,46	126.245,05
Eq.proceso informac.	116.951,47	85.292,29	31.659,18
Elem. de transporte	308.303,51	239.795,25	68.508,26
Otro Inmov.Material	770.648,38	458.735,07	311.913,31
Construcciones en curso	0,00		0,00
Instalaciones Técnicas en Montaje	41.775,12		41.775,12
Maquinaria en Montaje	99,43		99,43
Equipos para Procesos de Información en Montaje	4.401,19		4.401,19
Anticipos para Inmovilizaciones Materiales	2.505,29		2.505,29
Total	6.829.330,36	2.233.373,81	4.595.956,55

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

Elementos	Coeficiente
Construcciones	3-10%
Maquinaria	10%
Mobiliario	10-25%
Equipos proc. Información	10-20-25%
Elementos de Transporte	10%
Utillaje	10%
Otro Inmovilizado	8-10-20-25%

3.6 Inversiones financieras y fianzas

Detalle de las inversiones

PARTICIPACIONES	IMPORTE
CAJAMAR	300,51
FUNDACIÓN ALMERIENSE DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	50.000,00
PROVISION PARTICIPACIÓN FAPD	-30.000,00
TOTAL INVERSIONES	20.300,51

Detalles de las fianzas

CENTRO	CONCEPTO	IMPORTE	DURACION
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
Minerva	Electricidad	227,45 €	Contrato
El Dumbo	Sevillana	242,17	Contrato
Fianza Nave C/ Molinillo	Alquiler	2.800,00 €	Contrato
Nave C/ Molinillo	Sevillana	28,82 €	Contrato
Nave Taller Mecánico	Alquiler	1.600,00 €	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
UED Fines	Agua	43,13 €	Contrato
Fianzas por recursos judiciales	Recursos	9.132,07 €	Juicio
Ayuntamiento Huerca	Garantía Definitiva	1.657,38 €	Contrato
Endesa UTE La Tortuga Feliz	Electricidad	235,52 €	Contrato
TOTAL FIANZAS		22.007,12 €	

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	2016	2015
Clientes	169.236,69	204.488,01
Deudores	612.948,70	509.620,51
Personal	1.400,00	600,00
Administraciones Públicas	147.532,98	83.076,89
Entidades Asociadas	0,00	0,00
Periodificaciones	18.356,56	16.406,12
Total	949.474,93	814.191,53

La partida a destacar principalmente en este epígrafe es la de Administraciones Públicas, con un incremento de 64.456,09 euro. La ayuda más destacada en términos comparativos con el año anterior, ha sido la subvención concedida por la Consejería de Empleo para un programa de Orientación laboral que se extenderá hasta diciembre de 2018, de la que quedan pendiente de cobro 105.662,26 euros.

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 presente ejercicio 2016. En el siguiente cuadro podemos observar detalladamente las partidas que lo componen:

Pasivo corriente	2016	2015
Proveedores	280.167,94	217.091,44
Personal	16.946,88	97.809,91
Acreedores por arrend financieros	349,85	3.808,02
Administraciones Públicas	50.280,91	46.753,02
- Hacienda Pública	39.030,02	
- Seguridad Social	11.250,89	
Deudas con entidades de crédito	39.531,30	29.250,34
Partidas pdtes de aplicación	-3.721,21	-4.392,36
Provisión para otras operac de tráfico	0,00	0,00
Periodificaciones a corto plazo	321.830,11	125.917,56
Total	705.385,78	516.237,93

Dentro de Acreedores a Corto Plazo y como partidas más importantes destacamos:

Las Deudas con Entidades de Crédito a Corto Plazo, recogen esencialmente los importes exigibles en el ejercicio 2016 de los préstamos con garantía hipotecaria, contraídos con Cajamar y Bankinter. Estos se desglosan en el análisis de los préstamos.

Los Proveedores presentan un incremento en el saldo de 63.076,50, fruto del incremento de capacidad y la mejora en las condiciones financieras de compra.

En Ingresos Anticipados, o periodificaciones a corto plazo, aparece una cuantía por importe de 321.830,11 euros, correspondientes a subvenciones de explotación concedidas en el año 2016 que son de aplicación en el año 2017 correspondientes a los programas que se detallan a continuación.

CONCEDIDO 2015 DE APLICACIÓN 2017:

Programa Orienta 2015	4.478,76 €
-----------------------	------------

CONCEDIDO 2016 DE APLICACIÓN 2017:

Comidas a Domicilio. Fundación ONCE	5.339,75 €
Ludoteca Virgen del Saliente	4.363,34 €
Programa Orienta 2016	210.150,49 €
Programa de garantía alimentaria	79.166,67 €
Taller cuidador de mayores	344,13 €
Programa Todos Juegan	17.820,64 €
Programa de Voluntariado	166,67 €

CONCEDIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES DE APLICACIÓN 2016 O REDUCCIONES:

Programa IGG	60.838,80 €
Programa Orienta	60.000,00 €
Consejería Igualdad y Políticas Sociales	600,00 €

3.9 Deudas con entidades financieras

PRESTAMOS	LP	CP	TOTAL
Préstamo hipotecario Locales Rio Chico	118.494,45	10.082,97	128.577,42
Préstamo hipotecario local San Rafael	52.134,14	21.162,87	73.297,01
Préstamo hipotecario local nuevo Ramón y Cajal	50.875,37	3.422,10	54.297,47
Préstamo vehículo 8224 HNX	8.105,52	4.863,36	12.968,88
TOTAL	229.609,48	39.531,30	269.140,78

En abril de 2005, la Asociación firmó con Cajamar, un préstamo con garantía hipotecaria por importe de 271.000,00 euros, para la compra del local en la Calle San Rafael, nº 25, Polígono Industrial San Rafael de la localidad de Huércal de Almería (Almería), donde actualmente tenemos nuestra sede. A fecha 31 de diciembre de 2016, presenta un saldo de 73.296,66 euros, contabilizándose a corto plazo el importe de las cuotas con vencimiento igual o inferior a 12 meses.

En febrero del 2012, la Asociación de Personas con Discapacidad firmó con Cajamar un préstamo de garantía hipotecaria por importe de 170.000 euros para la adquisición de 2 locales situados en la C/ Río Chico de Almería. A fecha 31 de diciembre de 2016, queda un saldo pendiente de 128.577,42 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 de Personas con Discapacidad ha firmado con Bankinter un nuevo préstamo de garantía hipotecaria por importe de 56.000 euros para la adquisición de un local situado en la Calle Ramón y Cajal, nº2 de Albox. A fecha 31 de diciembre de 2016, queda un saldo pendiente de 54.297,47 euros, contabilizándose en el corto plazo el importe de las cuotas con vencimiento igual o inferior a 12 meses.

En agosto de 2016, la Asociación de Personas con Discapacidad ha firmado con La Caixa un nuevo préstamo por importe de 14.590 euros para la adquisición de una furgoneta marca Ford Transit. A fecha 31 de diciembre de 2016, queda un saldo pendiente de 12.968,88 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			114.618,53
Excedentes de ejercicio anteriores	1.395.230,32			1.538.484,61
Remanente	1.395.230,32	143.254,29		1.538.484,61
Resultados negativos de ejercicios anteriores	0,00			0,00
Excedentes del ejercicio	143.254,29	288.563,77	-143.254,29	288.563,77
TOTAL FONDOS PROPIOS	1.653.103,14	288.563,77	-143.254,29	1.941.666,91

3.11 Subvenciones y Donaciones

La Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente, ha obtenido durante el ejercicio 2016, las subvenciones que detallamos a continuación:

ENTIDAD	CONVOCATORIA, PROYECTO	IMPORTE	OBJETIVO
CONSEJERIA DE EMPLEO	Subvención para el mantenimiento de puestos de trabajo de personas con discapacidad (SMI) AL/CEM/0002/2016	323.996,89 €	Mejorar las opciones de empleabilidad de las personas con discapacidad en el CEE
CONSEJERIA DE EMPLEO	Programa de Orientación al Empleo. Subvención AL/OCA/002/2016	211.324,52 €	Orientar y acompañar al Empleo de personas con discapacidad. Periodo: Diciembre 2016-Diciembre 2018
OBRA SOCIAL LA CAIXA	Subvención al Programa Todos Juegan, Ludoteca Virgen del Saliente.	23.760,00 €	Permitir al acceso a la Ludoteca durante el curso 16-17 a niños de familias desfavorecidas.
OBRA SOCIAL LA CAIXA	Subvención al Programa Manos llenas de Ilusión	18.700,00 €	Formar a colectivos en riesgos de exclusión.
FUNDACIÓN ONCE	Programa de empleo a través de un servicio social de comidas a domicilio.	32.038,50 €	Creación y consolidación de puestos de trabajo dirigidos a personas con Discapacidad.
CONSEJERIA DE SALUD E IGUALDAD	Talleres de cuidador y cuidamos de ti. (15-16)	1.350,91 €	Formar a cuidadores de personas con discapacidad.
CONSEJERIA DE SALUD E IGUALDAD	Subvención de ayudas Técnicas	600 €	Contribuir al programa de préstamo gratuito de ayudas técnicas.
CONSEJERIA DE SALUD E IGUALDAD	Ayudas institucionales – Ludoteca	6.000 €	Permitir al acceso a la Ludoteca durante el curso 16-17, escuela de verano 2017 a niños de familias desfavorecidas.
CONSEJERIA DE SALUD E IGUALDAD	Subvención a programas de voluntariado	500 €	Promoción y formación del voluntariado
CONSEJERIA DE SALUD E IGUALDAD	Talleres de cuidador y cuidamos de ti. (16-17)	819,36 €	Formar a cuidadores de personas con discapacidad.
CONSEJERIA DE SALUD E IGUALDAD	Ayudas al mantenimiento de la Sede	5.766,60 €	Financiación a determinados gastos corrientes en la Sede.
CONSEJERIA DE SALUD E IGUALDAD	Subvención al Programa de garantía alimentaria para familias	95.000,00 €	Desarrollar actuaciones basadas en la preparación y reparto de alimentos a personas con escasos recursos económicos y/o en riesgo o situación de exclusión social.
AYUNTAMIENTO DE ALMERIA	Subvención al II Programa de Difusión	500,00 €	Cofinanciar la emisión de un ejemplar de la Revista Punto de Apoyo.

3.11.1 Donaciones

La Asociación El Saliente ha recibido durante el ejercicio 2016 otras aportaciones de carácter privado por importe 16.094,29 euros.

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 3, las actividades exentas del citado impuesto.

3.13 Ingresos y gastos

Durante el ejercicio 2016 se han mantenido las actividades que se realizaban durante ejercicios anteriores y se han buscado nuevas vías de autofinanciación para no depender de las Administraciones Públicas.

3.13.1 Ingresos

La partida que refleja la facturación de la Entidad aumenta a la cantidad de 4.245.176,50 euros, frente a los 3.837.332,32 euros que presentaba en el ejercicio anterior.

Las cuotas de usuarios se han incrementado, suponiendo 1.131.489,00 euros en el presente ejercicio, frente a 1.042.889,68 de 2015.

En 2016 las subvenciones presentan un saldo de 529.720,99 euros, frente a los 554.762,53 euros del ejercicio económico 2015. El desglose de subvenciones recibidas podemos encontrarlo en el punto 3.11 de esta Memoria.

Las donaciones recibidas se han incrementado, pasando de 14.043,00 euros en 2015, a 16.094,29 euros en 2016.

3.13.2 Gastos

Con respecto a los gastos, éstos han experimentado un incremento notable, pasando de 5.618.030,70 euros del ejercicio 2015 a 5.945.955,08 euros este ejercicio 2016, en consonancia con un mayor volumen de actividad.

Los gastos de personal en 2016 han experimentado un aumento de 91.070,20 euros respecto al ejercicio anterior, si bien hay que tener en consideración la minoración que ha supuesto en esta partida la aplicación definitiva de los incrementos salariales contemplados en el Convenio Laboral, respecto a los cálculos inicialmente previstos, concretamente 85.465,55 euros.

Los Aprovisionamientos directamente relacionados con la facturación, han disminuido pese al incremento de la misma, pasando de 409.491,02 euros en el año 2015 a 399.317,12 euros en 2016. Relacionado con estos gastos, se han conseguido rappels por compras efectuados por nuestros proveedores por importe de 5.310,35 euros.

Los gastos en Servicios los desglosamos en la siguiente tabla:

	2016	2015
621 ARRENDAMIENTOS Y CANONES	-53.991,22	-56.543,64
622 REPARACIONES Y CONSERVACION	-20.663,71	-22.251,20
623 SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	-32.661,72	-33.782,45
624 TRANSPORTES	-992,28	-367,72
625 PRIMAS DE SEGUROS	-35.651,78	-38.236,13
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	-2.177,74	-1.708,75
627 PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS	-15.051,05	-19.512,02
628 SUMINISTROS	-141.546,77	-138.501,87
629 OTROS SERVICIOS	-86.820,81	-115.150,44
631 OTROS TRIBUTOS	-7.218,20	0,00
650 PERDIDAS DE CREDITOS COMERCIALES INCOBRABLES	-1.317,39	-30.811,74
653 COMPENS. GASTOS PREST. COLABORAC	-5.213,65	-3.628,12
654 REEMBOLSO GASTOS ORG. GOBIERNO	0,00	-50
655 PERDIDAS DE CREDITOS INCOBRABLES	0,00	-144,35
657 PROGRAMAS, CURSOS, ACTIVIDADES	-3.014.361,96	-2.723.971,04
658 REINTEGRO DE SUBVEN, DONAC Y LEGADOS RECIBIDO	-781,30	-5.942,37
659 OTRAS PERDIDAS EN GESTION CORRIENTE	-0,02	-14.839,40

Los Gastos Financieros y Asimilados se han visto reducidos con respecto al ejercicio anterior, pasando de 16.170,97 euros que presentaba el ejercicio económico 2015 a 13.546,37 euros del ejercicio 2016.

Otras partidas de gastos que conforman la Cuenta de Resultados son las Dotaciones para la Amortización del Inmovilizado con un saldo de 296.604,10 euros.

3.14 Otra información

En cuanto a los avales con que cuenta la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente, se encuentran desglosados en el cuadro siguiente:

- **Avales**

AVALES	ENTIDAD	Nº AVAL	IMPORTE	FECHA	GARANTIA
Excmo. Ayto Pechina (Concurso Guardería)	BBVA	56555000.6	8.400,00	15/06/2007	Definitivo
Excmo. Ayto Benahadux (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 Fines (Concursos para Unidad de Estancias Diurnas)	BBVA	62772900007	3.600,00	15/11/2011	Definitivo
Complejo Hospitalario Torrecárdenas. (Concurso Logopedia)	BBVA	73102700010	868,75	04/07/2012	Definitivo
Consejería Salud y Bienestar socia- Ag. Servicios Sociales (UED Hogar II)	BBVA	56555500007	13.500,00	24/01/2013	Definitivo
Cespa Card, S.A.	BBVA	56555500008	8.000,00	15/02/2013	Definitivo
EXCMO. Ayuntamiento de Albox (E.I. ALBOX)	BBVA	56555500009	21.627,14	08/08/2013	Definitivo
EXCMO. Ayuntamiento de Huercal de Almería (E.I. DUMBO)	BBVA	2000916870	3.402,03	27/07/2014	Definitivo
Ayuntamiento de Albox (Contrato servicios Ayudas a Domicilio)	BANKINTER	361219	19.543,27	14/10/2015	Definitivo
Delegación Provincial de Salud Almería (CPM Aguadulce)	BANKINTER	362779	10.980,00	11/11/2015	Definitivo
Delegación Provincial de Salud Almería (CPM Aguadulce)	BANKINTER	371881	6.768,60	12/11/2015	Definitivo
TOTAL			130.565,69		

- **Operaciones con partes vinculadas**

Durante el ejercicio 2016, la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente, ha hecho frente al importe de 2.724.716,80 euros correspondientes a la prestación de servicios por la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad, quedando un saldo pendiente de 140.760,74 euros.

- **Retribuciones satisfechas a sus representantes**

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

Miembro Junta Directiva	Salario Devengado
(VICEPRESIDENTE) VALENTIN SOLA CAPARROS	28.135,40
(SECRETARIO) ANTONIO UCLES LOPEZ	40.219,77
(TESORERO) GERMAN TRIVIÑO LOPEZ	25.015,31
(VICESECRETARIA) MARIA JESUS BONILLA	17.218,58
(VOCAL) ANA GRANADOS OLLER	13.617,35

Además, durante el año 2016 se ha retribuido a miembros de la Junta Directiva las siguientes cantidades:

- ✓ Ángel Rueda Martínez 25 euros en concepto de gastos de desplazamiento.

- **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
MANUEL MARTINEZ GIMENEZ	29.881,78
ANTONIO J.UCLES LOPEZ	40.219,77
VANESA DIAZ LÓPEZ	34.237,27
GERMÁN TRIVIÑO LÓPEZ	25.015,31

3.15 Estado de Flujos de Tesorería

	NOTAS	Importe 2016	Importe 2015
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		288.563,77	-141.512,69
2. Ajustes del resultado		114.115,33	22.982,14
a) Amortización del inmovilizado (+)		296.604,10	276.823,02
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)			
c) Variación de provisiones (+/-)			
d) Imputación de subvenciones (-)		-195.982,07	-269.995,55
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)		-53,07	-16,30
h) Gastos financieros (+)		13.546,37	16.170,97
i) Diferencias de cambio (+/-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)			
3. Cambios en el capital corriente		46.370,51	84.718,47
a) Existencias (+/-)		0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		-133.332,96	120.469,61
c) Otros activos corrientes (+/-)		-1.950,44	-2.401,59
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		-14.258,64	14.128,42
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		195.912,55	-47.477,97
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-13.493,30	-16.154,67
a) Pagos de intereses (-)		-13.546,37	-16.170,97
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)		53,07	16,30
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)		435.556,31	-49.966,75
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		-191.092,57	-190.571,59
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	-20.000,00
b) Inmovilizado intangible		-59,10	-238,24
c) Inmovilizado material		-191.033,47	-170.333,35
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta			
g) Unidad de negocio			
h) Otros activos			
7. Cobros por desinversiones (+)		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)		-191.092,57	-190.571,59
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	330.470,92
a) Aportaciones al Fondo Social (+)			
b) Disminuciones del Fondo Social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		0,00	330.470,92
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		57.041,71	-126.722,41
a) Emisión		22.662,28	19.573,06
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas con características especiales (+)			
5. Otras deudas (+)		22.662,28	19.573,06
b) Devolución y amortización de		34.379,43	-146.295,47
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)		34.379,43	-146.295,47
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Deudas con características especiales (-)			
5. Otras deudas (-)			
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10)		57.041,71	203.748,51
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		281.838,59	318.628,42
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		583.344,04	281.838,59

3.16 Liquidación del Presupuesto 2016

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2016			
A) OPERACIONES CONTINUADAS	PRESUPUESTO	RESULTADO	DESVIACIÓN
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.	1.726.821,55	1.717.270,28	-9.551,27
a) Cuotas de usuarios y afiliados	1.122.659,92	1.171.455,00	48.795,08
b) Subvenciones	588.361,63	529.720,99	-58.640,64
c) Donaciones y legados	15.800,00	16.094,29	294,29
2. Ventas netas y pres. de servicios de la actividad	3.808.085,52	4.245.176,50	437.090,98
4. Aprovisionamientos	-435.197,07	-399.317,12	35.879,95
5. Otros ingresos de explotación.	54.134,00	70.108,07	15.974,07
6. Gastos de personal	-1.725.193,70	-1.815.048,05	-89.854,35
7. Otros gastos de explotación	-3.219.826,36	-3.419.384,31	-199.557,95
8. Amortización del Inmovilizado	-281.896,48	-296.604,10	-14.707,62
9. Imput. de subv. de inmov. no financiero y otras	190.875,50	195.982,07	5.106,57
11. Deter. y result. por enajenaciones del inmov.	6.623,20	3.873,73	-2.749,47
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION	124.426,16	302.057,07	177.630,91
12. Ingresos Financieros	150,00	53,07	-96,93
13. Gastos financieros.	-16.869,60	-13.546,37	3.323,23
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-16.719,60	-13.493,30	3.226,30
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	107.706,56	288.563,77	180.857,21
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	107.706,56	288.563,77	180.857,21

3.17 PRESUPUESTO 2017

ASOCIACIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD EL SALIENTE

PRESUPUESTO 2017

1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.	1.669.987,91
<i>a) Cuotas de usuarios y afiliados</i>	1.323.122,22
<i>b) Subvenciones</i>	336.688,43
<i>c) Donaciones y legados</i>	10.177,26
2. Ventas netas y pres. de servicios de la actividad	4.550.762,28
4. Aprovisionamientos	-368.190,66
5. Otros ingresos de explotación.	13.590,00
6. Gastos de personal	-2.142.227,92
7. Otros gastos de explotación	-3.430.905,84
8. Amortización del Inmovilizado	-289.935,21
9. Imput. de subv. de inmov. no financiero y otras	119.910,10
11. Deter. y result. por enajenaciones del inmov.	5,16
RESULTADO DE EXPLOTACION	122.995,82
12. Ingresos Financieros	5,16
13. Gastos financieros.	-14.476,98
RESULTADO FINANCIERO	-14.471,82
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	108.524,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	108.524,00

3.18 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Se han solicitado en 2017 Ayudas propias de los Centros Especiales de Empleo, que tienen su base de cálculo en los puestos de trabajo de 2016, concretamente:

- Mantenimiento de puestos de trabajo ocupados por personas con discapacidad: 379.355,88 €.
- Creación de Empleo Indefinido: 76.934,40 €.

Creación de empleo 2016

2015	2016
135	138

DISTR. SEXOS 2016	
Hombres	Mujeres
44	94

CATEGORIA	NUMERO PERSONAS
AUXILIAR DE CLINICA	5
AUXILIAR ESPECIALISTA	1
AUXILIAR TECNICO EDUCATIVO	3
COCINERO/A	2
CONDUCTOR/A	8
CUIDADOR/A	15
DIRECTOR PEDAGÓGICO GERENTE	5
EDUCADOR	8
EDUCADOR INFANTIL	22
JEFE/A DE 2 ADMINISTRACION	1
LIMPIADOR/A	18
OFICIAL 1 DE OFICIOS	5
OFICIAL DE 1 DE ADMINISTRACION	1
OPERARIO	1
PERSONAL DE SERVICIOS DOMESTICOS	17
PERSONAL TITULADO DE GRADO MEDIO	14
PERSONAL TITULADO DE GRADO SUPERIOR	10
TÉCNICO AYUDANTE ADMINISTRATIVO	1
RESPONSABLE DE EQUIPO	1
TOTAL	138

Atención Social Individual

La atención social la concebimos desde una perspectiva individual, entendida como un recurso que ofrecemos a los asociados y familiares, en el que un trabajador 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 2016 desde el área de Atención Social se han realizado un total de 1612 atenciones asociados 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 demandas de información y orientación para personas sin recursos, (alimentación, ropa, prestaciones, etc.).

Nuestra entidad cuenta con un total de 910 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 2016	Numerario	Colaborador	Juvenil	Honorífico	TOTAL SOCIOS
Nº de Socios	647	295	19	2	963

Año 2015	Numerario	Colaborador	Juvenil	Honorífico	TOTAL SOCIOS
Nº de Socios	611	277	21	1	910

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 2016 hemos realizado un total de 52 actividades con la participación de 763 personas asociadas, además hemos conseguido dar impulso a la colaboración y participación de voluntarios en las actividades organizadas, un total de 51 voluntarios han colaborado con nosotros.

4. JUNTA DIRECTIVA

En la Asamblea General Extraordinaria de 08 de abril de 2016, se procedió al nombramiento de nueva Junta Directiva, elegida por unanimidad y compuesta por los siguientes miembros:

- PRESIDENTE: Matías García Fernández.
- VICEPRESIDENTE: Valentín Sola Caparrós.
- SECRETARIO: Antonio Uclés López.
- VICESECRETARIA: María Jesús Bonilla
- TESORERO: German Triviño López.
- VOCAL: Catalina García Carrillo.
- VOCAL: Ana Granados Oller.
- VOCAL: María Jesús Mata Carretero.

Como se ha aprobado en la modificación de los Estatutos de la Asociación, en concreto en el Artículo 30, se ha creado un nuevo órgano, El Consejo de Presidentes, formado por los antiguos presidentes de la Asociación El Saliente y el presidente de la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad, cuyas funciones serán: participar en las Juntas directivas como miembros de pleno derecho, asesorar al presidente en la toma de decisiones y ejercer todas aquellas funciones que el Presidente 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	13	18	17.297	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	46	31
Personas jurídicas	61	102

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	26.543,33 €	17.148,48 €
Gastos de personal	153.716,80 €	120.811,81 €
Otros gastos de la actividad	50.082,63 €	171.255,15 €
Amortización del Inmovilizado	14.123,93 €	5.470,36 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	- €
Gastos financieros	4.054,36 €	735,49 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	248.521,05 €	315.421,30 €

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

ALBAÑILERIA, FONTANERIA, ELECTRICIDAD, CARPINTERÍA...

Breve descripción de la actividad

PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ALBAÑILERIA, FONTANERIA, 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	5	6	6.653	7.983
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	6	9
Personas jurídicas	21	24

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	28.499,13 €	32.606,15 €
Gastos de personal	85.955,30 €	43.069,67 €
Otros gastos de la actividad	32.485,36 €	63.128,72 €
Amortización del Inmovilizado	9.685,76 €	3.160,46 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	- €
Gastos financieros	- €	- €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	156.625,55 €	142.297,95 €

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.- TALLER MECÁNICO**A. Identificación de la actividad**

Denominación de la actividad

TALLER MECÁNICO

Servicios comprendidos en la actividad

SERVICIO DE MECÁNICA RÁPIDA

Breve descripción de la actividad

PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE MECÁNICA RÁPIDA

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	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	100	78
Personas jurídicas	10	6

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	13.216,95 €	35.146,83 €
Gastos de personal	12.062,00 €	10.122,24 €
Otros gastos de la actividad	20.510,84 €	26.900,00 €
Amortización del Inmovilizado	6.123,74 €	910,92 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	- €
Gastos financieros	- €	168,17 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	51.913,53 €	73.248,16 €

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 mejora la calidad asistencial del servicio de transporte

Grado de cumplimiento: 100%

I.4.- 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

PRESTACIÓN DE SERVICIOS 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	6	6	7.983	7.983
Personal con contrato de servicios	1	1	665	665
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	200	280
Personas jurídicas	10	12

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	80.458,94 €	243.325,51 €
Gastos de personal	217.923,92 €	105.804,51 €
Otros gastos de la actividad	173.882,20 €	285.220,38 €
Amortización del Inmovilizado	20.739,44 €	14.667,67 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	- €
Gastos financieros	- €	- €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	493.004,50 €	650.497,23 €

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 nuestros usuarios.

Grado de cumplimiento: 100%

I.5.- 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	43	41	57.212	54.551
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	729	739
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	134.096,13 €	1.525,27 €
Gastos de personal	559.017,69 €	677.205,21 €
Otros gastos de la actividad	1.295.266,39 €	1.203.698,28 €
Amortización del Inmovilizado	76.905,79 €	82.011,22 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	- €
Gastos financieros	2.520,18 €	4.489,19 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	2.067.806,18 €	1.968.929,18 €

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 ofrece un servicio de alto valor social.

Grado de cumplimiento: 100%

I.6.- 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	27	28	35.924	37.254
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	125	152
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	100.026,26 €	25.557,72 €
Gastos de personal	299.188,88 €	538.990,76 €
Otros gastos de la actividad	942.166,70 €	1.054.953,89 €
Amortización del Inmovilizado	87.378,16 €	148.753,43 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	- €
Gastos financieros	9.596,43 €	4.016,49 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	1.438.356,43 €	1.772.272,29 €

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, a la par que se presta un servicio de alto valor social.

Grado de cumplimiento: 100%

I.7.- CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL

A. Identificación de la actividad

Denominación de la actividad

CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL

Servicios comprendidos en la actividad

FISIOTERAPIA, LOGOPEDIA, NUTRICION, TERAPIA OCUPACIONAL, PSICOLOGIA, ESTIMULACION Y APRENDIZAJE, ENFERMERÍA

Breve descripción de la actividad

PROPORCIONAR A LOS USUARIOS 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	2	1	2.661	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	15	25
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	133,39 €	8,46 €
Gastos de personal	6.641,27 €	16.025,96 €
Otros gastos de la actividad	25.466,17 €	24.643,65 €
Amortización del Inmovilizado	2.691,61 €	374,51 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	- €
Gastos financieros	- €	94,98 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	34.932,44 €	41.147,56 €

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.8.- 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	15	16	19.958	21.288
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	15	17
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	25.330,64 €	3.030,16 €
Gastos de personal	281.587,34 €	217.594,56 €
Otros gastos de la actividad	247.809,94 €	314.612,17 €
Amortización del Inmovilizado	32.794,23 €	22.781,69 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	- €
Gastos financieros	- €	1.300,63 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	587.522,15 €	559.319,21 €

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.9.- 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	9	10	11.975	13.305
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	138	136
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	1.186,25 €	33.930,89 €
Gastos de personal	86.665,76 €	63.608,45 €
Otros gastos de la actividad	135.223,09 €	135.476,38 €
Amortización del Inmovilizado	26.380,36 €	16.309,17 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	- €
Gastos financieros	- €	567,09 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	249.455,46 €	249.891,97 €

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.10.- 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	1	2	1.331	2.661
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	85	134
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	1.327,67 €	7.037,65 €
Gastos de personal	20.261,67 €	21.814,89 €
Otros gastos de la actividad	- €	141.550,82 €
Amortización del Inmovilizado	- €	2.164,67 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	- €
Gastos financieros	- €	362,21 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	21.589,34 €	172.930,24 €

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.

Grado de cumplimiento: 100%

MEMORIA ECONÓMICA 2016

Gastos/ Inversiones	Limpieza	Mantenimiento	Taller	Cocinas	Escuelas Infatiles	Centros Dependencia	CAI	Centro de Menores	Transporte adaptado	Explotación agropecuaria	TOTAL ACTIVIDADES	NO IMPUTA LAS ACTIVID	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	17.148,48	32.606,15	35.146,83	243.325,51	1.525,27	25.557,72	8,46	3.030,16	33.930,89	7.037,65	399.317,12	0,00	399.317,12
Gastos de personal	120.811,81	43.069,67	10.122,24	105.804,51	677.205,21	538.990,76	16.025,96	217.594,56	63.608,45	21.814,89	1.815.048,05	0,00	1.815.048,05
Otros gastos de explotación	171.255,15	63.128,72	26.900,00	285.220,38	1.203.698,28	1.054.953,89	24.643,65	314.612,17	135.476,38	141.550,82	3.421.439,44	0,00	3.421.439,44
Amortización del Inmovilizado	5.470,36	3.160,46	910,92	14.667,67	82.011,22	148.753,43	374,51	22.781,69	16.309,17	2.164,67	296.604,10	0,00	296.604,10
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado											0,00		
Gastos financieros	735,49	332,96	168,17	1.479,17	4.489,19	4.016,49	94,98	1.300,63	567,09	362,21	13.546,37	0,00	13.546,37
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	0,00	0,00
Subtotal Gastos	315.421,30	142.297,95	73.248,16	650.497,23	1.968.929,18	1.772.272,29	41.147,56	559.319,21	249.891,97	172.930,24	5.945.955,08	0,00	5.945.955,08
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	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	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	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	0,00	0,00
Total Recursos Empleados	315.421,30	142.297,95	73.248,16	650.497,23	1.968.929,18	1.772.272,29	41.147,56	559.319,21	249.891,97	172.930,24	5.945.955,08	0,00	5.945.955,08

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	3.808.085,52	4.245.176,50
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	1.122.659,92	1.171.455,00
Subvenciones del sector público	588.361,63	529.720,99
Aportaciones privadas	15.800,00	16.094,29
Otros tipos de ingresos	251.782,70	270.016,94
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	5.786.689,77	6.232.463,72

6. AUDITORÍA DE CUENTAS

Nuestra organización en la línea de cumplir con esa exigencia de dotar de la máxima transparencia 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 2016, 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 4.484,26 euros, IVA incluido.


R.G. Auditores s.l.p.
 C.I.F. B-04203766
 C/ Reyes Católicos, nº 18, 3º B
 04001 Almería
 Tlf. 950 254 242
 cruditores@rgauditores.eu

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

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

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la Asociación de Personas con Discapacidad, El Saliente, CEE, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

La Junta Directiva de la Asociación es la responsable 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 Personas con Discapacidad, El Saliente, CEE, 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 adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basadas en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

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 de Personas con Discapacidad, El Saliente, CEE a 31 de diciembre de 2016, así como los resultados y flujos de efectivos correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

1


R.G. Auditores s.l.p.
 C.I.F. B44203766
 C/ Reyes Católicos, nº 18, 3º B
 04001 Almería
 Tlf. 950 254 242
 auditores@rgcaudidores.eu

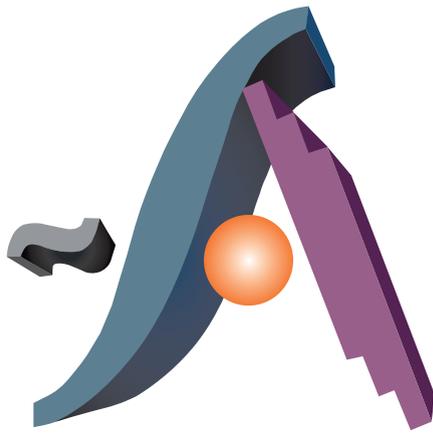
Llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota 3.18 de la memoria adjunta en la que se indica que el 9 de Febrero de 2017 se publicó la Orden de 7 de Febrero de 2017, por la que se regula la concesión de incentivos públicos dirigidos a financiar los costes salariales derivados del mantenimiento de los puestos de trabajo ocupados por personas con discapacidad en centros especiales de empleo en el periodo del 1 de Diciembre de 2015 al 30 de noviembre de 2016. A través de dicha Orden, se han solicitado las ayudas convocadas para el mantenimiento de los puestos de trabajo por valor de 379.355,88 € y 79.934,40€ por creación de empleo indefinido, cuya resolución a fecha del informe está pendiente. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

RG AUDITORES, SLP
 Nº ROAC: 50961


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

Fdo.: José Rico García
 24 de Abril de 2017

Escrito en Registro Mercantil de Almería, 23-3-94, N. 1161 del Diario 19 Folio 189, Tomo 278 AL de Sociedades, Hoja 4830-AL, insc. 1



El Saliente

TUS NECESIDADES • NUESTROS RETOS

AÑO 2016

MEMORIA ECONÓMICA

T U S N E C E S I D A D E S - N U E S T R O S R E T O S

www.elsaliente.com