

BALANCE ECONÓMICO 2019



El Saliente

ASOCIACIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD

Tus necesidades, nuestros retos



CONTACTA CON NOSOTROS
www.elsaliente.com

CIF: G-04180014.

Entidad declarada de Utilidad Pública.

Entidad calificada como Centro Especial de Empleo (CEE).

Entidad acreditada 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.

 950 62 06 06 - 651 70 20 78

 elsaliente@elsaliente.com

 www.elsaliente.com

 C/ San Rafael, 25. Pol Ind. San Rafael. 04230. Huércal de Almería (Almería).

 C/ Córdoba, 7 Bajo 04800. Albox (Almería).

 Facebook: www.facebook.com/elsaliente

 Twitter: twitter.com/SalienteCEE

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

 LinkedIn: <https://www.linkedin.com/in/el-saliente/>

La Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente nació en Albox en 1.988. En 1.992 fue calificada como Centro Especial de Empleo. En la actualidad gestiona centros y servicios en toda la provincia de Almería y Granada.

En El Saliente, estamos comprometidos con los

OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE



Producción elaborada con TRILLION+ COMPANY | www.elsaliente.com | +34 950 62 06 06



ÍNDICE

1	BALANCE DE SITUACIÓN.....	4
2.	CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.....	6
3.	MEMORIA 2019.....	7
3.1	Actividad desarrollada.....	7
3.2	Bases de presentación de las cuentas anuales.....	11
3.3	Aplicación del excedente.....	14
3.4	Normas de valoración.....	15
3.5	Inmovilizado tangible e intangible.....	17
3.6	Inversiones financieras y fianzas.....	20
3.7	Deudores de la entidad.....	21
3.8	Acreedores de la entidad.....	22
3.9	Deudas con entidades financieras.....	24
3.10	Fondos propios.....	25
3.11	Subvenciones y Donaciones.....	26
3.12	Situación fiscal.....	27
3.13	Ingresos y gastos.....	27
3.13.2	Gastos.....	28
3.14	Otra información.....	30
3.15	Estado de Flujos de Tesorería.....	32
3.16	Liquidación del Presupuesto 2019.....	34
3.17	PRESUPUESTO 2019.....	35
3.18	HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.....	36
4.	JUNTA DIRECTIVA.....	41
5.	MEMORIA DE ACTIVIDADES.....	42
6.	AUDITORÍA DE CUENTAS.....	61

1. BALANCE DE SITUACIÓN

Título	2019	2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE	5.319.767,52 €	4.427.789,07 €
I. Inmovilizado intangible.	63,15 €	133,24 €
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	4,05 €	74,14 €
5. Aplicaciones informáticas.	59,10 €	59,10 €
III. Inmovilizado material.	5.234.392,45 €	4.385.720,02 €
1. Terrenos y construcciones.	4.291.386,05 €	3.752.492,30 €
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	581.356,76 €	584.446,69 €
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	361.649,64 €	48.781,03 €
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.	20.000,00 €	20.000,00 €
1. Instrumentos de patrimonio.	20.000,00 €	20.000,00 €
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	65.311,92 €	21.935,81 €
1. Instrumentos de patrimonio.	7.877,42 €	536,03 €
5. Otros activos financieros.	57.434,50 €	21.399,78 €
B) ACTIVO CORRIENTE	1.433.952,52 €	1.623.859,52 €
II. Existencias.	0,00 €	131,25 €
6. Anticipos a proveedores.	0,00 €	131,25 €
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	1.106.959,24 €	1.056.881,49 €
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	810.754,34 €	740.485,29 €
3. Deudores varios.	64.496,91 €	88.326,91 €
4. Personal.	470,00 €	1.620,00 €
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	231.237,99 €	226.449,29 €
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.	8.923,84 €	11.295,05 €
5. Otros activos financieros.	8.923,84 €	11.295,05 €
VII. Periodificaciones a corto plazo.	22.609,24 €	25.187,61 €
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	294.902,70 €	529.806,62 €
1. Tesorería.	294.902,70 €	529.806,62 €
TOTAL ACTIVO	6.753.720,04 €	6.051.648,59 €

Título	2019	2018
A) PATRIMONIO NETO	5.582.236,77 €	5.290.493,23 €
A-1) Fondos propios.	2.367.809,04 €	2.306.413,98 €
I. Dotación fundacional/Fondo social.	114.618,53 €	114.618,53 €
1. Dotación fundacional/Fondo social.	114.618,53 €	114.618,53 €
III. Excedentes de ejercicios anteriores.	915,00 €	0,00 €
1. Remanente	915,00 €	0,00 €
1. Remanente	2.191.795,45 €	2.090.136,83 €
1. Remanente	2.191.795,45 €	2.090.136,83 €
IV. Excedente del ejercicio.	60.480,06 €	101.658,62 €
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	3.214.427,73 €	2.984.079,25 €
I Subvenciones.	2.752.615,16 €	2.875.027,31 €
II Donaciones y legados.	461.812,57 €	109.051,94 €
B) PASIVO NO CORRIENTE	519.727,98 €	99.420,39 €
II. Deudas a largo plazo.	519.727,98 €	99.420,39 €
2. Deudas con entidades de crédito.	519.727,98 €	99.420,39 €
C) PASIVO CORRIENTE	651.755,29 €	661.734,97 €
III. Deudas a corto plazo.	76.165,43 €	73.272,39 €
2. Deudas con entidades de crédito.	69.895,19 €	37.144,90 €
5. Otros pasivos financieros.	6.270,24 €	36.127,49 €
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	358.752,88 €	385.747,19 €
1 Proveedores.	147.954,80 €	157.413,23 €
2 Proveedores, entidades del grupo y asociadas.	136.714,74 €	156.800,00 €
3. Acreedores varios.	0,00 €	51,00 €
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	1.845,84 €	-2.234,56 €
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	72.237,50 €	73.717,52 €
VII. Periodificaciones a corto plazo.	216.836,98 €	202.715,39 €
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	6.753.720,04 €	6.051.648,59 €

2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Título	2019	2018
1. Ingresos de la actividad propia.	910.764,00 €	892.560,04 €
a) Cuotas de asociados y afiliados.	39.984,21 €	43.884,00 €
b) Aportaciones de usuarios.	46.871,45 €	46.167,61 €
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio.	804.596,92 €	785.768,82 €
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.	19.311,42 €	16.739,61 €
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	6.192.969,29 €	5.602.772,20 €
3. Gastos por ayudas y otros	-12.118,04 €	-5.592,03 €
a) Ayuda monetaria.	-7.090,00 €	-1.090,53 €
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.	-4.200,00 €	-4.501,50 €
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados.	-828,04 €	0,00 €
6. Aprovisionamientos.	-1.295.458,00 €	-1.147.213,46 €
7. Otros ingresos de la actividad.	7.051,59 €	42.140,17 €
8. Gastos de personal.	-2.187.446,88 €	-2.132.229,16 €
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-1.957.578,66 €	-1.901.835,51 €
b) Cargas sociales.	-229.868,22 €	-230.393,65 €
9. Otros gastos de la actividad.	-3.437.976,73 €	-3.018.303,58 €
a) Servicios exteriores.	-3.398.513,37 €	-2.989.978,03 €
b) Tributos	-39.392,27 €	-26.464,87 €
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-71,08 €	-1.860,55 €
d) Otros gastos de gestión corriente.	-0,01 €	-0,13 €
10. Amortización del inmovilizado.	-274.068,50 €	-286.561,40 €
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	155.952,98 €	157.581,05 €
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio.	138.032,99 €	139.735,72 €
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	17.919,99 €	17.845,33 €
12. Exceso de provisiones.	0,00 €	13.754,00 €
13. Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado.	430,49 €	0,00 €
b) Resultados por enajenaciones y otras.	430,49 €	0,00 €
14. Otros resultados	1.799,52 €	-12.712,67 €
A.1.) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	61.899,72 €	106.195,16 €
15. Ingresos financieros.	4.240,24 €	277,12 €
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	290,97 €	0,00 €
a 1) En entidades del grupo y asociadas.	290,97 €	0,00 €
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	3.949,27 €	277,12 €
b 2) De terceros.	3.949,27 €	277,12 €
16. Gastos financieros	-5.659,90 €	-4.813,66 €
b) Por deudas con terceros.	-5.659,90 €	-4.813,66 €
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18).	-1.419,66 €	-4.536,54 €
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	60.480,06 €	101.658,62 €

3. MEMORIA 2019

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 2019, 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.

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, Políticas Sociales y Conciliación, a través del cual se reparten menús diarios a familias con escasos 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, 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)

- E.I. Los Gallardos, C/ Margallo 15. Los Gallardos (Almería).
- C.E.I. Pequeña Lucía, C/ Calzada de Castro 62, Almería.
- E.I. La Carrera, Carrera de la Concepción, s/n., Almuñécar (Granada). Inicio de gestión: mayo 2019.
- E.I. Torrecuevas, Ctra. Suspiro del Moro s/n. Bda. Torrecuevas, Almuñécar (Granada). Inicio de gestión: mayo 2019.
- E.I. Los Marinos, Calle Av. del Mediterráneo, Almuñécar (Granada). Inicio de gestión: mayo 2019.
- E.I. La Herradura, Calle Paseo Andrés Segovia, 10. Almuñécar (Granada). Inicio de gestión: mayo 2019.
- E.I. Al Andalus, Calle Torremolinos s/n. Almuñécar (Granada). Inicio de gestión: mayo 2019.

Además, durante los meses de junio a septiembre, la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente, ha gestionado Escuelas de Verano en los municipios de Benahadux, Albox, El Parador, Viator, Mojácar, Pechina, Zurgena, Huércal de Almería, El Ejido, Roquetas de Mar y Los Gallardos, así como la Escuela de Verano de la Universidad de Almería.

Centros de Dependencia

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

Guarda y Custodia de Menores

- Centro de Protección de Menores de Aguadulce, sito en calle Guadalupe, Aguadulce, (Almería).
- Centro de Menores Diego Navarro, Carretera de 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:

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

Transporte adaptado

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

Acreditación del Servicio de Ayuda a Domicilio

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

3.2 Bases de presentación de las cuentas anuales

Las Cuentas Anuales han sido obtenidas de los registros contables de la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente del ejercicio 2019, 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 2019.

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

A. Imagen fiel

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

B. Principios Contables

Para la elaboración de las Cuentas Anuales, se han seguido los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, recogidos en la legislación en vigor.

No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto en la elaboración de las Cuentas Anuales, se haya dejado de aplicar, dándole especial importancia al Principio de Prudencia, ya que únicamente se ha contabilizado la parte proporcional de ingresos que 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 2019, las correspondientes al ejercicio 2018.

- Las partidas de ambos ejercicios no son comparables, teniendo en consideración las siguientes cuestiones reflejadas en el punto siguiente corrección de errores. Se han reexpresado en el siguiente cuadro las partidas iniciales a las que afectan, de forma que estas sean comparables, reflejando solo los movimientos del ejercicio:

	2018 rectific	debe	haber	2019
113 Reservas voluntarias	-915,00	0,00	0,00	-915,00
260 Fianzas constituidas a largo plazo	1.150,52	6.962,42	235,52	7.877,42
210 Terrenos y bienes naturales	638.614,12	315.958,66	0,00	954.572,78
211 Construcciones	4.944.705,30	5.734,29	0,00	4.950.439,59
281 Amort. Acumu. inmovilizado material	-2.653.543,46	1.186,50	273.998,41	-2.926.355,37

- La empresa está obligada legalmente a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2019.

- La empresa estuvo obligada a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2018.

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

En la contabilidad del ejercicio 2019 se ha producido a la subsanación de los siguientes errores contables se años anteriores:

1. Se ha comprobado que la participación de 915,00€ que la entidad poseía en la entidad financiera Cajamar desde el 17/10/2000, no figuraba en ninguna de las partidas, por lo que se ha procedido a darla de alta en una cuenta 260. Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio, mediante incremento de las correspondientes Reservas (cuenta 113).
2. Se ha comprobado que la Donación de los terrenos y el cortijo ubicados en el paraje de las Pocicas, Albox, recibida el 05 de diciembre de 2007 por parte de la Fundación Asistencial Madre del Saliente, soportada en la Escritura MIL OCHOCIENTOS OCHENTA del notario Clemente Jesús Antuña Plaza, no figuraba en ninguna de las partidas, por lo que se ha procedido a registrar contablemente el patrimonio que fue cedido y continua en propiedad íntegramente de la Asociación El Saliente.
El alta se ha registrado mediante las siguientes partidas:
 - Terrenos, cuenta 210, por valor de 340.666,79 €
 - Construcciones, cuenta 211, por valor de 38.826,61 €
 - Amortizaciones acumuladas, cuenta 2811, por 12.812,78 €
 - Donaciones de capital, cuenta 131, por el valor actualizado de la donación, descontada la depreciación por amortización, resultando un total de 366.680,62 €.
3. Se ha corregido el valor de las construcciones, segregando el valor del suelo por un total de 275.747,33, cifra en la que se minora la cuenta de construcciones 211, y se incrementa la del suelo, 210, según el siguiente desglose:
 - Local en calle Santa Filomena, Almería, adquirido en 2002. Valor del suelo: 33.055,66€
 - Nave en Polígono San Rafael, Huércal de Almería, adquirido en 2005. Valor del suelo: 82.458,86 €.
 - Local en calle Río chico, Almería, adquirido en 2016. Valor del suelo: 132.759,79 €
 - Local en calle Ramón y Cajal 2-2, Albox, adquirido en 2016. Valor del suelo: 27.473,02€.

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 2019 y 2018.

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.

En cuadro adjunto, reflejamos su desglose:

PRESTAMOS	LP	CP	TOTAL
Préstamo hipotecario Locales Rio Chico	23.654,94	24.507,07	48.162,01
Préstamo hipotecario local San Rafael	0,00	7.692,03	7.692,03
Préstamo hipotecario local nuevo Ramón y Cajal	40.001,39	3.805,18	43.806,57
Préstamo hipotecario local C/Arbol de la Seda	456.071,65	31.087,97	487.159,62
TOTAL	519.727,98	67.092,25	586.820,23

3.3 Aplicación del excedente

En este ejercicio 2019, la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente, ha obtenido un excedente positivo en sus Cuentas Anuales que ha ascendido a la cantidad de 60.480,06 euros. Esta es la propuesta para su aplicación.

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	60.480,06 €
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	60.480,06 €
Aplicación	Importe
A dotación fundacional/fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	60.480,06 €
A excedentes neg. Ej. Anteriores	
A comp. de excedentes neg. de ej. Ant.	
Total	60.480,06 €

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. 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 2019, se reflejan en el Cuadro siguiente:

Cuenta	Saldo inicial	Entradas	Traspasos	Saldo final
Propiedad Industrial (Patente)	238,24	0,00	0,00	238,24
Aplicaciones Informáticas	9.461,37	0,00	0,00	9.461,37
Terrenos y bienes naturales	0,00	954.572,78	0,00	954.572,78
Construcciones	5.203.826,02	44.560,90	297.947,33	4.950.439,59
Instalaciones Técnicas	10.286,66	0,00	0,00	10.286,66
Maquinaria	51.118,05	36.391,00	1.814,67	85.694,38
Uillaje	1.903,30	1.719,63	0,00	3.622,93
Mobiliario	415.361,65	2.515,20	0,00	417.876,85
Eq.proceso informac.	143.670,04	15.461,94	2.672,97	156.459,01
Elem. de transporte	470.794,49	54.793,77	290,36	525.297,90
Otro Inmov.Material	680.709,46	14.138,62	0,00	694.848,08
Construcciones en curso	0,00	312.868,61	0,00	312.868,61
Instalaciones Técnicas en Montaje	41.775,12	0,00	0,00	41.775,12
Maquinaria en Montaje	99,43	0,00	0,00	99,43
Equipos para Procesos de Información en Montaje	4.401,19	0,00	0,00	4.401,19
Anticipos para Inmovilizaciones Materiales	2.505,29	0,00	0,00	2.505,29
Total	7.036.150,31	1.437.022,45	302.725,33	8.170.447,43

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

La cuenta de Terrenos se incrementa en 954.572,78 € al recoger la incorporación a la contabilidad de 2019 de las donaciones efectuadas a la entidad, en el ejercicio 2008, por la Fundación Madre del Saliente, no registradas en su momento, así como la parte de suelo de la adquisición de un nuevo local en La Vega de Acá, que ha supuesto 315.958,66 € de ese incremento, y las reclasificaciones de construcciones descritas a continuación.

La cuenta Construcciones por un lado se minora en 297.947,33 € por la reclasificación del valor del suelo de algunas construcciones que no estaba segregada en el Activo. Al mismo tiempo aumenta en 38.826,61 € por la incorporación de la citada Donación de 2008 y se han activado gastos por importe de 5.734,29.

La Cuenta de Elementos de Transporte se ha incrementado en 54.793,77 euros durante el ejercicio 2019, por la adquisición de los siguientes vehículos:

- OPEL MOVANO BUS L3H2 2.3 CDTI 125CV
- FORD TRANSIT COURIER KOMBI TREND 1.5 TDC

La Cuenta de Equipos de Proceso para la Información, presenta un aumento de 15.461,94 euros pertenecientes a la compra de ordenadores, impresoras y proyectores para renovar y ampliar los ya disponibles en los centros y departamentos.

Amortizaciones

El Cuadro adjunto refleja los movimientos experimentados por las amortizaciones durante este ejercicio 2019:

Amortizaciones	Saldo inicial	Aumentos	Traspasos	Saldo final
Propiedad industrial (Patente)	164,10	70,09	0,00	234,19
Aplicaciones Informáticas	9.402,27	0,00	0,00	9.402,27
Construcciones	1.450.415,77	162.182,87	0,00	1.612.598,64
Instalaciones Técnicas	1.603,57	1.332,35	0,00	2.935,92
Maquinaria	26.152,74	8.914,40	448,75	34.618,39
Uillaje	1.700,33	358,89	0,00	2.059,22
Otras Instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00

Mobiliario	324.626,58	23.955,23	0,00	348.581,81
Eq.proceso información	109.201,25	17.666,82	679,27	126.188,80
Elementos de transporte	258.338,22	30.668,16	58,48	288.947,90
Otro Inmovilizado Material	468.692,22	41.732,47	0,00	510.424,69
Total	2.650.297,05	286.881,28	1.186,50	2.935.991,83

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	234,19	4,05
Aplicaciones Informáticas	9.461,37	9.402,27	59,10
Terrenos y bienes naturales	954.572,78	0,00	954.572,78
Construcciones	4.950.439,59	1.612.598,64	3.337.840,95
Instalaciones Técnicas	10.286,66	2.935,92	7.350,74
Maquinaria	85.694,38	34.618,39	51.075,99
Uillaje	3.622,93	2.059,22	1.563,71
Mobiliario	417.876,85	348.581,81	69.295,04
Eq.proceso informac.	156.459,01	126.188,80	30.270,21
Elem. de transporte	525.297,90	288.947,90	236.350,00
Otro Inmov.Material	694.848,08	510.424,69	184.423,39
Construcciones en curso	312.868,61		312.868,61
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	8.170.447,43	2.935.991,83	5.234.455,60

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%
Uillaje	10%
Otro Inmovilizado	8-10-20-25%

3.6 Inversiones financieras y fianzas

Detalle de las inversiones

PARTICIPACIONES	IMPORTE
CAJAMAR	5.002,02
FUNDACIÓN ALMERIENSE DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	50.000,00
PROVISION PARTICIPACIÓN FAPD	-30.000,00
SOCIEDAD DE GARANTÍA RECÍPROCA	1.004,01
ARTEDISCAP	1.871,41
TOTAL INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	27.877,42

Detalles de las fianzas

CENTRO	CONCEPTO	IMPORTE	DURACION
Servicio de Terapia Ocupacional, Ayto. de Roquetas	G. Definitiva	620,10 €	Contrato
Local Orienta Ramón y Cajal	Gestagua	202,50 €	Contrato
Camping Pinar del Rey	Ayto Vélez Blanco	250,00 €	Contrato
CPM Aguadulce	Ayto Roquetas	1.000,00 €	Contrato
UED Hogar II	Sevillana	236,85 €	Contrato
CD Minerva	Electricidad	227,45 €	Contrato
El Dumbo	Sevillana	242,17 €	Contrato
Nave C/ Molinillo, 1	Alquiler	1.800,00 €	Contrato
Nave C/ Molinillo, 1	Sevillana	28,82 €	Contrato
Nave C/ Molinillo, 1	Agua	100,00 €	Contrato
Nave Taller Mecánico	Alquiler	167,80 €	Contrato
Nave Carretera Granada Taller	Alquiler	1.600,00 €	Contrato
Cocina Maestranza	Alquiler	2.000,00 €	Contrato
Residencia Gravemente Afectados	Agua	466,88 €	Contrato
Residencia Gravemente Afectados	Electricidad	284,35 €	Contrato
CD Fines	Agua	43,13 €	Contrato
Ayuntamiento Huercal	G. Definitiva	1.657,38 €	Contrato
Endesa UTE El La Tortuga Feliz	Electricidad	235,52 €	Contrato
CEI Pequeña Lucía	Alquiler	1.900,00 €	Contrato
CEI Pequeña Lucía	Agua	60,38 €	Contrato
Fianza EIS Almuñecar	G. Definitiva	36.750,00 €	Contrato
DEPOSITO JUDICIAL		7.561,17 €	Judicial
TOTAL FIANZAS		57.434,50 €	

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	2019	2018
Cientes	810.754,34	740.485,29
Deudores	64.496,91	88.326,91
Personal	470,00	1.620,00
Administraciones Públicas	231.237,99	226.449,29
Entidades Asociadas	0,00	0,00
Total	1.106.959,24	1.056.881,49

Cabe mencionar que el incremento de la facturación mensual en 2019 ha supuesto un incremento del saldo medio de la partida de clientes, que se ha elevado a final de ejercicio en 70.269,05 € respecto a diciembre de 2018.

Las ayudas más destacadas, integradas en el capítulo de Administraciones Públicas, son las subvenciones concedidas por la Consejería de Empleo, Formación y Trabajo Autónomo para los programas de Orientación laboral de Almería y Albox, que se extenderá hasta diciembre de 2020, de la que quedan pendiente de cobro 62.260,38 euros a 31/12/2019.

El conjunto de las subvenciones se encuentra desglosado con detalle en el punto 9 de esta Memoria.

3.8 Acreedores de la entidad y Periodificaciones a corto plazo.

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 2019. En el siguiente cuadro podemos observar detalladamente las partidas que lo componen:

Pasivo corriente	2019	2018
Proveedores	147.954,80	157.413,23
Proveedores, empresas del grupo	136.714,74	156.800,00
Personal	1.845,84	-2.234,56
Acreedores varios	0,00	51,00
Administraciones Públicas	72.237,50	73.717,52
- Hacienda Pública	58.051,18	
- Seguridad Social	14.186,32	
Deudas con entidades de crédito	69.895,19	37.144,90
Otros pasivos financieros	6.270,24	36.127,49
Periodificaciones a corto plazo	216.836,98	202.715,39
Total	651.755,29	705.385,78

Dentro del Pasivo Corriente y como partidas más importantes destacamos:

Las Deudas con Entidades de Crédito a Corto Plazo, recogen esencialmente los importes exigibles en el ejercicio 2019 de los préstamos con garantía hipotecaria, contraídos con Unicaja, Cajamar y Bankinter. Estos se desglosan en el análisis de los préstamos.

En el ejercicio 2019 se ha producido una reducción de 20.085,26 euros en la deuda con la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad, empresa del grupo.

En Ingresos Anticipados, o periodificaciones a corto plazo, aparece una cuantía por importe de 216.836,98 euros, correspondientes a subvenciones de explotación concedidas en el año 2019 que son de aplicación en el año 2019 y 2020, correspondientes a los programas que se detallan a continuación:

CONCEDIDO EN 2018-2019 DE APLICACIÓN EN 2020:

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

CONCEDIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES DE APLICACIÓN EN 2019:

PROGRAMA	IMPORTE TOTAL	DE APLICACIÓN EN 2020
Programa de Garantía Alimentaria	91.500,00 €	38.125,00 €
Programa Orienta 18-20	104.177,36 €	52.017,42 €
Programa Poises	60.000,00 €	45.885,35 €
Programa de ayuda mutua	1.115,00 €	836,25 €
Programa Viento en popa	1.000,00 €	943,18 €
Programa Estimulación	23.430,00 €	13.179,38 €
	TOTAL:	150.986,58 €

3.9 Deudas con entidades financieras

PRESTAMOS	LP	CP	TOTAL
Préstamo hipotecario Locales Rio Chico	23.654,94	24.507,07	48.162,01
Préstamo hipotecario local San Rafael	0,00	7.692,03	7.692,03
Préstamo hipotecario local nuevo Ramón y Cajal	40.001,39	3.805,18	43.806,57
Préstamo hipotecario local C/Arbol de la Seda	456.071,65	31.087,97	487.159,62
Total Préstamos:	519.727,98	67.092,25	586.820,23
Deudas por efectos dts		2.802,94	2.802,94
Total deudas:	519.727,98	69.895,19	589.623,17

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 el Saliente tiene su oficina administrativa. A fecha 31 de diciembre de 2019, presenta un saldo de 7.692,03 euros, contabilizándose a corto plazo el total del importe por tener un vencimiento 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/ Rio Chico de Almería. A fecha 31 de diciembre de 2019, resta un saldo pendiente de 48.162,01 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 firmó 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 2019, existe un saldo pendiente de 43.806,57 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 de Personas con Discapacidad firmó con Unicaja un nuevo préstamo de garantía hipotecaria por importe de 500.000 € para la adquisición de un local en la Vega de Acá. A fecha 31 de diciembre de 2019, existe un saldo pendiente de 487.159,62 euros, contabilizándose en el corto plazo el importe de las cuotas con vencimiento igual o inferior a 12 meses.

3.10 Fondos propios

<i>Fondos propios</i>	<i>SD INICIAL</i>	<i>ENTRADAS</i>	<i>SALIDAS</i>	<i>SD FINAL</i>
Fondo social	114.618,53	0,00	0,00	114.618,53
Excedentes de ejercicio anteriores	2.090.136,83	102.573,62	0,00	2.192.710,45
Reservas	0,00	915,00	0,00	915,00
Remanente	2.090.136,83	101.658,62	0,00	2.191.795,45
Resultados negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes del ejercicio	101.658,62	60.480,06	101.658,62	60.480,06
TOTAL FONDOS PROPIOS	2.306.413,98	163.053,68	101.658,62	2.367.809,04

3.11 Subvenciones y Donaciones

La Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente, ha obtenido durante el ejercicio 2019, las subvenciones que detallamos a continuación:

ENTIDAD	CONVOCATORIA, PROYECTO	IMPORTE	SUB. DE CAPITAL - OBJETIVO
CONSEJERIA SALUD	CONVOCATORIA IRPF EXP. 431-2. VEHICULO ADAPTADO MOVANO 8205KXX	15.620,84	ADQUISICIÓN DE VEHICULO ADAPTADO PARA LOS CENTROS DE DEPENDENCIA
FUNDACIÓN BANKIA CAJA GRANADA	PROGRAMA AYUDAMOS A LOS QUE AYUDAN BANKIA-CAJA GRANADA	4000,00	ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE ESTIMULACIÓN MOTO-MED
ENTIDAD	CONVOCATORIA, PROYECTO	IMPORTE	SUB. EXPLOTACIÓN - OBJETIVO
CONSEJERIA DE SALUD	PROGRAMA DE AYUDA MUTUA – PARTE 2	685,00	AYUDAR PARA LA SUPERACIÓN DE OBSTÁCULOS DE PERSONAS CON DIFICULTADES.
FUNDACION ONCE	POISES 2014-2020 AYUDAS ECONOMICAS "UNO A UNO" 2018-2019	40.000,00	PROFESIONALIZAR PERSONAL EN LIMPIEZA Y COCINA
CONSEJERIA EMPLEO	INCENTIVOS CREACION EMPLEO INDEFINIDO. AL/CEC/0006/2019	53.493,45	INCENTIVOS A LA CREACION DE EMPLEO INDEFINIDO EN CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO
CONSEJERIA IGUALDAD, POLITICAS SOCIALES Y CONCILIACION	PROGRAMAS ACCION SOCIAL. E.V. TODOS JUEGAN ALBOX	13.196,00	EXTENDER EL ACCESO A ESCUELAS DE VERANO PARA LAS FAMILIAS.
CONSEJERIA IGUALDAD, POLITICAS SOCIALES Y CONCILIACION	PROGRAMAS ACCION SOCIAL. E.V.TODOS JUEGAN EL EJIDO	9.147,07	EXTENDER EL ACCESO A ESCUELAS DE VERANO PARA LAS FAMILIAS.
CONSEJERIA IGUALDAD, POLITICAS SOCIALES Y CONCILIACION	E.V.TODOS JUEGAN LLANOS DE MARIN	7.221,37	EXTENDER EL ACCESO A ESCUELAS DE VERANO PARA LAS FAMILIAS.
CONSEJERIA IGUALDAD, POLITICAS SOCIALES Y CONCILIACION	GARANTIA ALIMENTARIA. 527-2019-00000241-1	91.000,00	PREPARACION Y REPARTO ALIMENTOS A PERSONAS CON ESCASOS RECURSOS
CONSEJERIA EMPLEO	PROGRAMA DE EMPLEO AL/CEM/0010/2019	455.598,12	INCENTIVOS AL MANTENIMIENTO DEL EMPLEO EN LOS CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO
CONSEJERIA EMPLEO	PROYECTOS INTERES GENERAL Y SOCIAL. CONVOCATORIA AL/IGS/00023/2018	38.724,48	FOMENTAR EL EMPLEO RURAL EN LAS INSTALACIONES EL SALIENTE AGRO.
CONSEJERIA DE EMPLEO	PROGRAMA DE EMPLEO AL/OCA/0007/2019	74.432,08	PROGRAMA DE ORIENTACION PROFESIONAL 2019 ALMERIA
CONSEJERIA EMPLEO, FORMACION Y TRABAJO AUTONOMO	PROGRAMA DE EMPLEO SC/AEC/0088/2019	15.700,00	PROGRAMA DE ACCIONES EXPERIMENTALES PARA EL EMPLEO
CONSEJERIA IGUALDAD, POLITICAS SOCIALES Y CONCILIACION	INSTITUCIONALES.LINEA 5. (DPAL)820-2019-00000712-21	2.000,00	MANTENIMIENTO DE CENTROS
CONSEJERIA IGUALDAD, POLITICAS SOCIALES Y CONCILIACION	INSTITUCIONALES.LINEA 5. (DPAL)820-2019-00000968-1	4.000,00	EN CASA CON EL SALIENTE: APOYO A LOS CUIDADORES Y DEPENDIENTES.
CONSEJERIA IGUALDAD, POLITICAS SOCIALES Y CONCILIACION	SUBVENCIONES A PROGRAMAS DE ACCION SOCIAL. (DPAL)520-2019-00000075-1	5.007,95	LUDOTECA TODOS JUEGAN 2019. APOYO ESCOLAR A COLECTIVOS DESFAVORECIDOS.
AYUNTAMIENTO DE ALMERIA	AYUDAS PUBLICAS A ASOCIACIONES. AREA DE FAMILIA, IGUALDAD-AYTO. DE ALMERIA	600,00	PROGRAMA VIENTO EN POPA. ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y LÚDICAS PARA SOCIOS.

3.11.1 Donaciones

La Asociación El Saliente ha recibido durante el ejercicio 2019 otras aportaciones de carácter privado por importe 19.311,42 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 2019 se han mantenido las actividades que se realizaban durante ejercicios anteriores, comenzándose además en mayo de este año a gestionar 5 nuevas Escuelas infantiles municipales del Ayuntamiento de Almuñécar, tras licitación pública. 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, Títulos 1 y 2, aumentan en conjunto a la cantidad de 7.103.733,29 € euros, frente a los 6.495.332,24 euros que presentaban en el ejercicio anterior, lo que supone un incremento del 9,37%.

En 2019 las subvenciones de explotación presentan un saldo de 804.596,92 euros, frente a los 785.768,82 euros del ejercicio económico 2018. El desglose de subvenciones recibidas podemos encontrarlo en el punto 3.11 de esta Memoria.

Las donaciones recibidas se han mantenido prácticamente en las mismas cifras, pasando de 16.739,61 euros en 2018 a 19.311,42 euros en 2019.

3.13.2 Gastos

Con respecto a los gastos, éstos han experimentado un incremento proporcional a la mayor actividad económica, pasando de 6.594.713,29 euros este ejercicio 2018, a 7.212.728,05 euros en 2019, lo que supone un 9,37%, incremento exacto al de los ingresos de los Títulos 1 y 2.

Los gastos de personal en 2019 han experimentado un aumento de 55.217,72 € euros respecto al ejercicio anterior, subida inferior (2,59%) a la del volumen de facturación.

Los Aprovisionamientos, junto con los servicios exteriores, directamente relacionados con la facturación, se han incrementado un año más en mayor proporción que la misma, pasando en conjunto desde los 4.137.191,49 euros de 2018 a 4.693.971,37 euros de 2019, lo que constituye un incremento del 13,46%

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

	2019
ARRENDAMIENTOS Y CANONES	61.240,08
REPARACIONES Y CONSERVACION	35.919,33
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	12.338,53
TRANSPORTES	0,00
PRIMAS DE SEGUROS	52.082,87
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	10.496,60
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS	30.181,66
SUMINISTROS	204.638,56
OTROS SERVICIOS	2.991.615,74
OTROS TRIBUTOS	39.392,27
PÉRD.CRÉD.INCOBRABLES DERIV.AC	71,08
OTRAS PERDIDAS EN GESTION CORRIENTE	0,01
TOTAL	3.437.976,73

Los Gastos Financieros se han incrementado desde 4.813,66 euros de 2018 a 5.659,90 euros en 2019, por el incremento de la financiación que ha supuesto el préstamo hipotecario para la adquisición del local de La Vega de Acá.

Otras partidas de gastos que conforman la Cuenta de Resultados son las Dotaciones para la Amortización del Inmovilizado con un saldo de -274.068,50 € euros, gasto que se ha reducido en 12.492,90 euros respecto a 2018 por la reclasificación de una parte de las construcciones en terrenos.

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
Complejo Hospitalario Torrecárdenas. (Concurso Logopedia)	BBVA	73102700010	868,75	04/07/2012	Definitivo
EXCMO. Ayuntamiento de Albox (E.I. ALBOX)	BBVA	56555500009	21.627,14	08/08/2013	Definitivo
EXCMO. Ayuntamiento de Huerca de Almería (E.I. DUMBO)	BBVA	2000916870	3.402,03	27/07/2014	Definitivo
VEIASA (Contrato de Limpieza)	BANKINTER	391387	10.435,40	25/04/2017	Definitivo
Ayuntamiento de los Gallardos (Escuela Infantil)	BANKINTER	398774	6.000,00	17/08/2017	Definitivo
Delegación Provincial de Salud Almería (CPM Aguadulce)	BANKINTER	362779	10.980,00	11/11/2015	Definitivo
Delegación Provincial de Educación Almería (CEI Virgen del Saliente)	BANKINTER	371881	6.768,60	12/11/2015	Definitivo
TOTAL			102.357,82		

- **Operaciones con partes vinculadas**

Durante el ejercicio 2019, la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente, ha hecho frente al importe de 3.492.198,00 euros correspondientes a la prestación de servicios por la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad, quedando un saldo pendiente de 136.714,74 euros. Comparativamente en el ejercicio 2018, el importe de los servicios recibidos supuso un total de 2.965.010,00 euros, quedando a 31-12-18 un saldo pendiente de 156.800,00 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 Saliente, siendo por ello remunerados en base al contrato laboral suscrito a tal efecto:

Miembro Junta Directiva	Cargo	Retribución
VALENTIN SOLA CAPARROS	VICEPRESIDENTE	29.774,29
MARIA JESUS BONILLA	SECRETARIA	31.190,38
ANTONIO SANCHEZ RUIZ	TESORERO	26.512,81
ANA GRANADOS OLLER	VOCAL	14.029,96
ANTONIO J. UCLES LOPEZ	VOCAL	41.259,13

Durante el año 2019 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. UCLES LOPEZ	41.259,13 €
VANESA DIAZ LÓPEZ	48.600,34 €

3.15 Estado de Flujos de Tesorería

	Importe 2019	Importe 2018
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	60.501,32	101.658,62
2. Ajustes del resultado	131.441,00	124.247,98
a) Amortización del inmovilizado (+)	286.881,28	286.561,40
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		
c) Variación de provisiones (+/-)		-9.268,91
d) Imputación de subvenciones (-)	-155.952,98	-157.581,05
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	-906,96	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		
g) Ingresos financieros (-)	-4.240,24	-277,12
h) Gastos financieros (+)	5.659,90	4.813,66
i) Diferencias de cambio (+/-)		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		
3. Cambios en el capital corriente	-62.819,22	-91.191,61
a) Existencias (+/-)		
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	-49.946,50	-169.805,43
c) Otros activos corrientes (+/-)		51.585,73
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	-26.994,31	50.887,95
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	14.121,59	-23.859,86
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-1.419,66	-4.536,54
a) Pagos de intereses (-)	-5.659,90	-4.813,66
b) Cobros de dividendos (+)		
c) Cobros de intereses (+)	4.240,24	277,12
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	127.703,44	130.178,45
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-1.176.027,59	-158.299,34
a) Empresas del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible	0,00	0,00
c) Inmovilizado material	-1.137.601,06	-151.619,68
d) Inversiones inmobiliarias		
e) Otros activos financieros	-43.376,11	-1.960,38
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Unidad de negocio		
h) Otros activos	4.949,58	-4.719,28
7. Cobros por desinversiones (+)	3.024,40	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas		

b) Inmovilizado intangible		
c) Inmovilizado material	3.024,40	
d) Inversiones inmobiliarias		
e) Otros activos financieros		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Unidad de negocio		
h) Otros activos		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	-1.173.003,19	-158.299,34
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	387.216,46	20.005,15
a) Aportaciones al Fondo Social (+)	915,00	
b) Disminuciones del Fondo Social (-)		
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	386.301,46	20.005,15
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	423.200,63	-33.464,11
a) Emisión	502.802,02	
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	502.802,02	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		
4. Deudas con características especiales (+)		
5. Otras deudas (+)		
b) Devolución y amortización de	-79.601,39	-33.464,11
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-49.744,14	-33.464,11
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-29.857,25	
4. Deudas con características especiales (-)		
5. Otras deudas (-)		
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10)	810.417,09	-13.458,96
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	-234.882,66	-41.579,85
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	529.806,62	571.386,47
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	294.923,96	529.806,62

3.16 Liquidación del Presupuesto 2019

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2019			
A) OPERACIONES CONTINUADAS	PRESUPUESTO	RESULTADO	DESVIACIÓN
1. Ingresos de la actividad propia.	911.190,03	910.764,00	-426,03
a) Cuotas de asociados y afiliados.	44.322,84	39.984,21	-4.338,63
b) Aportaciones de usuarios.	48.475,99	46.871,45	-1.604,54
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio.	801.484,20	804.596,92	3.112,72
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.	16.907,01	19.311,42	2.404,41
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	6.087.799,92	6.192.969,29	105.169,37
3. Gastos por ayudas y otros	-5.647,95	-12.118,04	-6.470,09
6. Aprovisionamientos.	-1.246.526,86	-1.295.458,00	-48.931,14
7. Otros ingresos de la actividad.	37.926,15	7.051,59	-30.874,56
8. Gastos de personal.	-2.164.212,60	-2.187.446,88	-23.234,28
9. Otros gastos de la actividad.	-3.279.595,82	-3.437.976,73	-158.380,91
10. Amortización del Inmovilizado	-289.344,04	-274.068,50	15.275,54
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	152.853,62	155.952,98	3.099,36
12. Excesos de provisiones.	0,00	0,00	0,00
13. Deter. y result. por enajenaciones del inmov.	0,00	430,49	430,49
14. Otros resultados	-2.000,00	1.799,52	3.799,52
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION	198.794,51	61.899,72	-136.894,79
15. Ingresos Financieros	285,4336	4.240,24	3.954,81
16. Gastos financieros.	-4.958,07	-5.659,90	-701,83
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-4.672,64	-1.419,66	3.252,98
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	194.121,87	60.480,06	-133.641,81
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	194.121,87	60.480,06	-133.641,81

3.17 PRESUPUESTO 2020

ASOCIACIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD EL SALIENTE

PRESUPUESTO 2020

A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Ingresos de la actividad propia.	1.306.428,34
a) Cuotas de asociados y afiliados.	38.784,68
b) Aportaciones de usuarios.	46.918,32
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio.	1.196.586,06
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.	24.139,28
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	5.409.877,04
3. Gastos por ayudas y otros	-12.130,16
6. Aprovisionamientos.	-1.180.791,81
7. Otros ingresos de la actividad.	7.756,75
8. Gastos de personal.	-2.132.126,96
9. Otros gastos de la actividad.	-3.264.085,80
10. Amortización del Inmovilizado	-268.587,13
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	151.274,39
12. Excesos de provisiones.	0,00
13. Deter. y result. por enajenaciones del inmov.	0,00
14. Otros resultados	1.979,47
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION	19.594,13
15. Ingresos Financieros	3.816,22
16. Gastos financieros.	-10.753,81
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-6.937,59
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	12.656,53
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	12.656,53

El presupuesto del ejercicio 2020 tiene un muy alto grado de incertidumbre por las consecuencias económicas que está provocando La Covid-19. En nuestras estimaciones actuales se ha tenido en consideración una disminución de la actividad, Capítulo 2.-Ventas del 12,64%, compensada parcialmente por las ayudas a las Escuelas Infantiles, que supondrán un incremento sobre la estimación de las Subvenciones de explotación de 375.897,20 €.

Este impacto en la facturación conlleva una reducción importante en la partida de aprovisionamiento, y mucho menos que proporcional en los el Capítulo 8-Gastos de Personal, por el carácter social de la entidad, que ha optado por una estrategia en la que la figura del ERTE es muy limitada, y en cambio se mantienen las plantillas de los centros de servicios sociales y su actividad en todos los centros de dependencia, así como en las Escuelas Infantiles, en este caso con la citada ayuda destinada a Entidades y empresas que mantengan el empleo.

3.18 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Se han solicitado en 2020 Ayudas propias de los Centros Especiales de Empleo, que tienen su base de cálculo en los puestos de trabajo de 2019, concretamente:

- Mantenimiento de puestos de trabajo ocupados por personas con discapacidad: 480.764,58 €
- Creación de Empleo Indefinido: 12.000,00 €

Asimismo, como se ha comentado en el apartado anterior, Presupuesto, la nueva crisis económica provocada por el Coronavirus, va a tener un impacto indudable en la actividad, no así al menos de manera inicial en el empleo, ya que en el primer semestre se ha conseguido mantener buena parte de la actividad, a excepción de las Escuelas Infantiles y los Centros de Mayores, que han interrumpido el servicio por Decreto, recibiendo estos centros una ayuda en caso de mantenimiento de la plantilla, estrategia ésta adoptada por El Saliente.

Las ayudas en el caso de las Escuelas infantiles, han venido reguladas por el Decreto-ley 4/2020, de 20 de marzo, de medidas urgentes, en el ámbito educativo, de apoyo a escuelas-hogar y a centros de primer ciclo de educación infantil adheridos al Programa de ayuda a las familias como consecuencia de la crisis sanitaria provocada por el Coronavirus (COVID-19), así como la Resolución de 11 de abril de 2020, de la Agencia Pública Andaluza de Educación. La subvención que corresponderá a cada Escuela Infantil o Centro solicitante será el resultado de multiplicar el número de matriculados en el mismo por una cantidad económica establecida en 180,20 €, lo que supone una merma de ingresos del 35%, que se ven parcialmente compensados por la reducción de los costes variables en dichos centros, dejando una reducción del resultado para estos centros durante el periodo que se prolongue finalmente la situación equivalente a los costes fijos y una parte de la masas salarial no absorbida por la ayuda.

Una situación análoga se produce en los Centros de mayores. La Instrucción 2/2020, de la Dirección Gerencia de la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de Andalucía para la financiación de la prestación del servicio de centro de día para personas mayores, centro de día para personas con discapacidad y centros de día con terapia ocupacional durante la aplicación de las medidas extraordinarias adoptadas ante la declaración de la situación de alarma sanitaria ocasionada por el Covid-19, ha regulado una ayuda desde la entrada en vigor del Estado de Alarma, por la que a condición del mantenimiento de la plantilla de los centros, durante el cierre del servicio presencial de los mismos, se reducirá la facturación un 20%.

En cambio, se ha llevado a cabo un ERTE, de carácter completo, para un único puesto de trabajo del servicio de ludoteca en Albox, cerrado por imperativo legal durante el Estado de alarma, que no ha contado con financiación o ayuda alguna para este periodo.

En el segundo semestre de 2020 el impacto va a depender, salvo nuevos rebrotes, del ajuste en la demanda de los servicios derivada del incremento en la cifra de desempleados, lo que puede afectar especialmente a los centros infantiles y de mayores, y por extensión a las actividades auxiliares de catering y transporte.

Creación de empleo 2019

2018	2019
146	149

DISTR. SEXOS 2019	
Hombres	Mujeres
44	105

CATEGORÍA	NÚMERO PERSONAS
AUXILIAR DE CLÍNICA	7
AUXILIAR ESPECIALISTA	2
AUXILIAR TÉCNICO EDUCATIVO	4
COCINERO/A	9
CONDUCTOR/A	7
CUIDADOR/A	11
D.U.E. / A.T.S. / ENFERMERO/A	3
DIRECTOR PEDAGÓGICO GERENTE	9
EDUCADOR	5
EDUCADOR INFANTIL	24
LIMPIADOR/A	31
OFICIAL 1 DE OFICIOS	4
OFICIAL DE 1 DE ADMINISTRACIÓN	2
OPERARIO	4
PERSONAL DE SERVICIOS DOMÉSTICOS	9
PERSONAL TITULADO DE GRADO MEDIO	9
PERSONAL TIT. DE GRADO SUPERIOR	7
TÉCNICO AYUDANTE ADMINISTRATIVO	1
TRABAJADOR/A SOCIAL	1
TOTAL	149

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 2019 desde el área de Atención Social se han realizado un total de 2.060 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 1014 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 2019	Numerario	Colaborador	Juvenil	Honorífico y exento	TOTAL SOCIOS
Nº de Socios	614	328	24	22	988

Año 2018	Numerario	Colaborador	Juvenil	Honorífico	TOTAL SOCIOS
Nº de Socios	647	341	25	2	1015

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 2019 hemos realizado un total de 65 actividades, con la participación de 719 personas asociadas, además hemos conseguido dar impulso a la colaboración y participación de voluntarios en las actividades organizadas, un total de 63 personas voluntarias han colaborado con la Entidad.

4. JUNTA DIRECTIVA

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

- MARIA JESUS BONILLA GARRIDO (Cargo: SECRETARÍA), (Desde 27/04/18)
- CATALINA GARCIA CARRILLO (Cargo: VOCAL), (Desde 27/04/18)
- MATIAS GARCIA FERNANDEZ (Cargo: PRESIDENCIA), (Desde 27/04/18)
- ANA GRANADOS OLLER (Cargo: VOCAL), (Desde 27/04/18)
- ALFONSO LOPEZ-VILLALTA COTALLO (Cargo: VICESECRETARÍA), (Desde 27/04/18)
- ANTONIO SANCHEZ RUIZ (Cargo: TESORERÍA), (Desde 27/04/18)
- VALENTIN SOLA CAPARROS (Cargo: VICEPRESIDENCIA), (Desde 27/04/18)
- ANTONIO JOSE UCLES LOPEZ (Cargo: VOCAL), (Desde 27/04/18)

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

El Consejo de Presidentes estará formado por:

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

5. MEMORIA DE ACTIVIDADES

I. 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	20	27	26.610	35.924
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	17	22
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	92.483,37 €	19.540,37 €
Gastos de personal	292.086,19 €	396.382,99 €
Otros gastos de la actividad	253.538,88 €	243.533,41 €
Amortización del Inmovilizado	7.128,35 €	9.673,07 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00 €	-39,97 €
Gastos financieros	403,60 €	399,52 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	645.640,39 €	669.489,39 €

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	4	6.653	5.322
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	5	4
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	26.161,15 €	24.621,75 €
Gastos de personal	73.021,55 €	58.723,41 €
Otros gastos de la actividad	54.780,11 €	52.440,58 €
Amortización del Inmovilizado	2.597,66 €	2.306,08 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00 €	-8,25 €
Gastos financieros	87,20 €	86,03 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	€ -	€ -
Diferencias de cambio	€ -	€ -
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	€ -	€ -
Impuestos sobre beneficios	€ -	€ -
Subtotal gastos	156.647,68 €	138.169,60 €

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

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	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	205	216
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	180.027,90 €	328.784,27 €
Gastos de personal	131.438,78 €	132.127,66 €
Otros gastos de la actividad	353.867,43 €	400.686,31 €
Amortización del Inmovilizado	14.680,66 €	12.406,85 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00 €	-52,21 €
Gastos financieros	563,31 €	657,36 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	680.578,08 €	874.610,24 €

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 ofrece un servicio de calidad para usuarios de centros de servicios sociales.

Grado de cumplimiento: 100%

I.4.- SERVICIO DE ATENCIÓN SOCIOEDUCATIVA

A. Identificación de la actividad

Denominación de la actividad

SERVICIO DE ATENCIÓN SOCIOEDUCATIVA

Servicios comprendidos en la actividad

ATENCIÓN SOCIOEDUCATIVA DE 0 A 3 AÑOS

Breve descripción de la actividad

PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ATENCIÓN SOCIOEDUCATIVA DE 0 A 3 AÑOS

B. Recursos humanos asignados a la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	45	47	59.873	62.534
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	878	899
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	381.860,90 €	428.025,60 €
Gastos de personal	657.193,92 €	690.000,02 €
Otros gastos de la actividad	1.081.442,38 €	1.283.658,74 €
Amortización del Inmovilizado	78.813,12 €	61.290,04 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00 €	-147,14 €
Gastos financieros	1.721,52 €	2.105,97 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	2.201.031,84 €	2.464.933,24 €

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 ofrece un servicio de alto valor social.

Grado de cumplimiento: 100%

I.5.- CENTROS DE DEPENDENCIA

A. Identificación de la actividad

Denominación de la actividad

CENTROS DE DEPENDENCIA

Servicios comprendidos en la actividad

ATENCIÓN A PERSONAS MAYORES Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD GRAVEMENTE AFECTADAS

Breve descripción de la actividad

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

B. Recursos humanos asignados a la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	32	29	42.576	38.585
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	163	163
Personas jurídicas		

D. Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias	- €	- €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	285.102,56 €	312.730,11 €
Gastos de personal	467.337,90 €	425.744,69 €
Otros gastos de la actividad	786.706,39 €	924.116,67 €
Amortización del Inmovilizado	136.272,41 €	132.848,63 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00 €	-107,26 €
Gastos financieros	1.252,34 €	1.516,10 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €

Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	1.676.671,60 €	1.796.848,94 €

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

Breve descripción de la actividad

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

B. Recursos humanos asignados a la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	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	41	47
Personas jurídicas		

D. Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	€ -	€ -
a) Ayudas monetarias	€ -	€ -
b) Ayudas no monetarias	€ -	€ -
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	€ -	€ -
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	€ -	€ -
Aprovisionamientos	7.678,69 €	9.069,71 €
Gastos de personal	29.208,62 €	14.680,85 €
Otros gastos de la actividad	18.753,00 €	24.120,46 €
Amortización del Inmovilizado	284,80 €	292,72 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00 €	-2,88 €
Gastos financieros	29,85 €	39,57 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	€ -	€ -
Diferencias de cambio	€ -	€ -
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	€ -	€ -
Impuestos sobre beneficios	€ -	€ -
Subtotal gastos	55.954,96 €	48.200,43 €

E. Grado o nivel de cumplimiento de los fines estatutarios

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

Grado de cumplimiento: 100%

I.7.- CENTROS DE PROTECCIÓN DE MENORES

A. Identificación de la actividad

Denominación de la actividad

CENTROS DE PROTECCIÓN DE MENORES

Servicios comprendidos en la actividad

GUARDIA Y CUSTODIA DE MENORES

Breve descripción de la actividad

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

B. Recursos humanos asignados a la actividad

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

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	35	38
Personas jurídicas		

D. Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias	- €	- €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	107.729,03 €	97.857,20 €
Gastos de personal	321.294,80 €	293.617,03 €
Otros gastos de la actividad	272.522,63 €	316.184,40 €
Amortización del Inmovilizado	20.833,06 €	22.269,14 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00 €	-43,60 €
Gastos financieros	433,82 €	518,72 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	722.813,35 €	730.402,89 €

E. Grado o nivel de cumplimiento de los fines estatutarios

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

Grado de cumplimiento: 100%

I.8.- SERVICIO DE TRANSPORTE ADAPTADO

A. Identificación de la actividad

Denominación de la actividad

SERVICIO DE TRANSPORTE ADAPTADO

Servicios comprendidos en la actividad

SERVICIO DE TRANSPORTE ADAPTADO

Breve descripción de la actividad

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

B. Recursos humanos asignados a la actividad

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

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	139	145
Personas jurídicas		

D. Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias	- €	- €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	39.835,55 €	59.980,33 €
Gastos de personal	102.230,17 €	102.765,96 €
Otros gastos de la actividad	140.444,05 €	145.356,99 €
Amortización del Inmovilizado	22.228,94 €	26.553,10 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00 €	-19,99 €
Gastos financieros	223,57 €	238,47 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	304.962,27 €	334.874,86 €

E. Grado o nivel de cumplimiento de los fines estatutarios

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

Grado de cumplimiento: 100%

I.9.- EXPLOTACIÓN AGROPECUARIA

A. Identificación de la actividad

Denominación de la actividad

EL SALIENTE AGRO

Servicios comprendidos en la actividad

EXPLOTACIÓN AGRÍCOLA Y GANADERA

Breve descripción de la actividad

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

B. Recursos humanos asignados a la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	4	5	5.322	6.653
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	12	11
Personas jurídicas		

D. Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias	- €	- €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	26.334,32 €	14.848,66 €
Gastos de personal	58.417,24 €	73.404,26 €
Otros gastos de la actividad	61.840,73 €	59.831,54 €
Amortización del Inmovilizado	3.722,39 €	5.766,51 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00 €	-9,19 €
Gastos financieros	98,44 €	98,16 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	150.413,12 €	153.939,93 €

E. Grado o nivel de cumplimiento de los fines estatutarios

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

Grado de cumplimiento: 100%

El Saliente

ASOCIACIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD

Gastos/Inversiones	Limpieza	Mantenimiento	Catering	Explotación Agropecuaria	Atención Socieducativa	Protección de Menores	Dependencia y discapacidad	Atención Integral	Transporte	TOTAL ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LA ACTIVIDAD
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
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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	19.540,37	24.621,75	328.784,27	14.848,66	428.025,60	97.857,20	312.730,11	9.069,71	59.980,33	1.295.458,00	0,00
Gastos de personal	396.382,99	58.723,41	132.127,66	73.404,26	690.000,02	293.617,03	425.744,69	14.680,85	102.765,96	2.187.446,88	0,00
Otros gastos de la actividad	243.533,41	52.440,58	400.686,31	59.831,54	1.283.658,74	316.184,40	924.116,67	24.120,46	145.356,99	3.449.929,10	0,00
Amortización del Inmovilizado	9.673,07	2.306,08	12.406,85	5.766,51	61.290,04	22.269,14	132.848,63	292,72	26.553,10	273.406,13	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-39,97	-8,25	-52,21	-9,19	-147,14	-43,60	-107,26	-2,88	-19,99	-430,49	0,00
Gastos financieros	399,52	86,03	657,36	98,16	2.105,97	518,72	1.516,10	39,57	238,47	5.659,90	0,00
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	669.489,39	138.169,60	874.610,24	153.939,93	2.464.933,24	730.402,89	1.796.848,94	48.200,43	334.874,86	7.211.469,52	0,00
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	669.489,39	138.169,60	874.610,24	153.939,93	2.464.933,24	730.402,89	1.796.848,94	48.200,43	334.874,86	7.211.469,52	0,00

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	6.217.295,38	6.192.969,29
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	44.834,91	39.984,21
Subvenciones del sector público	198.120,27	202.824,43
Aportaciones privadas	19.504,53	19.311,42
Otros tipos de ingresos	9.866,86	11.291,83
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	6.489.621,96	6.466.381,18

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 2019, por la entidad auditora R.G. AUDITORES, S.L.P. y de la cual se adjunta informe. Los honorarios de dicha auditoría, han ascendido a 4.100,00 euros, más IVA.



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 la Asociación de Personas con Discapacidad, El Saliente, CEE, (la Asociación), que comprenden el balance a 31 de Diciembre de 2019, 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 2019, 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.

Aspectos más relevantes de la auditoría

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



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

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 más 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).

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota 3.18 de hechos posteriores de la memoria adjunta en la que se indica que el 14 de Mayo de 2020 se publicó la Resolución de 28 de Abril de 2020, 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 Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019. A través de dicha Orden, el 8 de Febrero de 2019, se han solicitado las ayudas convocadas para el mantenimiento de los puestos de trabajo por valor de 480.764,58 €, cuya resolución está pendiente, a fecha del presente informe. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

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

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad 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.

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


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

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

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 en anexa es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

En, Almería 08 de Junio de 2020


Fdo: Jose Rico Garcia
RG AUDITORES, SLP
nº ROAC: S0961



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

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


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

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

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.

Inscrito en Registro Mercantil de Almería, 23-3-94, N. 1161 del Diario :9 Folio 189, Tomo 276 AL de Sociedades, Hoja 4850-AL, insc. I

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

ENTIDADES COLABORADORAS



- Ancient Baths Almería
- Natures Geoturismo
- Natural Kayak
- Biblioteca Villaespesa
- Granja Alegría de Susana
- Mayfra
- Cine Monumental
- UDA Almería
- Ojos soles
- Casa del Poeta José Ángel Valente
- Club de Mar de Almería

¡Gracias por vuestro compromiso!

SÍGUENOS EN



CONTACTA CON NOSOTROS
www.elsaliente.com

2019

BALANCE ECONÓMICO

