

**ASOCIACION DE PADRES Y AMIGOS DE NIÑOS
SUBDOTADOS DE ALCORCON
CIF G28513091
MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013**

1.- ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN.

Con la denominación de Asociación de Padres y Amigos de Niños Subdotados de Alcorcón, (A.P.A.N.S.A.) fue constituida en julio de 1976, realizándose la inscripción en el Registro Nacional de Entidades de Recuperación y Rehabilitación de Minusválidos con el Número 70, con esa misma fecha, 8 de julio de 1976, quedo inscrita en el Registro Provincial de Asociaciones de la Jefatura Provincial de Policía dependiente de la Dirección General de Seguridad bajo el Número Provincial 2.076 y Número Nacional de Referencia 16.476 de Asociaciones.

Con fecha 4 de julio de 1994 se procedió a modificar los Estatutos constitucionales quedando anotada su modificación, en el Registro de Asociaciones de la Delegación de Gobierno de Madrid, dictada en fecha 3 de noviembre de 1993 en la que fue declarada de Utilidad Pública por acuerdo del Consejo de Ministros de 25 de Septiembre de 1986, bajo el Número de Referencia 92.289.

Con esta modificación estatutaria, la Asociación quedo adaptada al nuevo marco legal de entidades sin ánimo de lucro, es decir, al amparo del artículo 22 de la Constitución, en relación con la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación; Ley 49/2002, de 23 de diciembre, del mecenazgo; 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 fin de Lucro; Ley 6/1996, de 15 de enero, del Voluntariado; normal concordantes y Disposiciones Legales vigentes que le sean aplicables en cada momento, y por los presentes Estatutos.

La Asociación tiene como misión y objeto básico defender los derechos y mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad intelectual y de sus familias, siendo su ámbito territorial de actuación el de la localidad de Alcorcón (Madrid), orientada siempre por los principios de Integración Social y de Normalización.

Para la consecución de dichos fines, la Asociación presta los siguientes servicios y desarrolla las siguientes actividades:

- Servicio de Atención Temprana.
- Servicio de Educación Especial.
- Servicio de Empleo.
- Servicio Ocupacional.
- Servicio de Vivienda.
- Servicio de Ocio y Tiempo Libre.
- Estudios e investigaciones socio-laborales.
- Normas y consejos sobre educación y convivencia social.
- Promover la creación de Centros de Rehabilitación.
- Promover la acción tutelar de los organismos públicos.
- Reducir y eliminar cualquier barrera o traba que impide la igualdad de las personas.
- Fomentar actividades, ritmos y rutinas.
- Velar para evitar o eliminar la discriminación hacia la familia del discapacitado.
- Impulsar la acción social y política que tienda a garantizar el acceso en igualdad de condiciones de las familias a los recursos sociales, servicios de apoyo, etc.
- En general, toda actividad que contribuya a la vida más normalizada posible de cada persona con disminución intelectual, garantizando su calidad de vida y los apoyos necesarios en el ámbito familiar, escolar, laboral, de vivienda, de ocio y de la vida social.
- Todas las de más que traigan causa, se originen o se deriven de los fines y actividades anteriormente detallados.

Todas las actividades se desarrollaran con sujeción a lo dispuesto en el artículo 32.1 b de la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, de modo que no estén restringidas exclusivamente a beneficiar a los asociados, así como a lo dispuesto en el artículo 3, apartado 1º a 10º, de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen Fiscal de entidades sin fines lucrativos y de incentivos fiscales al mecenazgo, y de normas que las desarrollen o sustituyan, sin perjuicio de las excepciones que para la investigación científica y desarrollo tecnológico, servicios de asistencia social y deportivos establece la citada normativa.

Su domicilio social esta en la Calle Timanfaya 1-13, 28924 Alcorcón, Madrid.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

a) Imagen fiel.

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de las Asociación y se presentan de acuerdo con la normativa legal vigente y con lo establecido en las Leyes de Sociedades, el Plan General de Contabilidad y el Código de Comercio de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

No existen informes complementarios a las cuentas anuales necesarias para mostrar la imagen fiel.

b) Principios contables.

Se han elaborado las cuentas anuales aplicando las disposiciones legales vigentes en materia contable, no existiendo razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

c) Elementos recogidos en varias partidas.

En el Balance y en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre de 2013 las partidas se presentan agrupadas de acuerdo con los modelos oficiales.

No existe ningún elemento patrimonial registrado en más de una partida del balance.

3. EXCEDENTES DEL EJERCICIO.

La liquidación del presupuesto del ejercicio 2013 es la siguiente:

GASTOS EJERCICIO 2013	Atención Temprana	Pisos Tutelados	Entidad	Apoyo Pedagógico
ASESORIA/AUDITORIA			7.062,52	
TRANSPORTE	157,36			
SEGUROS	1.556,08	736,28	2.597,67	
COMISIONES BANCARIAS			3.076,86	
GAS NATURAL		4.255,54		
ENDESA	17.942,63	2.737,52		
TELEFONICA	2.125,51	2.552,67		
TELEFONICA MOVISTAR			1.209,01	
GRUPO FEMXA (FORMACION)	1.907,80	972,00	216,00	
MAT. OFICINA/FOTOCOPIAS	2.500,47			
COMUNIDAD DE PROPIETARIOS		1.910,82	2.563,48	
COLABORACIONES CON SERVICIOS	1.652,73			449,77
CUOTA CODIAL			100,00	
CANAL ISABEL II	2.408,22	774,94		
RENTING CENTRALITA			1.916,88	
CUOTA ANUAL AEDIS			172,99	
FEAPS CUOTAS			1.261,69	
TALLERES PARA PADRES			280,00	
SALA MULTISENSORIAL	907,50			
GASTOS VARIOS	456,97	6.721,80	45,00	
CORREOS	312,44			
LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO	4.734,87			
LOTERIA			76,00	
SERV. DE MUSICOTERAPIA. Facturas			4.525,00	
MATERIAL HIDROTERAPIA			240,85	
REPARACION Y CONSERVACION	5.757,90	459,80		
PAG. WEB DOMINIO			51,87	
MATERIAL ASEO NIÑOS	178,86			
MATERIAL DIDACTICO	821,97			
SISTEMAS DE GESTION Y CALIDAD	934,98		1.179,75	
CONTROL DE PLAGAS	810,70			
INMOVILIZADO ESCASO VALOR	319,24	1.142,80		
RENTING FOTOCOPIADORA	909,12			
MANT. AIRE ACONDICIONADO	2.916,10			
MATERIAL INFORMatico			158,96	
EXTINTORES/SER.PREV.INCENDIOS	366,96	137,61		
P.R.L. (GRUPO MGO)	1.531,78	1.094,13		291,76
ALIMENTACION		12.550,91		
IBI			262,86	
SERV. PSICOTERAPIA			3.280,00	
GASTOS AMORTIZACION			77.687,40	
TOTAL GASTOS	51.210,19	36.046,82	107.964,79	741,53

INGRESOS EJERCICIO 2013	Atención Temprana	Pisos Tutelados	Entidad	Apoyo Pedagógico
CUOTA SOCIOS			11.383,50	
APORT. SOCIALES VOLUNTARIAS	21.929,25	20.340,00		
CUOTA TRATAMIENTO				41.208,50
CUOTA HIDROTERAPIA	3.832,50			
CUOTA MUSICOTERAPIA	4.620,00			
COMUNIDAD DE MADRID/IMMF	433.528,46	339.925,28		
SERV. PSICOTERAPIA			3.280,00	
UNIVERSIDAD EUROPEA	930,60			
IPSE	600,00			
ALQUILER			28.800,00	
DONATIVO LOTERIA			1.200,00	
INGRESOS FINANCIEROS			403,36	
INGRESOS AYUNTAMIENTO				133.225,14
INGRESOS EXTRA ACTIVIDAD			174,12	
IMPUTACION INGRS. OBRA EJER. 2013			55.190,36	
TOTAL INGRESOS	465.440,81	360.265,28	100.431,34	174.433,64

EXCEDENTE 2013	Atención Temprana	Pisos Tutelados	Entidad	Apoyo Pedagógico
TOTAL INGRESOS	465.440,81	360.265,28	100.431,34	174.433,64
TOTAL GASTOS	415.799,80	364.749,30	144.052,99	55.672,82
RESULTADO	49.641,01	-3.484,02	-43.621,65	118.760,82

TOTAL INGRESOS	1.100.571,07
TOTAL GASTOS	980.274,91
EXCEDENTE POSITIVO EJERCICIO 2013	12.296,16

La propuesta de aplicación del excedente por la Junta Directiva para su aprobación es la siguiente:

EXCEDENTE POSITIVO DEL EJERCICIO 2013 A REMANENTE.....120.296,16.-

4. NORMAS DE VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados en la valoración de las diferentes partida son los siguientes:

a) Gastos de establecimiento.

No existen gastos de establecimiento.

b) Inmovilizado Inmaterial.

Al cierre del ejercicio no existe inmovilizado inmaterial alguno.

c) Inmovilizado Material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye todos los gastos adicionales ocasionados antes de su puesta en funcionamiento, no estando incluidos los gastos de financiación.

Los costes de ampliación, modernización o mejora que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o aún alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor coste.

Los gastos de conservación y mantenimiento devengados durante el ejercicio, se carga a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los elementos de inmovilizado material se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada de los elementos según el siguiente detalle:

ELEMENTOS	Años vida útil estimada
Construcciones	33
Ustillaje	10
Otra instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos proceso información	4
Otros inmovilizado material	10

d) Valores negociables y otras inversiones financieras análogas.

La Sociedad, al cierre del ejercicio, no tiene valores negociables, ni inversión alguna a corto o largo plazo, con carácter financiero.

e) Créditos no comerciales.

Los créditos no comerciales que la empresa ostenta frente a terceros, figuran en el balance por su valor de reembolso o en su caso, por el importe entregado, sin que se hayan practicado provisiones.

f) Existencias.

Al cierre del ejercicio, la asociación no tenía existencia alguna.

g) Fondo Social.

Recoge las aportaciones y los resultados que son capitalizados.

h) Subvenciones.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido y se imputan a resultados en proporción a la depreciación de los activos financiados por tales subvenciones. En el caso de activos no depreciables, la subvención se imputa al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja de los mismos.

i) Provisiones para pensiones y obligaciones similares.

No se han adquirido obligaciones ni compromisos en concepto de pensiones o similares parte de la Asociación.

j) Otras provisiones del Grupo 1.

La Asociación no ha realizado ningún tipo de provisiones sobre cuentas de financiación básica.

k) Deudas.

Las deudas están registradas por el principal pendiente de reembolso y se clasifican en función de su vencimiento, en corto plazo si este es inferior a doce meses a partir de la fecha de cierre del ejercicio o en largo plazo si es superior.

l) Impuesto sobre beneficios.

El gasto por el Impuesto sobre Sociedades de cada ejercicio se calcula a partir del resultado económico antes de impuestos, aumentando o disminuyendo, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiéndose este como la base imponible del citado impuesto y minorado por las bonificaciones de la cuota.

m) Transacciones en moneda distinta al euro.

Nos han realizado operaciones en moneda distinta al euro.

n) Los ingresos y gastos

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

No obstante, siguiendo el principio de prudencia únicamente se contabilizan los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas aún las eventuales, se contabilizan tan pronto como son conocidos.

ñ) Elementos de naturaleza medio ambiental.

La sociedad no ha realizado ninguna actividad o inversión en este sentido.

5. ACTIVO INMOVILIZADO.

a) Gastos de establecimiento.

No existen.

b) Inmovilizaciones Inmateriales.

No existen.

c) Inmovilizado Material.

La composición y movimientos del inmovilizado material y de su correspondiente amortización acumulada al 31 de diciembre de 2013 es la siguiente:

COSTE	Terrenos y construcciones
Saldo al 31 diciembre 2012	823.925,11
Inversión para alta	
Inversión por transferencia	
Disminución por baja	
Disminución por transferencia	
Saldo al 31 diciembre 2013	823.925,11

AMORTIZACION ACUMULADA	
Saldo al 31 diciembre 2012	528.271,34
Inversión para alta	77.687,40
Inversión por transferencia	
Disminución por baja	
Disminución por transferencia	
Saldo al 31 diciembre 2013	605.958,74

ACTIVO MATERIAL NETO	217.966,37
-----------------------------	-------------------

d) Inmovilizado Financiero.

6. FONDO SOCIAL.

	Saldo al 31/12/2012	Rdo. Liquidación 2012	Rdo. Liquidación 2013	Saldo al 31/12/2013
Fondo Social	40.060,93			40.060,93
Excedente ejs. Anteriores	527.174,34	24.476,62		551.650,96
Excedente ej. 2013			120.594,81	120.594,81
TOTALES	567.235,27	24.476,62	120.594,81	712.306,70

7. DEUDAS

Las deudas sociales al 31 de diciembre de 2013, ascendían a

	Corto Plazo
Acreeedores varios	9.432,58
Hacienda Pública acreedor por IVA	1.134,00
Hacienda Pública acreedora por IRPF	17.207,01
Organismo de la Seguridad Social	15.695,56
TOTAL	43.469,15

8. PARTICIPACIONES EN SOCIEDADES MERCANTILES.

La Asociación no posee título alguno de entidad mercantil.

9. GASTOS E INGRESOS.

El desglose correspondiente a las partidas 2.a y 2.b de la cuenta de Pérdidas y Ganancias “Gastos de Personal”, del ejercicio 2013, es el siguiente:

Sueldos, salarios y asimilados	
Sueldos y salarios	604.083,18
Cargas Sociales	
Seguridad social a cargo de la empresa	180.040,22
Otros gastos sociales	
TOTAL	784.123,40

Existen dos contratos firmados con la Comunidad de Madrid:

- Consejería de Servicios Sociales: Contrato de Gestión de Servicio Público titulado “Atención a personas adultas con discapacidad intelectual, no gravemente afectadas, en viviendas tuteladas” por el que se recibieron durante el ejercicio 318.993,68 euros.
- Consejería de Familia y Asuntos Sociales (IMMF): Contrato de Gestión de Servicios Públicos, modalidad concierto titulado “Servicio especializado de atención temprana”, por el que se recibieron durante el ejercicio 380.530,90 euros.

10. OTRA INFORMACIÓN.

Los cargos de patrono, representante estatutario o miembro del órgano de gobierno son gratuitos. Tampoco podrán percibir de la Entidad retribuciones por la prestación de servicios profesionales, ni participar en los resultados económicos de las Asociación ni por sí misma ni a través de personas o entidades interpuestas. Todo ello, sin perjuicio del derecho a ser reembolsados de los gastos debidamente justificados que en el desempeño de sus funciones les ocasione.

Durante el ejercicio 2013, no se ha devengado importe alguno por ningún concepto por parte de los cargos mencionados.

Sin que las cantidades percibidas por este concepto, excedan los límites previstos en la normativa del Impuesto del IRPF para ser consideradas dietas exceptuadas de gravamen.

La Asociación no tiene abierta ninguna comprobación de su situación tributaria, ni por los órganos de gestión de la AEAT, ni por los de Inspección, así como tampoco tiene ningún recurso o reclamación pendiente contra actos de la Administración Tributaria.

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como resultado de una inspección. En todo caso, la Junta Directiva, considera que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarían significativamente a la imagen fiel del patrimonio de su situación financiera.