

ASOCIACION PRO-DISMINUIDOS PSIQUICOS ELDA Y COMARCA

MEMORIA NORMAL DEL EJERCICIO ANUAL CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. Actividad de la entidad.

La entidad ASOCIACION PRO-DISMINUIDOS PSIQUICOS DE ELDA Y COMARCA (ASPRODIS) se constituyó el 24 de Abril de 1970, constando inscrita en el Registro Provincial de Asociaciones, en la Sección 1ª con el número 196 y con CIF G-03060266, teniendo su origen en la coincidencia de intereses de un grupo de padres y madres de personas con discapacidad intelectual, con el fin de compartir y promover un interés común, el de obtener un presente y futuro mejor para sus hijos y para todos aquellos que se incorporen en el futuro.

El domicilio social actual se encuentra situado en Elda (Alicante), Carretera de Sax, nº 72 C.P. 03600

Desde el ejercicio 1982, la Asociación está reconocida como entidad de Utilidad Pública.

La actividad de la Entidad, de acuerdo con sus estatutos, es la integración social y laboral de las personas con discapacidad, su cuidado, asistencia y protección, así como la promoción de todo tipo de servicios asistenciales, educativos, laborales, residenciales y sociales necesarios y adecuados para los mismos.

La entidad está inscrita en el epígrafe 9311 de las tarifas del IAE, correspondiente a Guardería y enseñanza de educación infantil.

La moneda funcional con la que opera la entidad es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad, tal y como figura en el apartado 4º de la memoria referente a Normas de Registro y Valoración.

2. Bases de la presentación de las cuentas anuales.

2.1. Imagen fiel.

Las cuentas anuales han sido formuladas por la Junta Directiva a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2013, y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, y en concreto las referentes al Plan General de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos aprobado mediante la Resolución del 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, cuyas normas de adaptación fueron establecidas por el RD 1491/2012, con el fin de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de su situación financiera y de los resultados de sus operaciones, y del grado de cumplimiento de sus actividades, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo se ha preparado de acuerdo con las normas y criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos y refleja la evolución y situación de los recursos líquidos de la entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Asamblea General Ordinaria el 28 de Junio de 2013.

2.2. Principios contables

La entidad ha aplicado los principios de contabilidad contenidos en el Plan General de Contabilidad, el Código de Comercio y la restante legislación mercantil, así como la adaptación sectorial establecida por el RD 1491/2012.

No se han aplicado en el ejercicio principios contables distintos de los establecidos obligatoriamente por el Real Decreto 1514/2007, RD 1491/2012 y la Resolución del ICAC de fecha 26 de marzo de 2013.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

No existen aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La Entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

Debido a la situación económica en general y a la reducción producida en los presupuestos generales del estado que afecta de forma directa a la Generalitat Valenciana y por ende a la Consellería de Bienestar Social, en el ejercicio 2013 se aplicó por parte de ésta una minoración a todas las subvenciones para el mantenimiento de los centros de atención a personas con discapacidad.

La reducción de ingresos producida ha sido corregida reduciendo los gastos de personal y mediante la subida de cuotas de los centros, a los efectos de alcanzar el equilibrio presupuestario de cada uno de ellos.

En el punto 21 de la memoria, dentro del apartado referente a hechos posteriores al cierre, ampliamos la información sobre la situación actual de la Asociación, así como los factores que a nuestro juicio mitigan cualquier duda sobre el futuro funcionamiento de la entidad.

La labor social que realiza tanto Asprodis como el resto de entidades titulares de centros y servicios de atención a personas con discapacidad intelectual nos lleva a pensar que la Consellería seguirá apoyando al centro y cumplirá con las promesas realizadas y las fechas de pago previstas en cuanto a las subvenciones concedidas.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la entidad para cuantificar algunos de los elementos que figuran registrados en ellas, basadas en la mejor información disponible a la fecha de formulación de las cuentas anuales (vida útil de los activos y probabilidad de ocurrencia de posibles contingencias)

2.4. Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2013, las correspondientes al ejercicio anterior, todas ellas adaptadas al Plan General de Contabilidad sectorial de las entidades sin fines lucrativos aprobada por el ICAC en marzo de 2013.

Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2013 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2012.

La entidad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2013 y 2012, debido a la percepción de subvenciones con cargo a los presupuestos de Administraciones Públicas por importe superior a 600.000 euros. Ambos ejercicios figuran auditados.

2.5. Agrupación de partidas.

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

2.6. Elementos recogidos en diversas partidas.

No hay elementos de naturaleza similar incluidos en diferentes partidas dentro del Balance de la entidad.

2.7. Cambios en criterios contables.

No existen diferencias significativas entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y los actuales. En consecuencia, la comparabilidad de las cifras de los ejercicios 2013 y 2012 no se ha visto afectada de forma significativa.

2.8. Corrección de errores.

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

3. Aplicación del resultado.

3.1. La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio es la siguiente:

Base de reparto	2013	2012
	Importe	Importe
Excedente del ejercicio (positivo)	35.946,38	21.886,94
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	35.946,38	21.886,94

Aplicación	2013	2012
	Importe	Importe
A dotación fundacional / fondo social		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	35.946,38	21.886,94
Total	35.946,38	21.886,94

4. Normas de registro y valoración.

4.1. Inmovilizado intangible.

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Entidad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si ocurre, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

a) Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la Entidad se registran a cargo del epígrafe Aplicaciones informáticas del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un periodo de 3 años. Al cierre de 2013 figuran totalmente amortizadas.

4.2. Inmovilizado material.

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran a precio de adquisición o al coste de producción, incluidos todos los gastos adicionales directamente relacionadas con su puesta en funcionamiento, tales como gastos de derribo, transporte, derechos arancelarios, seguros, instalación, montaje y otros similares.

En caso de existencia, forma parte del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obras de desmantelamiento o retiro, así como los costes de rehabilitación del sitio que está instalado. También forman parte del inmovilizado material los costes financieros correspondientes a la financiación de los proyectos de instalaciones técnicas cuyo periodo de construcción supera el año, hasta la preparación del activo para su uso.

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo, ni existen costes financieros derivados de financiación de proyectos superiores al año. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Los costes de renovación, ampliación o mejora son incorporados en el activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o prolongación de su vida útil.

Los gastos de reparación y mantenimiento que no aumentan la capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil de los activos se consideran gastos del ejercicio.

b) Amortización

La amortización de estos activos empieza cuando los activos están preparados para el uso para el cual fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no son objeto de amortización.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de resultados y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, como término medio, de los diferentes elementos:

Elementos	Años de vida útil estimada
Construcciones	50
Instalaciones técnicas	10
Maquinaria	10
Utillaje	10
Otras Instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos para proceso de información	4
Elementos de transporte	6
Otro inmovilizado material	10

Los valores residuales y las vidas útiles se revisan, ajustándolos, si ocurre, en la fecha de cada balance.

c) Deterioro del valor de los activos materiales e intangibles.

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Entidad revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

La Administración de la Entidad considera que el valor contable de sus activos materiales e intangibles no supera el valor recuperable de los mismos, por lo que no ha registrado pérdida por deterioro en el ejercicio.

4.3. Arrendamientos

a) Arrendamientos financieros:

No existen arrendamientos financieros durante el ejercicio.

b) Arrendamientos operativos:

Se clasifican como arrendamientos operativos aquellos en que se ha acordado el uso de un activo durante un periodo de tiempo determinado, a cambio de percibir un importe único o una serie de pagos o cuotas. En este caso los ingresos y los gastos derivados del acuerdo de arrendamiento son considerados como ingreso y gasto del periodo en que se devengan, imputándose en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el caso de nuestra entidad, en las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad de los bienes arrendados y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre los mismos permanecen en el arrendador; es por ello que al actuar como meros arrendatarios, los gastos de los mismos se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de su devengo.

4.4. Instrumentos financieros

4.4.1. Activos financieros.

Las diferentes categorías de activos financieros son las siguientes:

a) Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios para operaciones de tráfico de la empresa.

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

Todos los créditos por operaciones comerciales reflejados en esta partida al presentar vencimientos no superiores a un año se han valorado por su valor nominal.

Los depósitos y fianzas entregados se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales, y se estima que no difieren significativamente de su valor razonable.

En caso de existencia, se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

b) Inversiones mantenidas hasta su vencimiento

Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la entidad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Después de su reconocimiento inicial por su valor razonable, se valoran posteriormente a su coste amortizado, y en caso de existencia de intereses devengados en el ejercicio, éstos se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Al cierre del ejercicio se realizan las correcciones valorativas necesarias en base al riesgo que presentan respecto a su recuperación futura.

c) Activos financieros mantenidos para negociar

En esta categoría se incluyen, en caso de existencia, aquellos activos financieros adquiridos con el propósito de venderlos en el corto plazo. Estos activos se valoran posteriormente a su valor razonable y, en su caso, los cambios en el mismo se registran directamente en la cuenta de resultados del ejercicio.

d) Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias para la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable, entendiéndose éste último como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuro derivado de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si ocurre, su reversión se registran como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias, teniendo dicha reversión, como límite el del valor en libros del activo financiero.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuro que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

4.4.2. Pasivos financieros.

a) Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios para operaciones de tráfico de la empresa y aquéllos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado, excepto que el vencimiento de los mismos sea inferior al año, coincidiendo entonces con su valor nominal.

Los préstamos se clasifican como corrientes a no ser que la Entidad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no reportan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal.

b) Bajas de activos y pasivos financieros

Los criterios utilizados para dar de baja un activo financiero son que haya expirado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Una vez se ha dado de baja el activo, la ganancia o pérdida surgida de esta operación formará parte del resultado del ejercicio en el cual ésta se haya producido.

En el caso de los pasivos financieros, la empresa los da de baja cuando la obligación se ha extinguido.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles, se recoge en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

c) Criterios para la determinación de los ingresos y gastos procedentes de las diferentes categorías de instrumentos financieros

En caso de existencia, los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.5. Existencias

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción.

El precio de adquisición incluye el importe de la factura, después de deducir cualquier descuento y añadiendo, en su caso todos los gastos producidos hasta que los bienes están a la venta, tales como transportes, aranceles de aduana, seguros y otros directamente atribuibles a la adquisición de las existencias.

En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde a los costes indirectamente imputables a los mismos.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Dado que las existencias de la Entidad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de producción.

El método FIFO (first in – first out), mediante el cual la entidad valora las mismas en función de los precios de adquisición de las últimas entradas producidas, es el adoptado por la entidad por considerarlo el más adecuado para su gestión y para la asignación de valor a las existencias.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste, y en cuanto a los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento su valoración se reduce a su posible valor de realización.

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas reconociéndolas como gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si las circunstancias que previamente causaron corrección valorativa dejan de existir o si existe clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.6. Impuesto sobre el valor añadido

La entidad está sometida a la regla de la prorrata en sus declaraciones de IVA, por lo que para los casos en que el IVA soportado no es deducible, éste forma parte del precio de adquisición de los activos corrientes y no corrientes, así como de los servicios, que son objeto de las operaciones gravadas por el impuesto.

En caso de autoconsumo interno, es decir de la producción propia con destino al inmovilizado de la empresa, el IVA no deducible se adiciona al coste de los respectivos activos no corrientes.

4.7. Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos para impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos para impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

En caso de existencia, los activos y pasivos para impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables para las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos para deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de

que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados con el fin de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones en los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

4.8. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

Los servicios prestados a terceros se reconocen en el momento de formalizar la aceptación por parte del cliente. Los que en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados se valoran al menor valor entre los costes incurridos y la estimación de la aceptación.

4.9. Provisiones y contingencias

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Durante el ejercicio 2013, la única obligación a provisionar por este concepto es la que se incluye en el apartado 15 de la memoria.

4.10. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La actividad medioambiental es aquella cuyo objetivo es prevenir, reducir o reparar el daño que se produzca sobre el medioambiente. La actividad de la entidad, por su naturaleza, no tiene un impacto medioambiental significativo.

Asimismo, los administradores confirman que la Entidad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma.

4.11. Gastos de personal

Los gastos de personal incluyen todos los haberes y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias reportadas a cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o haberes variables y sus gastos asociados.

Al no existir ninguna remuneración a largo plazo en forma de prestación definida gestionada internamente no se reconoce pasivo alguno en este concepto.

De acuerdo con la legislación mercantil vigente, la entidad está obligada a indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justificada, registrando solamente dichas prestaciones cuando las mismas acontecen o exista un riesgo probable de su realización. En este sentido, y como consecuencia de las demandas laborales para la extinción del contrato de trabajo por el retraso continuado en el abono de salarios, presentadas en 2013 por algunos trabajadores de la asociación cuyas condenas a efectos de indemnización ascenderían a 82.500 euros, hemos realizado una dotación a la provisión por retribución del personal para cubrir dichas contingencias al existir un riesgo probable de que las mismas puedan producirse.

4.12. Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

5. Inmovilizado material.

Las partidas que componen el inmovilizado material de la Entidad, así como el movimiento de cada una de estas y sus correspondientes amortizaciones se puede observar en el cuadro siguiente:

Coste	Saldo 1/1/12	Entradas	Salidas	Trasposos	Saldo a 31/12/12	Entradas	Salidas	Trasposos	Saldo a 31/12/13
Terrenos y bienes naturales	66.111,33				66.111,33				66.111,33
Construcciones	3.370.908,54				3.370.908,54				3.370.908,54
Instalaciones técnicas	49.162,27	3.029,84			52.192,11				52.192,11
Maquinaria	191.276,16				191.276,16	1.566,95			192.843,11
Utillaje	6.375,70				6.375,70				6.375,70
Otras instalaciones	11.337,20				11.337,20	1.652,49			12.989,69
Mobiliario	326.287,60	9.596,48	440,00		335.444,08	18.830,17			354.274,25
Equipos para proceso de información	24.533,71				24.533,71	2.877,63			27.411,34
Elementos de transporte	66.610,09				66.610,09	1.500,04	16.026,31		52.083,82
Otro Inmovilizado Material	11.254,28	2.299,80			13.554,08	7.059,02			20.613,10
TOTAL	4.123.856,88	14.926,12	440,00	0,00	4.138.343,00	33.486,30	16.026,31	0,00	4.155.802,99

Amortización	Saldo 1/1/12	Adiciones	Salidas	Trasposos	Saldo a 31/12/12	Adiciones	Salidas	Trasposos	Saldo a 31/12/13
Terrenos y bienes naturales	0,00				0,00				0,00
Construcciones	531.980,53	67.418,17			599.398,70	67.418,17			666.816,87
Instalaciones técnicas	21.859,69	4.949,43			26.809,12	5.219,22			32.028,34
Maquinaria	137.995,74	11.281,65			149.277,39	11.582,63			160.860,02
Utillaje	3.503,50	637,57			4.141,07	637,57			4.778,64
Otras instalaciones	5.223,04	1.133,72			6.356,76	1.183,93			7.540,69
Mobiliario	206.793,37	32.999,57			239.792,94	26.834,87			266.627,81
Equipos para proceso de información	20.349,38	2.243,31	105,91		22.486,78	1.347,59			23.834,37
Elementos de transporte	61.810,09	3.840,00			65.650,09	1.075,73	16.026,31		50.699,51
Otro inmovilizado material	7.214,50	596,95			7.811,45	967,12			8.778,57
TOTAL	996.729,84	125.100,37	105,91	0,00	1.121.724,30	116.266,83	16.026,31	0,00	1.221.964,82

a) Costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación

La entidad no prevé costes de ésta naturaleza, por lo que no se incluye coste alguno de este tipo como mayor valor de los activos.

b) Vidas útiles o coeficientes de amortización utilizados por clases de elementos

Elementos	Años de vida útil estimada
Construcciones	50
Instalaciones técnicas	10
Maquinaria	10
Utillaje	10
Otras Instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos para proceso de información	4
Elementos de transporte	6
Otro inmovilizado material	10

c) Cambios de estimación

No se han producido durante el ejercicio cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles, ni métodos de amortización que tengan incidencia significativa en el ejercicio presente o en ejercicios futuros.

d) Gastos financieros

No han existido gastos financieros por adquisiciones de inmovilizado que deban ser capitalizados en el ejercicio, ni se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.

e) Titularidad y afectación

Todos los bienes integrantes del inmovilizado material son propiedad de la entidad, y se encuentran afectos directamente a la actividad de la misma.

f) Inmovilizado totalmente amortizado

El importe de los bienes del inmovilizado material totalmente amortizados al cierre del ejercicio 2013 y que continúan en uso asciende a 252.504,18 euros.

c) Inmovilizado material totalmente amortizado	Terrenos y Construcciones	Instalaciones Técnicas y Maquinaria	Otras Instalaciones y Mobiliario	Otro Inmovilizado	Total
Inmovilizado material totalmente amortizado	0,00	84.738,02	89.398,95	78.367,21	252.504,18

g) Inmovilizado afecto a garantías

No existen bienes del inmovilizado material afectos a garantía y reversión, ni restricciones a la titularidad de los mismos.

h) Compromisos

Al cierre del ejercicio la Entidad no tiene compromisos firmes de compra o venta de activos.

i) Cobertura de seguros

La Entidad tiene contratadas varias pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos de inmovilizado material, siendo suficientes las coberturas contratadas.

j) Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos en el ejercicio para la adquisición de elementos del inmovilizado material han sido las siguientes:

Cuenta	Ejercicio	Concepto	Importe
130030033	2013	Subv. Consellería B. Social Resid	19.028,62
130020032	2013	Subv. Consellería B. Social C. Dia	2.108,59
130040034	2013	Subv. Consellería B. Social C. Ocup	4.163,14
130020031	2013	Subv Diputación Panel Musica	3.000,00
131040001	2013	Donac. CaixaPetrer Aulas PC	3.000,00
130020031	2013	Donación Emboga	2.439,00
TOTAL			33.739,35

k) Resultados por venta de inmovilizado

Durante el ejercicio se ha obtenido un resultado positivo de 700 euros por la venta de un antiguo vehículo de la Asociación que se encontraba totalmente amortizado.

6. Inmovilizado intangible.

Las partidas que componen el inmovilizado intangible de la Entidad, así como el movimiento de cada una de estas partidas se puede observar en el siguiente cuadro:

Coste	Saldo a 1/1/012	Entradas	Salidas	Trasposos	Saldo a 31/12/12	Entradas	Salidas	Trasposos	Saldo a 31/12/13
Aplicaciones informáticas	2.732,04	0,00	0,00	0,00	2.732,04	0,00	0,00	0,00	2.732,04
TOTAL	2.732,04	0,00	0,00	0,00	2.732,04	0,00	0,00	0,00	2.732,04

Amortización	Saldo a 1/1/012	Adiciones	Salidas	Trasposos	Saldo a 31/12/12	Adiciones	Salidas	Trasposos	Saldo a 31/12/13
Aplicaciones informáticas	2.703,74	0,00	0,00	0,00	2.703,74	28,30	0,00	0,00	2.732,04
TOTAL	2.703,74	0,00	0,00	0,00	2.703,74	28,30	0,00	0,00	2.732,04

Corrección valorativa por deterioro	Saldo a 1/1/012	Dotaciones	Reversión	Saldo a 31/12/12	Dotaciones	Reversión	Saldo a 31/12/13
Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

a) No existen activos de esta naturaleza afectos a garantías, no existiendo restricciones a la titularidad de los mismos.

b) Vidas útiles o coeficientes de amortización utilizados por clases de elementos:

Concepto	Vida Útil	Coefficiente de amortización
Aplicaciones informáticas	3	33,00

Los coeficientes de amortización utilizados para las aplicaciones informáticas que utiliza la empresa son los expresados en la tabla anterior.

c) Inmovilizado totalmente amortizado

El importe de los bienes del inmovilizado intangible totalmente amortizados al cierre del ejercicio 2013 y que continúan en uso ascienden a 2.732,04 euros, correspondiendo a aplicaciones informáticas.

d) No se han producido durante el ejercicio cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles, ni métodos de amortización que tengan incidencia significativa en el ejercicio presente o en ejercicios futuros.

e) No se ha producido durante el ejercicio ninguna operación con el inmovilizado intangible que haya afectado al resultado del ejercicio.

7. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.

7.1. Arrendamientos financieros.

No han existido operaciones de arrendamiento financiero durante el ejercicio 2013.

7.2. Arrendamientos operativos.

Los gastos en concepto de arrendamiento a lo largo del último ejercicio y compromisos adquiridos de futuras cuotas de arrendamiento mínimas en virtud de arrendamientos operativos no cancelables son los siguientes:

	2012		2013	
	Alquiler vivienda tutelada	Contratos de renting	Alquiler vivienda tutelada	Contratos de renting
Reconocidos en el resultado del ejercicio	4.884,00	1.430,88	4.884,00	1.454,88
Pagos comprometidos en un año	4.884,00	1.454,88	4.884,00	1.095,51
Entre uno y cinco años	0,00	3.006,30	0,00	1.910,79
Más de cinco años	0,00	0,00	0,00	0,00

Los contratos referidos son los siguientes según su naturaleza:

- Contrato de arrendamiento de la vivienda tutelada que permanece arrendada con por periodos prorrogables automáticamente cada 11 meses, salvo notificación fehaciente de las partes para su rescisión.
- Contratos de renting de la fotocopidora de Atención Temprana suscrito con Grenke Alquiler, S.A. en diciembre de 2011.
- Contrato de renting de fotocopidora compartida entre Centro de Día y Residencia, suscrito con BBVA Renting. S.A. en abril de 2009.

No existen subarrendamientos operativos no cancelables, por lo que no se espera recibir pagos futuros por este concepto.

Los elementos a los que corresponden los compromisos por alquiler adquiridos, así como la duración media de dichos contratos de alquiler son los siguientes:

Elementos en alquiler	Duración
Edificios (vivienda tutelada)	11 meses prorrogables
Mobiliario (fotocopiadoras)	3 años

En los contratos de arrendamiento suscritos por la entidad, no existe acuerdo ni cláusula alguna que, por su significatividad, deba ser reflejada en las cuentas anuales.

8. Instrumentos financieros.

8.1. Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa.

8.1.1. Información relacionada con el balance.

a.1) Activos financieros, excepto inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

Los activos financieros se han clasificado según su naturaleza y la función que cumplen en la entidad. El valor en libros de cada una de las categorías es el siguiente:

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo						Instrumentos financieros a corto plazo						Total		
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Creditos Derivados Otros		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Creditos Derivados Otros				
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.424,83	498.219,62	33.424,83	498.219,62
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.424,83	498.219,62	33.424,83	498.219,62

El saldo incluido en la categoría de “Préstamos y partidas a cobrar” hace referencia a la totalidad de los saldos con clientes por operaciones comerciales y otros deudores a corto plazo, que corresponden básicamente con las subvenciones reconocidas pendientes de recibir, que no devengan ningún tipo de interés y se valoran al nominal.

a.2) Pasivos financieros:

Los pasivos financieros se han clasificado según su naturaleza y la función que cumplen en la entidad. El valor en libros de cada una de las categorías es el siguiente:

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo						Instrumentos financieros a corto plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros			
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	375.000,00	0,00	0,00	165.509,43	838.465,99	365.509,43	1.213.465,99
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	375.000,00	0,00	0,00	165.509,43	838.465,99	365.509,43	1.213.465,99

Las deudas con entidades de crédito se corresponden con el siguiente detalle:

- Póliza de crédito suscrita con Caixabank, S.A. por importe de 150.000 € el 3 de mayo de 2013, con vencimiento a un año, con un interés del 6,5% anual sobre el capital dispuesto, y de la que no se ha dispuesto al cierre cantidad alguna.
- Póliza de préstamo Línea ICO 2013, suscrita con Banco Sabadell, S.A. por importe de 200.000 € el 1 de marzo de 2013 y con vencimiento 10 de marzo de 2014, a un tipo de interés nominal del 3,992% anual (TAE 4,066%),

Concepto	Entidad	Límite	Parte dispuesta	Total disponible
Poliza Crédito	Caixabank	150.000,00	0,00	150.000,00
Total		150.000,00	0,00	150.000,00

Concepto	Entidad	Límite	Tipo interés	Vto.
Préstamo	Banco Sabadell	200.000,00	3,992%	10/03/2014
Total		200.000,00		

El importe reflejado en otras partidas a pagar a corto plazo se corresponde con los saldos pendientes al cierre del ejercicio por deudas con proveedores, acreedores varios y administraciones públicas, cuyos importes totalizan la cuantía consignada en la tabla por valor de 165.509,43 euros, con el siguiente detalle:

Partida	2013	2012
Proveedores	-6.446,46	-10.875,32
Acreedores por prestación de servicios	-39.647,26	-220.032,79
Remuneraciones pendientes de pago	2.101,44	-489.799,51
Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	-63.332,78	-56.973,68
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	-50.993,71	-55.077,95
Partidas pendientes de aplicación	-6.190,66	-5.706,74
Anticipos de clientes	-1.000,00	0,00
Total	-165.509,43	-838.465,99

b) No se han producido durante el ejercicio reclasificaciones de activos financieros.

c) Clasificación por vencimientos

Para los activos y pasivos financieros cuyo vencimiento está determinado o es determinable, se establece la siguiente clasificación:

Activos Financieros	Vencimiento por años						Total
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Créditos, derivados y otros	33.424,83						33.424,83
Total	33.424,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.424,83

Pasivos Financieros	Vencimiento por años						Total
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Derivados y otros / Deudas ent. Cto.	365.509,43	0,00					365.509,43
Total	365.509,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365.509,43

Debido al deber de información a incluir en la memoria en relación a los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales -establecida por la Resolución de 29 de diciembre de 2012 del ICAC en relación a la Disposición Adicional tercera de la Ley 15/2012, de 5 de julio, en la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en operaciones comerciales-, informamos que el importe del saldo pendiente de pago a los proveedores y acreedores que al cierre del ejercicio 2013 acumula un aplazamiento superior al plazo legal de pago (60 días) es de 6.258,76 euros.

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2013	2013	2012	2012
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	677.363,83	98,55%	348.342,04	80,55%
Resto	9.934,83	1,45%	84.120,38	19,45%
Total pagos del ejercicio	687.298,66	100,00%	432.462,42	100,00%
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	6.258,76		130.948,16	

d) No se han producido durante el ejercicio transferencias de activos financieros.

e) No existen activos cedidos en garantía

f) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo crediticio

Durante el ejercicio 2013 se han producido pérdidas por deterioro de créditos comerciales por importe de 38,11 €.

g) No se ha producido incidencia alguna en cumplimiento de las obligaciones con terceros.

h) La empresa no tiene deudas con características especiales.

i) A fecha 31-Dic-2013 no se han reconocido ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del interés efectivo, pues los activos y pasivos financieros tienen vencimientos inferiores al año.

j) La entidad no ha realizado durante el ejercicio operaciones de cobertura financiera.

8.1.2. Otros tipos de información.

a) No se han producido durante el ejercicio compromisos firmes de compra-venta de activos financieros.

b) No existen otras circunstancias de carácter sustancial que afecten a los activos financieros, tales como litigios, embargos, etc que no hayan sido informados en la memoria.

c) No existen deudas con garantía real.

8.2. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros.

Riesgo de crédito

Es el riesgo de incurrir en pérdidas por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de pago por parte de un deudor o las variaciones en la prima de riesgo ligadas a la solvencia financiera de éste.

Los principales riesgos de crédito se concentran en la propia situación económica actual, donde se ha incrementado el riesgo de impago, y muchas empresas se ven abocadas al concurso de acreedores.

La gestión del riesgo de crédito por parte de la entidad viene determinada por el estricto cumplimiento interno de actuación definido por la Dirección.

En la actividad financiera de la entidad existe una política de control y seguimiento de riesgo de crédito consistente en la valoración y control del nivel de riesgo actual y futuro mediante análisis de sus clientes y su historial de pagos, efectuando periódicamente un seguimiento respecto a los saldos pendientes de cobro.

Riesgo de liquidez

Es el riesgo que se refiere a la posibilidad de que no se pueda desinvertir en un instrumento financiero con la suficiente rapidez y sin incurrir en costes adicionales significativos o al riesgo asociado de no disponer de liquidez en el momento que se tienen que asumir a las obligaciones de pago.

En este sentido, la entidad gestiona la liquidez con el fin de poder atender sus compromisos puntualmente, aunque debido a la dependencia de las subvenciones y su recepción, existen momentos en que la entidad se ve abocada a la utilización de pólizas de crédito con el fin de poder atender los pagos.

Riesgo de tipo de cambio

En cuanto al riesgo de tipo de cambio, la entidad no utiliza moneda extranjera, estando la totalidad de los activos y pasivos del balance referenciados al euro.

8.3. Periodificaciones a corto plazo.

Se incluyen en el activo corriente dentro de la partida de periodificaciones a corto plazo aquellos ajustes necesarios como consecuencia del carácter periódico de la información contable, que en general está referida a un periodo de doce meses.

Con estos ajustes se persigue una adecuada imputación temporal de determinados gastos atendiendo al momento de su devengo, pues no coincide el periodo contable con el periodo cubierto por los mismos. De esta forma se consigue mantener como gasto anticipado en el balance y sin pasar por la cuenta de resultados aquella parte de los gastos que no cubren el ejercicio actual, sino determinados meses del ejercicio siguiente.

La entidad ha contabilizado como periodificaciones a corto plazo la cantidad de 9.356,68 euros por este concepto, derivado de los ajustes efectuados sobre los gastos derivados de los seguros contratados por la Asociación, tales como responsabilidad civil, multiriesgo, accidentes, etc,

9. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

El movimiento producido en esta partida ha sido el siguiente:

Concepto	Saldo 1/1/12	Aumentos	Disminuciones	Saldo a 01/01/13	Aumentos	Disminuciones	Saldo a 31/12/13
Usuarios, deudores	309,00	384.963,73	374.926,31	10.346,42	427.515,51	430.434,28	7.427,65
Patrocinadores, afiliados	0,00	33.516,00	33.086,00	430,00	31.414,00	31.517,00	327,00
TOTAL	309,00	418.479,73	408.012,31	10.776,42	458.929,51	461.951,28	7.754,65

Ninguno de los usuarios y otros deudores proceden de entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

10. Fondos propios.

La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe Fondos Propios es la siguiente:

Fondos propios	Movimientos del ejercicio								
	Saldo 1/1/12	Aumentos	Disminuciones	Trasposos	Saldo 31/12/12	Aumentos	Disminuciones	Trasposos	Saldo 31/12/13
Fondo Social	376.871,76	0,00	0,00	0,00	376.871,76	0,00	0,00	0,00	376.871,76
Excedentes negativos de ejer. ant.	-176.319,21	0,00	0,00	39.843,79	-136.475,42	0,00	0,00	21.886,94	-114.588,48
Otras reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedente del ejercicio	39.843,79	21.886,94	0,00	-39.843,79	21.886,94	35.946,38	0,00	-21.886,94	35.946,38
Saldos	240.396,34	21.886,94	0,00	0,00	262.283,28	35.946,38	0,00	0,00	298.229,66

No han existido aportaciones al fondo social efectuadas en el ejercicio ni desembolsos pendientes exigibles por este concepto.

La entidad destinará el excedente positivo obtenido en el ejercicio 2013 por 35.946,38 euros a la compensación de los excedentes negativos de ejercicios anteriores, una vez dicha propuesta sea aprobada por la Asamblea General de Socios.

11. Existencias.

El desglose de la partida de existencias es el siguiente:

	2013	2012	Variación
Existencias comerciales	4.835,95	4.276,69	-559,26
Anticipos a proveedores	0,00	0,00	0,00
Total	4.835,95	4.276,69	-559,26
Deterioro de valor de las existencias	0,00	0,00	0,00
Total Existencias	4.835,95	4.276,69	-559,26

a) No se ha registrado corrección valorativa alguna en el ejercicio por ser el valor neto de realización de las existencias superior a su valor de coste.

b) No se han capitalizado gastos financieros en esta partida durante el ejercicio, pues no figuran existencias de cuyo ciclo productivo sea superior al año.

c) No existen compromisos firmes de compra/venta ni contratos de futuro o de opciones relativos a existencias.

d) No existen limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas o por causas análogas.

e) No existe ninguna otra circunstancia de carácter sustantivo que afecte a la titularidad, disponibilidad o valoración de las existencias.

12. Moneda extranjera.

No existen partidas expresadas en moneda diferente al euro, moneda funcional de la entidad.

13. Situación fiscal.

13.1. Saldos con Administraciones Públicas.

El impuesto sobre beneficios del ejercicio 2013 se ha calculado sobre la base del resultado económico o contable, obtenido de conformidad a la normativa contable vigente, que no necesariamente tiene que coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del impuesto.

Al ser los excedentes positivos durante el ejercicio 2013, y existir excedentes negativos de ejercicios anteriores pendientes de compensar, no se ha producido gasto por Impuesto sobre Beneficios, tal y como se desprende de la conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades que es la expresada en la tabla siguiente:

CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS				
Concepto	2013		2012	
	Cuenta de resultados	Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto	Cuenta de resultados	Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	35.946,38	0,00	21.886,94	0,00
	Aumentos/Disminuciones	Aumentos/Disminuciones	Aumentos/Disminuciones	Aumentos/Disminuciones
Impuestos sobre sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias permanentes	0,00	0,00	0,00	0,00
- Resultados exentos	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otras diferencias	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias temporarias	0,00	0,00	0,00	0,00
- con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
- con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	-35.946,38	0,00	-21.886,94	0,00
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00	0,00	0,00

No han existido diferencias temporarias en el ejercicio, por lo que no se han registrado impuestos diferidos.

El importe y plazo de aplicación de las bases imponibles negativas, al no haberse registrado en su momento el correspondiente activo por impuesto diferido es el siguiente:

Bases imponibles negativas	Pendiente aplicación al inicio del periodo	Aplicado	Pendiente aplicación periodos futuros
2000	12.111,37	12.111,37	0,00
2001	44.407,15	9.775,57	34.631,58
2002	125,04	0,00	125,04
2003	10.258,42	0,00	10.258,42
2004	11.051,26	0,00	11.051,26
2005	619,27	0,00	619,27
2006	651,33	0,00	651,33
2008	42.178,62	0,00	42.178,62
Total Bases y Aplicaciones	121.402,46	21.886,94	99.515,52

El impuesto a pagar a las distintas Administraciones fiscales al cierre del ejercicio es el siguiente:

	2013	2012
<u>Deudor:</u>		
Hacienda Pública, deudor por IVA	2.872,41	4.683,60
Hacienda Pública, deudor por IS	289,13	289,13
<u>Acreedor:</u>		
Hacienda Pública, acreedora por IVA	0,00	0,00
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	63.332,78	56.973,68
Organismos de la Seguridad Social	50.993,71	55.077,95

Los ejercicios abiertos a inspección en relación a los impuestos mencionados son los referentes a los últimos cuatro ejercicios económicos cerrados. No se espera que, como consecuencia de la revisión de estos ejercicios, se pongan de manifiesto pasivos que afecten significativamente a la situación patrimonial o a los resultados de la entidad.

13.2. Otros tributos.

La partida referente a otros tributos integra los satisfechos por la empresa sobre los bienes y derechos de su propiedad, tales como contribuciones e impuestos sobre vehículos de tracción mecánica, no existiendo ninguna información significativa en relación con esta partida.

La entidad tiene pendiente de comprobación por las autoridades fiscales los últimos cuatro ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables, no previéndose por parte de la entidad contingencia fiscal significativa en relación a los mismos.

14. Gastos.

14.1. Los movimientos de las partidas que se incluyen en el epígrafe Consumo de mercancías son los siguientes:

Consumos	2013			2012			Total 2013	Total 2012
	Nacional	Adquisiciones intracomunitarias	Importaciones	Nacional	Adquisiciones intracomunitarias	Importaciones		
Compras de mercaderías	20.609,72	0,00	0,00	23.071,18	0,00	0,00	20.609,72	23.071,18
Compras de materias primas	18.097,70	0,00	0,00	18.697,12	0,00	0,00	18.097,70	18.697,12
Compra de otros aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trabajos realizados por otras empresas	178.755,28	0,00	0,00	212.354,73	0,00	0,00	178.755,28	212.354,73
Variación de existencias	-559,26			3.344,34			-559,26	3.344,34
TOTAL	216.903,44	0,00	0,00	257.467,37	0,00	0,00	216.903,44	257.467,37

La partida referente a trabajos realizados por otras empresas incluye las contrataciones externas para servicios de comedor del Centro Ocupacional, Centro de Día y Residencia.

Los movimientos de las partidas que se incluyen en el epígrafe Cargas sociales son los siguientes:

Cargas sociales	2013	2012
Seguridad social a cargo de la empresa	507.708,84	546.554,26
Retribuciones a largo plazo mediante sistema de aportación definida	0,00	0,00
Otros gastos sociales	0,00	0,00
TOTAL	507.708,84	546.554,26

14.2. Durante el ejercicio no se ha producido ninguna venta de bienes o prestación de servicios a cambio de permutas de bienes no monetarios y servicios.

14.3. Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa, derivados de cenas, eventos, galas y lotería han sido incluidos en la partida Otros Resultados por importe de 26.770,17 euros.

Otros resultados			
Origen	Ingresos	Gastos	Resultado
Galas, Cenas, Conferencias y otros eventos	39.365,08	12.594,91	26.770,17
Total	39.365,08	12.594,91	26.770,17

Esta partida incluye los ingresos y gastos derivados de varios actos benéficos en favor de la asociación, siendo los más significativos los correspondientes al Calendario Asprodis, venta de loterías y otras Cenas y Galas realizadas.

15. Provisiones y contingencias.

15.1 Provisiones reconocidas en el balance.

Como consecuencia de las demandas laborales para la extinción del contrato de trabajo por el retraso continuado en el abono de salarios, presentadas en 2013 por algunos trabajadores de la asociación, se ha contabilizado en el ejercicio una dotación a la provisión por retribución del personal para cubrir dichas contingencias, al existir un riesgo probable de que las mismas puedan producirse, estimando el valor de la misma en la cuantía de 82.500 euros.

El movimiento de las provisiones ha sido el siguiente:

Provisiones a c.p.	2013
Saldo Inicial	0,00
Dotaciones	82.500,00
Aplicaciones	0,00
Saldo final	82.500,00

15.2. Contingencias.

La entidad prevé como remota la probabilidad de salida de recursos de la empresa derivados de posibles contingencias, pues no tiene conocimiento al cierre del ejercicio de ningún hecho que pueda provocar las mismas, a excepción de lo comentado en el apartado anterior.

16. Información sobre el medio ambiente.

La entidad ha adoptado las medidas oportunas en relación con la protección y mejora del medio ambiente y la minimización, en su caso, del impacto medioambiental, cumpliendo la normativa vigente al respecto.

En el balance no existen equipos o instalaciones incluidos dentro del inmovilizado material directamente relacionados con la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, ni ha soportado gastos en el ejercicio derivado de los conceptos anteriormente mencionados.

No obstante lo anterior, la entidad ha adoptado las medidas oportunas a los efectos de cumplir con la normativa vigente al respecto, no existiendo por su actividad ningún tipo de litigio ni previsiones que puedan tener su origen en incumplimientos de la normativa aplicable.

17. Retribuciones a largo plazo del personal.

No existen retribuciones a largo plazo al personal de prestación definida.

18. Subvenciones, donaciones y legados.

18.1. El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables imputables al patrimonio neto, así como los movimientos producidos durante el ejercicio, han sido los siguientes:

Subvenciones. Donaciones y legados de capital	Saldo al inicio del ejercicio	Movimientos del ejercicio			Saldo al cierre del ejercicio
		Concedidas en el ejercicio	Deudas a largo plazo transf. en subvenciones	Subvenciones de capital trasladadas al resultado del ejercicio	
Tipos					
Equipamiento A.Temprana	397,23	0,00	0,00	81,00	316,23
Mejora Sala Calderas A.Temprana	584,61	0,00	0,00	13,00	571,61
Arreglo Edificio A.T. Presup.Partic	7.445,07	0,00	0,00	162,05	7.283,02
Subv. Diputacion Alicante Equip AT	5.244,87	0,00	0,00	529,98	4.714,89
Subv Diputacion Alicante Insonoriza	2.076,16	0,00	0,00	300,00	1.776,16
Subv Diputacion Alicante Equipamien	924,61	0,00	0,00	104,29	820,32
Subv Diputacion Panel musica, Tande	0,00	3.000,00	0,00	87,22	2.912,78
Subv C Bienestar Social CDia 2013	0,00	2.108,59	0,00	7,51	2.101,08
Ing.Distrib.Varios Ej.Resi y C.Dia	1.052.477,07	0,00	0,00	25.604,09	1.026.872,98

Tipos	Saldo al inicio del ejercicio	Movimientos del ejercicio			
		Concedidas en el ejercicio	Deudas a largo plazo transf. en subvenciones	Subvenciones de capital trasladadas al resultado del ejercicio	Saldo al cierre del ejercicio
Residencia con C.Dia	1.366.010,63	0,00	0,00	38.205,87	1.327.804,76
Equipamiento Residencia	34.561,88	0,00	0,00	17.280,93	17.280,95
Equipamiento Residencia 2005	30.509,84	0,00	0,00	9.936,53	20.573,31
Subv. Equipamiento Residencia 2006	15.457,18	0,00	0,00	4.325,48	11.131,70
Donación Ordenadores Bip Bip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subv. Lavandería Residencia	52.645,79	0,00	0,00	1.124,76	51.521,03
Subv. Transformador Residencia	28.868,89	0,00	0,00	599,44	28.269,45
Conciento Residencia	25.614,51	0,00	0,00	3.356,26	22.258,25
Subv C Bienestar Social Resid 2013	0,00	19.028,62	0,00	136,85	18.891,77
Equipamiento Carpintería	741,04	0,00	0,00	168,86	572,18
Material Rehabilitador C.Ocupaciona	315,73	0,00	0,00	64,60	251,13
Subv. La Caixa Nuevas Tecnologías	730,68	0,00	0,00	730,66	0,02
Subv. Diput Alicante Estimuladores	345,89	0,00	0,00	50,00	295,89
Subv. Diput Alicante calefaccion	719,12	0,00	0,00	109,78	609,34
Subv. La Caixa Taller destr. docum.	11.037,67	0,00	0,00	1.250,00	9.787,67
Territorios Solidarios BBVA	7.911,37	0,00	0,00	829,45	7.081,92
Subv C Bienestar Social C.Ocup 2013	0,00	4.163,14	0,00	45,76	4.117,38
Subv. Diput. Alicante Cama electron	689,86	0,00	0,00	100,00	589,86
Material Rehabilitador TAPDI	1.593,61	0,00	0,00	268,24	1.325,37
Minibus Opel CEAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presup. Participativos Petrer	7.334,68	0,00	0,00	163,33	7.171,35
Financiacion Furgon adaptado	1.150,00	0,00	0,00	0,00	1.150,00
Donacion Emboga, S.A. (HISPANITAS)	0,00	2.439,00	0,00	196,89	2.242,11
Donacion CaixaPetrer Aulas PC	0,00	3.000,00	0,00	1.706,37	1.293,63
Subv. TAPDI Bancaja	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
Transformacion Indefinidos SERVEF	22.560,00	0,00	0,00	11.280,00	11.280,00
Total subvenciones, donaciones y legados de capital	2.679.947,99	33.739,35	0,00	120.819,20	2.592.868,14

18.2. El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables imputables a resultados como gastos del ejercicio, han sido los siguientes:

Subvenciones oficiales	Saldo al inicio del ejercicio	Movimientos del ejercicio		
Tipos		Aumentos	Disminuciones	Imputado a resultados
Subvenciones del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenciones de la Administración Autonómica	0,00	2.516.247,00	0,00	2.516.247,00
Subvenciones de la Administración Local	0,00	11.537,25	0,00	11.537,25
Subvenciones de otras entidades privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculadas a la actividad propia	0,00	2.527.784,25	0,00	2.527.784,25
Subvenciones del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenciones de la Administración Autonómica	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenciones de la Administración Local	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenciones de otras entidades privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculadas a la actividad mercantil	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Subvenciones	0,00	2.527.784,25	0,00	2.527.784,25

Donaciones	Saldo al inicio del ejercicio	Movimientos del ejercicio		
Tipos		Aumentos	Disminuciones	Imputado a resultados
Recibidas de otras entidades privadas	0,00	29.360,42	0,00	29.360,42
Recibidas del Sector Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculadas a la actividad propia	0,00	29.360,42	0,00	29.360,42
Recibidas de otras entidades privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Recibidas del Sector Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculadas a la actividad mercantil	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Donaciones	0,00	29.360,42	0,00	29.360,42

A nivel de detalle las cuantías, entidades y actividades subvencionadas han sido las siguientes:

SUBVENCIONES ASPRODIS 2013						
ENTIDAD	PROGRAMA	CANTIDAD CONCEDIDA	SUBVENCIÓN ACTIVIDAD	SUBVENCIÓN DE CAPITAL	ACTIVIDAD SUBVENCIONADA	
Conselleria Bienestar Social Generalitat Valenciana	Dirección General de Personas con Discapacidad y Dependencia	Centro Estimulación Precoz y Atención Temprana	338.745,01	338.745,01		Mantenimiento Centros para personas con discapacidad Estimulación Precoz
Conselleria Bienestar Social Generalitat Valenciana	Dirección General de Personas con Discapacidad y Dependencia	Centro de día "Colores"	247.468,13	245.359,54	2.108,59	Mantenimiento Centro para personas con discapacidad Centro de día adquisición equipamiento
Conselleria Bienestar Social Generalitat Valenciana	Dirección General de Personas con Discapacidad y Dependencia	Residencia "Colores"	1.263.149,94	1.244.121,32	19.028,62	Mantenimiento Centro para personas con discapacidad Residencia adquisición equipamiento
Conselleria Bienestar Social Generalitat Valenciana	Dirección General de Personas con Discapacidad y Dependencia	Vivienda Tutelada	103.497,58	103.497,58		Mantenimiento Centro para personas con discapacidad Vivienda Tutelada
Conselleria Bienestar Social Generalitat Valenciana	Dirección General de Personas con Discapacidad y Dependencia	Centro Ocupacional "La Torreta"	577.134,69	572.971,55	4.163,14	Mantenimiento Centro para personas con discapacidad Centro Ocupacional adquisición equipamiento
Conselleria Bienestar Social Generalitat Valenciana	Dirección General de Personas con Discapacidad y Dependencia	TAPDI	3.992,00	3.992,00		Programa de intervención para la prevención e inserción social Programa TAPDI - Gastos de Personal
Conselleria de Sanitat Generalitat Valenciana	Dirección General de Ordenación, Evaluación, Investigación, Calidad y Atención al Paciente	Centro Estimulación Precoz	7.560,00	7.560,00		Ayuda Mutua y autoayuda - gastos de personal
SUBVENCIONES DE LA ADMINISTRACION AUTONOMICA			2.541.547,35	2.516.247,00	25.300,35	
Excm. Diputación Provincial Alicante	Área de Bienestar Social	TAPDI	5.700,00	5.700,00		Programas a favor de la inclusión social en material de Bienestar Social
Excm. Diputación Provincial Alicante	Área de Bienestar Social	Ocio y Tiempo Libre	2.325,00	2.325,00		Actividades de promoción de la convivencia a través del ocio y el tiempo libre
Excm. Diputación Provincial Alicante	Área de Bienestar Social	Centro de día	3.000,00		3.000,00	Adquisición de equipamiento y otros gastos de inversión afines
Excm. Diputación Provincial Alicante	Área de Bienestar Social	Voluntariado	1.762,25	1.762,25		Curso de sensibilización y formación especializada en discapacidad intelectual
Excmo. Ayuntamiento de Elda	Instituto Municipal de Servicios Sociales de Elda	TAPDI	1.750,00	1.750,00		Programa TAPDI - Terapia y Apoyo psicopedagógico desarrollo infanto-juvenil
SUBVENCIONES DE LA ADMINISTRACION LOCAL			14.537,25	11.537,25	3.000,00	

SUBVENCIONES DE ENTIDADES PRIVADAS

TOTAL SUBVENCIONES DE EXPLOTACION OFICIALES CONCEDIDAS	2.527.784,25
TOTAL SUBVENCIONES DE CAPITAL OFICIALES CONCEDIDAS	28.300,35

DONACIONES ASPRODIS 2013

ENTIDAD	PROGRAMA	CANTIDAD CONCEDIDA	DONACIÓN ACTIVIDAD	DONACIÓN DE CAPITAL	ACTIVIDAD SUBVENCIONADA
Emboga SA	Centro Estimulación Precoz	2.439,00		2.439,00	Adaptación de las nuevas tecnologías informáticas en el Centro de Estimulación Precoz y Atención Temprana de Asprodis
CaixaPetrer	Aulas de Parálisis Cerebral del Centro Ocupacional	3.000,00		3.000,00	Material estimulación Aulas: Camilla bobath
Otras donaciones		29.360,42	29.360,42		Mantenimiento centros
TOTAL DONACION DE EXPLOTACION			29.360,42		
TOTAL DONACIONES DE CAPITAL				5.439,00	

18.3. La Entidad ha cumplido con todas las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones o legados que ha recibido durante el ejercicio, y todos los gastos e inversiones por inmovilizado han sido acreditados y justificadas ante los organismos competentes.

20. Actividad de la entidad.

20.1 Actividades realizadas

La Asociación desde hace varios años viene realizando una memoria de actividades en la que cada uno de los centros integrados en la misma explica de forma detallada todas las actividades realizadas, operativa de actuación, objetivos, personal empleado, usuarios atendidos y recursos económicos necesarios para ello.

A los efectos de no proceder a duplicar la información citada, se une a esta memoria contable la memoria de actividades anteriormente descrita, dando de este modo cumplimiento a los requisitos de información establecidos en la adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

20.2 Recursos económicos totales empleados por la entidad

La liquidación del presupuesto de gastos por actividades referente al ejercicio 2013 junto a las desviaciones producidas ha sido el siguiente:

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL EJERCICIO 2.013

PARTIDAS POR ACTIVIDADES	PREVISTO 2013	REALIZADO 2013	DESVIACIÓN
CENTRO DE ATENCIÓN TEMPRANA - CDIAT	417.876,01	394.856,64	-23.019,37
Compras, alquileres, reparaciones y mantenimiento	5.385,30	5.430,24	44,94
Asesoría, prevención salud y riesgos laborales	4.290,19	4.376,08	85,89
Seguros centro, accidentes y responsabilidad civil	2.754,78	2.727,85	-26,93
Suministros (luz, agua, calefacción, ...)	4.644,64	4.440,04	-204,60
Otros Servicios (material limpieza, oficina, didáctico, ...)	3.180,88	3.317,17	136,29
Gastos de Personal	397.620,22	374.565,26	-23.054,96
CENTRO DE DÍA " COLORES"	264.953,00	255.184,11	-9.768,89
Compras, alquileres, reparaciones y mantenimiento	4.428,03	4.175,09	-252,94
Servicio de comedor	21.930,03	17.742,64	-4.187,39
Asesoría, prevención salud y riesgos laborales	2.865,12	3.244,57	379,45
Seguros centro, accidentes y responsabilidad civil	1.061,34	1.705,03	643,69
Suministros (luz, agua, calefacción, ...)	13.996,20	14.304,24	308,04
Otros Servicios (material limpieza, oficina, didáctico, ...)	2.048,53	2.314,82	266,29
Gastos de Personal	218.623,75	211.697,72	-6.926,03
CENTRO RESIDENCIAL "COLORES"	1.426.667,40	1.347.837,93	-78.829,47
Compras, alquileres, reparaciones y mantenimiento	21.760,03	19.436,38	-2.323,65
Servicio de comedor	120.885,85	90.856,14	-30.029,71
Asesoría, prevención salud y riesgos laborales	19.821,00	21.120,45	1.299,45
Seguros centro, accidentes y responsabilidad civil	4.538,26	4.101,32	-436,94
Suministros (luz, agua, calefacción, ...)	40.279,42	31.187,75	-9.091,67
Otros Servicios (material limpieza, oficina, didáctico, ...)	11.952,54	7.653,03	-4.299,51
Gastos de Personal	1.207.430,30	1.173.482,86	-33.947,44
CENTRO OCUPACIONAL "LA TORRETA"	697.424,59	661.448,55	-35.976,04
Compras, alquileres, reparaciones y mantenimiento	32.805,66	41.851,84	9.046,18
Servicio de comedor	69.538,85	69.818,60	279,75
Asesoría, prevención salud y riesgos laborales	7.782,51	8.365,52	583,01
Seguros centro, accidentes y responsabilidad civil	6.262,11	5.719,67	-542,44
Suministros (luz, agua, calefacción, ...)	17.597,52	16.012,32	-1.585,20
Otros Servicios (material limpieza, oficina, didáctico, ...)	6.143,43	6.891,63	748,20
Gastos de Personal	557.294,51	512.788,97	-44.505,54
VIVIENDA TUTELADA ASISTIDA	112.857,74	105.907,44	-6.950,31
Compra alimentación	5.499,53	4.348,99	-1.150,54
Alquiler, reparaciones y mantenimiento	6.073,32	5.649,57	-423,75
Asesoría, prevención salud y riesgos laborales	1.455,56	1.509,27	53,71
Seguros centro, accidentes y responsabilidad civil	1.050,36	1.053,67	3,31
Suministros (luz, agua, ...)	1.930,37	1.476,48	-453,89
Otros Servicios (material limpieza, ...)	245,05	154,41	-90,64
Gastos de Personal	96.603,56	91.715,05	-4.888,51
PROGRAMA TAPDI	113.383,74	109.919,27	-3.464,47
Asesoría y prevención salud	1.326,99	1.163,22	-163,77
Seguros Accidentes	893,07	893,07	0,00
Suministros (luz, calefacción, ...)	4.240,46	4.182,21	-58,25
Otros Servicios (dietas desplaz. tratamientos, mat.oficina,...)	1.585,49	1.262,50	-322,99
Gastos de Personal	105.337,73	102.418,27	-2.919,46
PROGRAMA CLUB DE OCIO Y VOLUNTARIADO	17.480,21	18.055,48	575,27
Gastos varios	109,42	146,05	36,63
Asesoría	146,60	152,28	5,68
Seguros Accidentes	578,47	604,68	26,21
Gastos de Personal	16.645,72	17.152,47	506,75
OTROS GASTOS GENERALES	36.054,87	238.162,89	202.108,02
Compras, alquileres, reparaciones y mantenimiento	0,00	4.121,62	4.121,62
Suministros (luz, calefacción, teléfono, ...)	1.850,24	3.240,79	1.390,55
Seguro oficina	0,00	212,61	212,61
Otros Servicios (material oficina, correos, ...)	985,62	5.150,55	4.164,93
Gastos Financieros (intereses póliza y préstamo)	29.319,01	14.009,17	-15.309,84
Gastos excepcionales (gastos cena, galas, calendario, ...)	3.900,00	12.633,02	8.733,02
Dotación provisión por retribución al personal	0,00	82.500,00	82.500,00
Dotación para amortización del inmovilizado	0,00	116.295,13	116.295,13
COSTE MANTENIMIENTO FURGONES	13.489,38	13.623,92	134,54
Reparaciones y mantenimiento	4.047,06	5.031,76	984,70
Seguro furgones	2.319,31	2.365,26	45,95
Suministro (gasoleo)	6.684,63	5.788,52	-896,11
Impuesto furgones	438,38	438,38	0,00
TOTAL GASTOS	3.100.186,95	3.144.996,23	44.809,28

20.3 Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

La liquidación del presupuesto de ingresos por actividades referente al ejercicio 2013 junto a las desviaciones producidas ha sido el siguiente:

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL EJERCICIO 2.013

PARTIDAS POR ACTIVIDADES	PREVISTO 2013	REALIZADO 2013	DESVIACIÓN
CENTRO DE ATENCIÓN TEMPRANA - CDIAT	417.764,00	392.007,05	-25.756,95
Cuotas de usuarios	42.069,00	45.164,93	3.095,93
Subvenciones y donaciones	375.695,00	346.842,12	-28.852,88
CENTRO DE DÍA " COLORES"	262.960,17	262.812,09	-148,08
Cuotas de usuarios	13.200,00	17.400,00	4.200,00
Subvenciones y donaciones	249.760,17	245.412,09	-4.348,08
CENTRO RESIDENCIAL "COLORES"	1.439.663,84	1.411.370,42	-28.293,42
Cuotas de usuarios	164.814,67	166.373,29	1.558,62
Subvenciones y donaciones	1.274.849,17	1.244.997,13	-29.852,04
CENTRO OCUPACIONAL "LA TORRETA"	675.800,35	674.238,07	-1.562,28
Ventas de talleres Centro Ocupacional	35.874,27	27.855,00	-8.019,27
Cuotas de usuarios	47.246,00	62.977,00	15.731,00
Subvenciones y donaciones	592.680,08	583.406,07	-9.274,01
VIVIENDA TUTELADA ASISTIDA	113.070,73	111.079,14	-1.991,59
Cuotas de usuarios	8.614,56	7.581,56	-1.033,00
Subvenciones y donaciones	104.456,17	103.497,58	-958,59
PROGRAMA TAPDI	113.270,44	107.236,07	-6.034,37
Cuotas de usuarios	102.270,44	95.794,07	-6.476,37
Subvenciones y donaciones	11.000,00	11.442,00	442,00
PROGRAMA CLUB DE OCIO Y VOLUNTARIADO	14.633,00	13.111,25	-1.521,75
Cuotas de usuarios	12.633,00	11.349,00	-1.284,00
Subvenciones y donaciones	2.000,00	1.762,25	-237,75
OTROS INGRESOS DE LA ASOCIACIÓN	63.024,42	209.088,52	146.064,10
Cuotas de afiliados	30.068,00	27.886,00	-2.182,00
Subvenciones y donaciones	0,00	19.785,43	19.785,43
Ingresos excepcionales (cena, lotería, galas, ferias, calendario, ...)	32.956,42	39.365,08	6.408,66
Ingresos financieros	0,00	532,81	532,81
Beneficios procedentes del Inmovilizado material	0,00	700,00	700,00
Subvenciones traspasadas al resultado	0,00	120.819,20	120.819,20
TOTAL INGRESOS	3.100.186,95	3.180.942,61	80.755,66

20.4 Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

La liquidación del presupuesto, se han realizado partiendo del presupuesto aprobado para el ejercicio y su comparación con los ingresos y gastos realmente acontecidos al cierre del mismo, con el fin de obtener las desviaciones producidas sobre el mismo para su seguimiento y análisis.

Las diferencias más significativas de la liquidación del presupuesto han sido derivadas de los ingresos propios de la entidad que a su vez inciden directamente en los gastos de personal.

A partir de las informaciones obtenidas de la patronal, en la confección del presupuesto consideramos que Conselleria de Bienestar Social aplicaría un 9% de minoración en los centros de día y residenciales (Centro de día, Residencia, Centro Ocupacional y vivienda), dejando los centros ambulatorios (Atención temprana) con la misma subvención del año anterior. Y lo que finalmente sucedió es que Conselleria de

Bienestar Social aplicó una minoración lineal del 9,84 % a todas las subvenciones de 2013 para el mantenimiento de los centros de atención a personas con discapacidad. De aquí vienen las desviaciones producidas en las subvenciones recibidas de los centros. Y a su vez estas desviaciones las hemos ido corrigiendo en las partidas de personal y en los ingresos de usuarios, intentando, en la medida de lo posible, alcanzar el equilibrio presupuestario de cada uno de los centros.

Atención Temprana realiza en febrero subida de cuota de centro para paliar la rebaja de la subvención. Centro de día y Centro Ocupacional realizan la subida en mayo.

En abril de 2.013 se contrató nueva empresa de catering lo que supuso una importante rebaja de alrededor del 20% en la partida de comedor de centro de día y residencia. En el centro ocupacional no conseguimos rebaja del precio.

Otra partida afectada por las desviaciones en cuanto al presupuesto son los ingresos y gastos excepcionales. Esto se debe a la realización de varios actos benéficos en favor de la asociación como son la gala benéfica del Ballet de Alicia Alba a favor de CDIAT, el ciclo de conferencias o el calendario confeccionado por Vicente Esteban en el que participaron todos los centros de la asociación. Además de otros eventos como son lotería, cena aniversario, sorteos y rifas.

A consecuencia de las demandas laborales para la extinción del contrato de trabajo por el retraso continuado en el abono de salarios, presentadas en 2013 por algunos trabajadores de la asociación cuyas condenas a efectos de indemnización ascenderían a 82.500 euros, hemos realizado una dotación a la provisión por retribución del personal para cubrir dichas contingencias en el caso de producirse.

Las diferencias en cuanto a la dotación para la amortización del Inmovilizado por 116.295,13 Euros se debe a que al tratarse de gastos que no suponen salida de efectivo, la entidad no estima conveniente incluirlo en el presupuesto que hace referencia a los recursos monetarios que necesita la entidad para su mantenimiento.

Lo mismo ocurre con las subvenciones traspasadas al resultado por 120.819,20 Euros, pues estas suponen el reconocimiento como ingresos en función de la amortización de los activos que fueron financiados con subvenciones, pero no suponen entrada de efectivo a la entidad, motivo por el cual tampoco se suelen contemplar al elaborar el presupuesto inicial.

No obstante, a pesar de las desviaciones producidas, el control efectuado por la asociación ha permitido cubrir dichas desviaciones y cerrar el ejercicio con unos excedentes positivos.

21. Hechos posteriores al cierre.

Desde la fecha de cierre del ejercicio, y hasta la formulación de las presentes cuentas anuales, no ha acontecido ningún hecho económico-financiero que, por su importancia, tenga un efecto sobre los Estados Financieros y la situación global de la entidad, o que del algún modo condicione el normal desarrollo de la misma.

La Entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

La reducción de ingresos por subvenciones ha sido corregida reduciendo los gastos de personal y mediante la subida de cuotas de los centros, a los efectos de alcanzar el equilibrio presupuestario de cada uno de ellos.

Como ya hemos informado, existen demandas laborales presentadas por algunos trabajadores de la Asociación cuyas condenas a efectos de indemnización hemos estimado y provisionado ya en las cuentas como hemos indicado en apartados anteriores.

En la actualidad estamos al corriente en nuestras obligaciones con Hacienda y Tesorería de la Seguridad Social, y la tesorería existente al cierre del ejercicio, unida a la existencia de pólizas bancarias no dispuestas, es más que suficiente para solventar las contingencias estimadas y la reducción de ingresos producida.

La labor social que realiza tanto Asprodís como el resto de entidades titulares de centros y servicios de atención a personas con discapacidad intelectual nos lleva a pensar que la Consellería seguirá cumpliendo con nuestra Asociación.

22. Operaciones con partes vinculadas.

No se han realizado operaciones con partes vinculadas de carácter societario durante el ejercicio.

No existen retribuciones ni importes percibidos por el personal de alta dirección en concepto de su cargo.

Durante el ejercicio 2013 no se ha devengado remuneración alguna a favor del órgano de gobierno en función de su cargo, ni se han concedido anticipos ni créditos a ningún miembro de la Junta Directiva.

No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los antiguos y actuales directivos.

23. Otra información.

23.1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.

Durante el ejercicio 2013 no se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación de la Asociación.

23.2. El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías y sexo y tipo de contratación realizada ha sido el siguiente:

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio por categorías y sexo	Ejercicio 2013			Ejercicio 2012		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Auxiliar Administrativo	-	3,81	3,81	-	4,49	4,49
Auxiliares Serv. Generales y Domésticos	-	6,04	6,04	-	6,96	6,96
Cuidadores	11,72	33,21	44,93	14,72	33,70	48,42
D.U.E.	0,50	0,50	1,00	0,72	0,47	1,19
Educadores	1,06	1,60	2,66	1,79	1,53	3,32
Educador social	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00
Fisioterapeutas	1,50	2,39	3,89	1,78	2,06	3,84
Gerente			-			-
Gobernante		1,45	1,45		1,33	1,33
Jefe de Administración		1,00	1,00		0,31	0,31
Logopeda		2,41	2,41		2,00	2,00
Maestro Taller			-			-
Monitor Ocupacional	2,11	6,23	8,34	2,06	7,57	9,63
Oficial 1ª	1,00		1,00	0,96		0,96
Ordenanza	1,00	-	1,00	1,00	-	1,00
Resp. Act. Ocio	-	0,54	0,54	-	0,54	0,54
Terapeuta Ocupacional	-	1,74	1,74	-	3,08	3,08
Titulados Grado Medio	-	4,96	4,96	0,13	5,75	5,88
Titulados Grado Superior	-	7,45	7,45	-	7,51	7,51
Trabajadora Social	-	1,50	1,50	-	1,50	1,50
Total empleo medio	19,89	74,82	94,71	24,16	78,80	102,96

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio por tipo de contrato y sexo	Ejercicio 2013			Ejercicio 2012		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Fijos	16,81	60,71	77,52	20,11	64,39	84,50
No Fijos	3,08	14,11	17,19	4,05	14,41	18,46
Total	19,89	74,82	94,71	24,16	78,80	102,96

De las personas empleadas, ya incluidas en las tablas anteriores, aquéllas cuya discapacidad es igual o superior al 33% han sido las siguientes:

Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33%	Ejercicio 2013			Ejercicio 2012		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Promedio personal discapacitado 33% o superior	1,00	3,67	4,67	1,00	3,67	4,67
Total	1,00	3,67	4,67	1,00	3,67	4,67

Por tanto, las personas empleadas por la entidad durante el ejercicio 2013 y anterior, han sido, resumidas por categorías generales, las siguientes:

Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexo	Ejercicio 2013			Ejercicio 2012		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros	0	0	0	0	0	0
Altos directivos (no consejeros)	0	0	0	0	0	0
Resto de personal de dirección de las empresas	0	0	0	0	0	0
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	2	21	23	3	22	25
Empleados de tipo administrativo	0	10	10	0	12	12
Comerciales, vendedores y similares	0	0	0	0	0	0
Resto de personal cualificado	17	43	60	20	42	63
Trabajadores no cualificados	1	1	2	1	2	3
Total personal al término del ejercicio	20	75	95	24	78	103

23.3. El desglose de los honorarios por auditoría de cuentas y otros servicios prestados por los auditores de cuentas, se presenta a continuación:

Honorarios del auditor en el ejercicio	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	5.700,00	5.627,45
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	-	-
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal	-	-
Otros honorarios por servicios prestados	-	-
Total	5.700,00	5.627,45

No han existido en el ejercicio honorarios por otros servicios de verificación distintos a la auditoría ni por parte del auditor, ni por ninguna otra entidad vinculada a éste por relación de grupo, propiedad común o gestión.

24. Información segmentada.

A continuación se presenta la distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondientes a las actividades correspondientes a fines específicos y a actividades ordinarias de carácter mercantil de la entidad, que es la siguiente:

Por la actividad propia

Ingresos de la entidad por la actividad propia			
Actividades	Cuotas de usuarios y afiliados	Subvenciones, donac. y legados imputados al rdo. ejercicio	Total
Atención Temprana	45.164,93	346.842,12	392.007,05
Centro de Día	17.400,00	245.412,09	262.812,09
Residencia	155.437,29	1.244.997,13	1.400.434,42
Centro Ocupacional	62.977,00	583.406,07	646.383,07
Vivienda Tutelada	7.581,56	103.497,58	111.079,14
TAPDI	95.794,07	11.442,00	107.236,07
Club de Ocio	11.349,00	1.762,25	13.111,25
Transporte	10.936,00	0,00	10.936,00
Asociación	27.886,00	19.785,43	47.671,43
Total	434.525,85	2.557.144,67	2.991.670,52

Por la actividad mercantil

Ingresos de la entidad por las actividades de carácter mercantil			
Actividades	Ventas Mercado Nacional	Ventas Mercado Exterior	Total
Taller de Imprenta	24.931,91	0,00	24.931,91
Taller de Cajas	2.518,34	0,00	2.518,34
Resto de Talleres	404,75	0,00	404,75
Total	27.855,00	0,00	27.855,00

25. Estado de Flujos de Efectivo

Se incorpora junto al balance y cuenta de resultados de la entidad, unidos a esta memoria, el estado de flujos de efectivo, mediante el que se describe el origen y aplicación de los activos monetarios representativos de efectivo a nivel global de actividades.

Elda, a 31 de Marzo de 2014

Por la Junta Directiva de ASPRODIS