

CUENTAS ANUALES

A 31/12/2009

APROSCOM

CERTIFICAT ACREDITATIU DE L'APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS

ASSOCIACIÓ: APROSCOM
EXERCICI: 2009

Maria Adrover Artigues, secretari/ària de la Junta Directiva de l'Associació APROSCOM, inscrita en el Registre d'Associacions de les Illes Balears amb núm. 336,

CERTIFIC:

- 1) Que el dia 27 de maig de 2010 es va dur a terme una sessió de l'Assemblea General de l'Associació —degudament convocada a l'efecte— a la qual varen assistir els següents membres de la Junta Directiva:
 1. Pedro Suñer Sureda
 2. Antonio Perelló Nebot
 3. Antoni Tugores Manresa
 4. Maria Francisca Adrover Artigues
 5. Catalina Thomàs Gayà Mesquida
 6. Cataliña Piña Juan
 7. Micaela Bennassar Obrador
 8. Antonia Llodrà Pascual
 9. Maria Antònia Torres Prohens
 10. Santiago Fernández González
- 2) Que en aquesta sessió es va adoptar per unanimitat dels assistents l'acord d'aprovar els comptes anuals corresponents a l'exercici 2009, tancat el dia 31 de desembre de 2009, segons consta en l'acta de data 27 de maig de 2010
- 3) Que els comptes anuals aprovats s'annexen en aquest certificat —formant-hi un sol document— que signen els directius, segons consta en el full 1 i 2, i que està compost dels estats següents: balanç de situació, compte de resultats, memòria de les activitats associatives i de la gestió econòmica, i inventari.
- 4) Que la documentació tramesa, en la seva totalitat, consta de 39 fulls.

I, perquè consti, estenc aquest certificat.

Manacor, 21 de juny de 2010

El secretari/La secretària

Vist i plau
El president

Pedro Suñer Sureda

FULL DE SIGNATURA DE COMPTES ANUALS

Els comptes anuals que conté aquest document han estat aprovats pels membres de l'Assemblea General de l'Associació en la sessió de dia 27 de maig de 2010, i se signen amb la conformitat dels membres de la Junta Directiva:

 (signatura) Nom i llinatges: Pedro Suñer Sureda 41.337.632 P President	 (signatura) Nom i llinatges: Antonio Perelló Nebot 41.319.285 S Vicepresident
 (signatura) Nom i llinatges: Antoni Tugores Manresa 41.375.992 G Tresorer	 (signatura) Nom i llinatges: Maria Fca. Adrover Artigues 42.993.635 B Secretària
 (signatura) Nom i llinatges: Catalina Thomàs Gayà Mesquida 18.216.360 S Vicesecretària	 (signatura) Nom i llinatges: Catalina Piña Juan 41.384.772 K Vocal
 (signatura) Nom i llinatges: Micaela Bennassar Obrador 41.222.211 J Vocal	 (signatura) Nom i llinatges: Antonia Esteva Llaneras 42.951.931 Y Vocal
 (signatura) Nom i llinatges: Maria Antònia Torres Prohens 18.223.804 F Vocal	 (signatura) Nom i llinatges: Antonia Llodrà Pascual 18.217.325 Z Vocal
 (signatura) Nom i llinatges: Antonio Sancho Estela 18.214.718 Y Vocal	 (signatura) Nom i llinatges: Santiago Fernández González 11.761.284 G Vocal
 (signatura) Nom i llinatges: Arturo Prat Odero 52.337.808 C Vocal	

APROSCOM

MEMORIA A 31-12-2009

NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Identidad

APROSCOM es la *Associació per a les persones amb discapacitat intel·lectual de Manacor i Comarca*

Se trata de una entidad social sin ánimo de lucro fundada en Manacor en el año 1976 con el objetivo de defender la igualdad de oportunidades de las personas con discapacidad intelectual y de atender sus necesidades.

Los primeros Estatutos de la asociación se legalizaron en junio de 1976; en octubre del mismo año la entidad fue inscrita en el Registro Nacional de Asociaciones con el número 16938 y en el Registro Provincial con el número 376.

En el mes de junio de 1999 APROSCOM fue declarada Asociación de Utilidad Pública por el Ministerio del Interior.

APROSCOM cuenta hoy en día con un importante complejo de centros, programas y servicios a través de los cuales se prestan los apoyos individualizados que precisa cada una de las personas con discapacidad intelectual atendidas.

Misión

La **misión** de APROSCOM es la promover la mejora de la calidad de vida en los ámbitos personal, familiar, social y laboral de las personas con discapacidad intelectual de Manacor y su comarca.

Objetivos

- Crear y gestionar los servicios necesarios para prestar una atención especializada a las personas con discapacidad intelectual y a sus familias.
- Prestar los apoyos necesarios para la formación, la promoción de la autonomía personal y la inclusión social y laboral de las personas con discapacidad intelectual.
- Colaborar con la Administración en la defensa de los derechos de las personas con discapacidad.
- Promover la solidaridad, la sensibilización y el compromiso de la sociedad hacia el colectivo.

Usuarios y servicios

Los servicios ofrecidos por Aproscóm a sus usuarios y a sus familias han sido los siguientes:

- Servicio de Atención Temprana
- Educación Especial
- Centro de Día
- Servicios residenciales: residencia y viviendas tuteladas
- Servicio Ocupacional
- Ajuste Personal y Social en Centro Especial de Empleo
- Servicio de orientación y de inserción laboral.
- Servicio de atención socio-familiar
- Escuela de de verano
- Servicio de respiro familiar
- Programa de formación de padres
- Programa Autogestores
- Programa Adultos Solos
- Servicios complementarios: comedor y transporte

El promedio de personas atendidas en los distintos programas o servicios de la entidad en 2009 ha sido de 249. Por servicio o programa, la distribución de los usuarios ha sido la que se indica en la siguiente tabla (los datos se comparan con los del ejercicio 2008):

Servicio	2009	2008
Atención Temprana	35	30
Educación Especial	56	57
Centro Ocupacional	75	73
Centro de Día	12	28
Ajuste personal y social en CET	8	9
Servicio de orientación y de inserción laboral	44	38
Pisos tutelados ⁽¹⁾	22	22
Residencia y Centro de Día	24	7

⁽¹⁾ Todos los usuarios de pisos tutelados, excepto uno, son a la vez usuarios de algún servicio de día (centro ocupacional, inserción laboral o ajuste personal), por lo que no se trata de personas distintas.

La plantilla media de profesionales con los que ha contado la entidad para poder ofrecer sus servicios ha sido de 105 trabajadores, de los cuales 77 lo han sido a jornada completa y 28 a tiempo parcial.

Por categorías profesionales la composición de la plantilla de trabajadores es como sigue:

Gerente	1	Preparadores laborales	3
Administrativos	3	Graduado Social	1
Auxiliar administrativo	1	Adjuntos Taller	7
Maestros Educación Especial	13	Gobernanta	1
Técnicos Grado Superior	10	Auxiliares Técnicos Educativos	34
Técnicos Grado Medio	14	Cuidadores	11
Personal de servicios	6		

Áreas de actuación

La labor desarrollada por APROSCOM, diseñada para prestar una atención integral en todos los ámbitos de la vida de las personas con discapacidad, se ha centrado en las áreas de actuación que a continuación se explican:

1. ATENCIÓN TEMPRANA

El servicio de Atención Temprana es un servicio específico para niños de 0 a 6 años que presentan trastornos en su desarrollo o indicios de padecerlo; el objetivo del servicio es el de favorecer el desarrollo del niño y su bienestar y el de su familia, potenciando su autonomía personal y su integración en el medio familiar, escolar y social.

Las prestaciones del servicio son:

- Valoración global de la problemática del niño
- Sesiones de atención directa: psicología, fisioterapia y logopedia
- Apoyo y orientación a la familia
- Evaluación y seguimiento de la evolución del niño
- Formación de padres

El equipo profesional ha estado formado por 2 psicóloga, 1 fisioterapeuta, 1 logopeda y 1 médico pediatra (profesional externo).

En 2009 el servicio ha contado con 35 plazas concertadas con la *Conselleria d'Afers Socials, Promoció i Immigració. DG d'Atenció a la Dependència del Govern Balear.*

2. EDUCACIÓN

El Centre d'Educació Especial Joan Mesquida es un centro educativo para alumnos con necesidades educativas especiales, de edades comprendidas entre los 3 y los 18 años, concertado con la *Conselleria d'Educació i Cultura del Govern Balear*.

La misión del centro es la de proporcionar a los alumnos unos aprendizajes individualizados que les permitan desarrollar al máximo sus capacidades para integrarse en el entorno comunitario.

El objetivo del centro es que sus alumnos adquieran los contenidos mínimos de la educación básica adaptados a las capacidades y necesidades de los alumnos. El principio general es el de favorecer el desarrollo integral y funcional del alumno con el fin de conseguir su máximo desarrollo tanto personal como social y un comportamiento lo más normalizado posible en su entorno social.

Además, como centro de educación para alumnos con necesidades educativas especiales se han desarrollado acciones encaminadas a:

- Propiciar la integración de los alumnos con discapacidad en el sistema escolar ordinario en aquellos casos en que se ha considerado posible.
- Procurar la dotación de apoyos y recursos necesarios para la adaptación curricular en la escuela ordinaria.

Recursos humanos:

1 Director
13 maestros
1 psicólogo
2 fisioterapeutas
1 logopeda
1 monitor educación física
1 Trabajadora Social (compartida con los otros servicios de la entidad)
3 Auxiliares Técnicos Educativos
10 cuidadores (auxiliares de comedor)

3. CENTRO DE DÍA Y RESIDENCIA

El Centro de Día es un servicio social para personas adultas con discapacidad intelectual que necesitan de apoyo extenso y/o generalizado para desarrollar las actividades básicas de la vida diaria y que tienen como objetivo proporcionar una atención integral a sus usuarios con el fin de favorecer al máximo su desarrollo personal y social.

En 2009 el servicio ha contado con 12 plazas ocupadas en Centro de Día y 24 plazas ocupadas en Residencia y Centro de Día.

El centro de día se rige por un sistema de concierto de reserva de plazas con el *Consell de Mallorca* a través del *Institut Mallorquí d'Afers Socials*.

Les prestaciones del Centro de Día son:

- Diagnóstico y valoración de las necesidades del usuario
- Atención personal
- Actividades de desarrollo personal y social
- Fisioterapia
- Actividades de uso de la comunidad
- Apoyo y orientación familiar
- Servicio de comedor
- Servicio de transporte

Recursos humanos:

1 psicopedagogo

6 Auxiliares Técnicos Educativos

1 fisioterapeuta

4. RESIDENCIA

La Residencia es un servicio residencial complementario del Centro de Día para personas adultas con discapacidad intelectual que necesitan de apoyo extenso y/o generalizado para desarrollar las actividades básicas de la vida diaria.

La finalidad del servicio es la de procurar el bienestar de sus clientes, proporcionándoles un hogar residencial en un medio integrado y lo más normalizado posible, además de complementar la atención individualizada e integral que reciben en el servicio de Centro de Día

En 2009 el servicio ha contado 24 plazas ocupadas.

Las prestaciones del servicio son las siguientes:

- Valoración y diagnóstico de las necesidades del usuario
- Prestaciones de carácter residencial: alojamiento, manutención y apoyo asistencial
- Actividades de autonomía y cuidado personal (alimentación, higiene.....)
- Actividades de autonomía social (salidas, excursiones,)
- Cuidado de la salud

Recursos humanos:

1 Directora
1 Auxiliar Administrativo
16 auxiliares Técnicos Educativos
1 Gobernanta
1 DUE

5. SERVICIO OCUPACIONAL

Se trata de un servicio social prelaboral que pretende la inserción social y laboral de personas adultas con discapacidad intelectual que de manera temporal o definitiva no pueden acceder a un puesto de trabajo en el mercado laboral ordinario o en un entorno laboral protegido (centro especial de empleo).

Tiene como finalidad la prestación de servicios de actividad ocupacional y el desarrollo de las habilidades personales y sociales y cubre dos aspectos concretos:

- 1- Actuar como recurso para el aprendizaje de hábitos sociolaborales y de técnicas de trabajo, sirviendo de plataforma para la inserción laboral y
- 2- Ser el lugar de trabajo definitivo para aquellos trabajadores que por su discapacidad no podrán alcanzar la inserción laboral.

Las prestaciones del servicio ocupacional son:

- Valoración y diagnóstico de las necesidades del usuario
- Plan individualizado de atención
- Servicio de atención psicosocial
- Actividad ocupacional
- Actividades de ajuste personal y social
- Actividades de autonomía personal
- Actividades de autonomía social (salidas, excursiones, uso del transporte público,)
- Servicio de comedor
- Servicio de transporte comarcal

Recursos humanos:

1 Director
1 Psicopedagogo
1 Ingeniera agrícola
7 Encargados de taller
2 Cuidadores
1 Monitor de deporte

El servicio ocupacional es un servicio concertado con el *IMAS*.

6. SERVICIO DE INSERCIÓN LABORAL

El itinerario de orientación, formación e inserción laboral que Aproscm ha desarrollado en 2009 es un servicio financiado por la *Conselleria de Treball i Formació del Govern Balear* cuyo objetivo final es la inserción laboral de las personas con discapacidad intelectual.

El proyecto ha consistido en desarrollar un itinerario integral de inserción laboral que incluye respuestas adecuadas a las necesidades individuales de orientación, formación y apoyo a la inserción laboral de sus beneficiarios

Los prestaciones del servicio son:

1. Información a los usuarios y a sus familias sobre los recursos formativos y laborales disponibles en la comunidad.
2. Valoración de las necesidades y expectativas, de los hábitos laborales y de las competencias profesionales.
3. Orientación sobre los recursos y planificación del itinerario individual de inserción.
4. Acompañamiento a los recursos de formación o de trabajo.
5. Apoyo en el proceso de incorporación, adaptación y mantenimiento del puesto de trabajo.
6. Evaluación y seguimiento individual

El programa contempla las siguientes acciones:

- Acciones de orientación
- Formación Profesional Ocupacional
- Apoyo a la formación normalizada
- Apoyo a la inserción laboral

7. CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO

El Centro Especial de Empleo es una alternativa de ocupación estable y adaptada a las necesidades de apoyo de los trabajadores con discapacidad intelectual que tienen más dificultades para la incorporación al mercado laboral encomendero. Ha proporcionado un trabajo estable a 9 personas con discapacidad en la actividad comercial de jardinería.

Las prestaciones del Centro Especial de Trabajo son:

- Trabajo remunerado, con un contrato laboral y regulado por las leyes laborales.
- Servicio de ajuste personal y social.
- Formación continua y preparación por trabajo a la empresa ordinaria.

La plantilla de personal del centro especial de trabajo durante el año 2009 ha estado formada por 2 monitores de ajuste personal y social y por 9 trabajadores con discapacidad intelectual.

8. VIVIENDAS TUTELADAS

El servicio de viviendas tuteladas de Aproscm es un servicio concertado con el *IMAS*. Proporciona a las personas con discapacidad intelectual un alojamiento y un apoyo personal y social en un hogar totalmente normalizado e integrado en la comunidad.

El año 2009 el servicio ha contado con 22 usuarios, distribuidos en tres viviendas de 7 plazas cada uno.

El personal adscrito al servicio ha estado formado por 12 auxiliares técnicos y un coordinador del servicio.

9. ÁREA DE ATENCIÓN A FAMILIAS

El servicio de atención se dirige a todas las familias de personas con discapacidad intelectual. Consiste básicamente en la atención a sus demandas o necesidades en relación con la persona con discapacidad. El servicio se presta intermediando:

- Tutorías de orientación y de asesoramiento sobre cualquier necesidad de la familia en relación con la persona con discapacidad intelectual.
- Gestión de ayudas económicas y técnicos.
- Apoyo en la tramitación de documentos y gestión de las necesidades sociales (procesos de incapacitación, tutela, de acceso a la lista única para el acceso a los servicios, ...)

Además de estas prestaciones, desde el área de atención a familias se han realizado durante el 2009 los siguientes programas con la intención de mejorar la calidad de vida de las familias:

Servicio de respiro familiar

Este servicio, promovido por FEAPS, se ha prestado durante todo el año para atender las necesidades de las familias y así disfrutar de un tiempo libre que les permita descansar de la atención permanente de la persona con discapacidad. Así, los padres y madres pueden dejar a sus hijos durante unos días en alguno de los servicios residenciales de la entidad y con cargo a monitores /cuidadores.

El servicio se ofrece en 4 modalidades distintas:

- Estancias cortas, hasta un máximo de 3 días.
- Estancias medias, a partir de 5 días hasta una semana.
- Estancias largas, hasta un máximo de 15 días y de manera excepcional.
- Estancia sin alojamiento.
- Apoyos puntuales, por horas.

Programa de formación de padres.

Se ha creado un grupo estable de 15 familias del servicio de atención temprana con el objetivo de compartir experiencias y aumentar la sierva formación para optimizar mejor sus habilidades en la formación de sus hijos con discapacidad. El grupo de apoyo ha sido dinamizado por la psicóloga del servicio de atención temprana, con el apoyo de la trabajadora social de la entidad.

10. OTROS PROGRAMAS

Actividades de verano

Durante la última semana del mes de junio, los meses de julio y agosto y la primera semana se ha llevado a cabo el **Programa de Actividades de Verano**, con el fin de ofrecer a los alumnos del Centre de Educació Especial Joan Mesquida un tiempo de ocio planificado y programado que, además, permita a las familias poder compatibilizar su actividad profesional con el tiempo de vacaciones escolares de sus hijos.

Participaron en el programa un grupo de 26 usuarios que por su grado de afectación no podían integrarse en los programas de actividades de verano normalizados que ofrece la comunidad.

Se organizó también en el mes de agosto un campamento de 5 días en un albergue de la playa de Palma; participaron 15 usuarios del taller ocupacional, del centro especial de trabajo y del programa de inserción laboral, con el apoyo de 3 monitores.

Programa de Autogestores

Se ha continuado con el grupo de autogestores, grupo de personas adultas con discapacidad intelectual que se reúnen periódicamente con el fin de:

- Adquirir habilidades de autonomía y funcionamiento como grupo.
- Aumentar las posibilidades de decidir por sí mismos.

- Aprender a coger decisiones en su vida cotidiana.
- Saber expresar y defender sus necesidades.
- Reivindicar sus derechos.

Un técnico en integración social se encarga de dinamizar el grupo y de prestar a cada uno de los participantes los apoyos necesarios para conseguir los objetivos planificados.

El grupo ha estado formado por 14 auto gestores.

Programa de Adultos solos

Se ha continuado con el programa d'*Adults Sols* destinado a personas con discapacidad intelectual que viven solos o en pareja y que no tienen ninguna ayuda institucional con el fin de potenciar su inserción socio-comunitaria.

Actividades deportivas

Durante el 2009, hemos participado en actividades y competiciones deportivas tanto de ámbito autonómico como nacional, en los deportes de tenis-mesa, petanca, gimnasia, atletismo, voleibol, baloncesto.

-NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

-Imagen fiel. Las cuentas anuales se han elaborado a partir de los registros contables de la Entidad. Habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

-Principios y Normas Contables. La entidad ha aplicado los principios y normas contables que se regulan en el Real Decreto 776/1998, de 30 de Abril, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestaria de estas entidades, en todo aquello que el nuevo PGC 2007 no establezca un criterio distinto, en cuyo caso se aplican los nuevos criterios.

-Comparación de la Información. Se presentan las cifras del ejercicio y del ejercicio anterior a efectos de una comparabilidad.

-Agrupación de Partidas. Las partidas precedidas de números árabes que han sido objeto de agrupación en el Balance o en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias han sido desagregadas en los apartados correspondientes de la Memoria.

-NOTA 3 APLICACIÓN EXCEDENTES

La Junta Directiva de la Entidad propondrá la siguiente distribución de resultados en la Asamblea General Ordinaria de socios a celebrar, previsiblemente, finales de mayo de 2010.

Bases de reparto	Importe	Distribución	Importe
Excedente	81.203,68	A compens.de Pérdidas	
Remanente		A Fondo Social	81.203,68
Total	81.203,68	Total	81.203,68

Atendiendo a la Ley de "Fundaciones y de Incentivos Fiscales a la participación privada en actividades de interés general" y a los Estatutos, la Entidad ha aplicado y va a aplicar sus recursos y excedentes al desarrollo exclusivo de su objeto social.

El 100 % de los recursos generados son destinados a su objeto social.

La Entidad ha aplicado los excedentes positivos de ejercicios anteriores al desarrollo de su actividad social y en especial en la financiación de Inmovilizados.

-NOTA 4 NORMAS DE VALORACION

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas son los siguientes:

Inmovilizado Intangible:

* Aplicaciones informáticas: Se encuentran valoradas a su coste de adquisición y se amortizan dentro del plazo de cinco años.

* Los Inmovilizados cedidos gratuitamente a la Entidad no aparecen contabilizados en Balance por su valor venal siendo descrita su cesión en la Nota del Inmovilizado Material.

Inmovilizado Material:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien; no se incluyen gastos financieros.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, la cual es como sigue:

	Años de vida útil estimada
Construcciones	30
Instalaciones Técnicas y maquinaria	10
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	10
Otro inmovilizado (Equipo para procesos informáticos)	4 - 5

En los casos en que existe una depreciación duradera de un bien, pero ésta no se considera definitiva se establece una provisión por la diferencia entre el valor contable del bien y su valor de mercado estimado.

Inmovilizaciones Financieras:

Los valores mobiliarios comprendidos en inmovilizaciones financieras e inversiones financieras temporales, son de renta fija y se encuentran valorados por sus precios de adquisición a la suscripción o compra de los mismos. El precio de adquisición incluye los gastos inherentes a cada operación.

Subvenciones de Capital:

Tienen carácter de no reintegrables y se valoran por el importe concedido.

Su imputación al resultado del ejercicio se efectúa de forma proporcional a la depreciación experimentada por los activos financiados con dichas subvenciones.

Deudas No Comerciales:

Las deudas no comerciales figuran en el balance por su valor de reembolso.

Clientes, Proveedores, Deudores y Acreedores de Tráfico:

Figuran en el balance por su valor nominal.

Se realizan las correcciones valorativas que procedan dotándose en su caso, las correspondientes provisiones en función del riesgo que presenten las posibles insolvencias con respecto a los cobros de los activos que se trate.

Ingresos y Gastos:

Valorados según lo establecido en el Real Decreto 776/1998, de 30 de abril, por el que regulan las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestaria de estas Entidades.

-NOTA 5 ACTIVO NO CORRIENTE

5.1-INMOVILIZADO INTANGIBLE

Detalle de saldos y movimientos:

Cuenta	Saldo a 01/01/2009	Debe	Haber	Saldo a 31/12/2009
Gastos de I+D				
Conces.Pat.y Marcas				
Fondo de Comercio				
Derechos de Tránsito				
Aplicaciones Informáticas	10.443,84	9.064,88		19.508,72
Dchos.sobre bienes Leasing				
Anticipos				
Totales brutos	10.443,84	9.064,88	0,00	19.508,72
Provisiones				
Amortizaciones	7.413,47		3.497,09	10.910,56
Total corrección en valor	7.413,47		3.497,09	10.910,56
Total Neto	3.030,37			8.598,16

Detalle de movimientos amortización acumulada:

Cuenta	Saldo a 01/01/2009	Debe	Haber	Saldo a 31/12/2009
Amort.Ac.Aplic.Informáticas	7.413,47		3.497,09	10.910,56
Total	7.413,47	0,00	3.497,09	10.910,56

5.2.-INMOVILIZADO MATERIAL

Detalle de Saldos y movimientos así como el detalle de movimientos amortización acumulada:

Cuenta	Concepto	Saldo a 31-dic-08	Incremento	Disminución	Saldo a 31-dic-09
220	Terrenos y bienes naturales	149.118,85	77.351,54	0,00	226.470,39
221	Construcciones	1.095.658,33	3.355.895,23	0,00	4.451.553,56
222	Instalaciones Técnicas	128.695,50	18.909,42	1.049,91	146.555,01
223	Maquinaria	6.054,82	548,46	0,00	6.603,28
224	Otras instalaciones/utillaje	184.095,69	47.977,70	5.363,76	226.709,63
225	Mobiliario	272.032,69	22.509,77	452,20	294.090,26
226	Equipos Informáticos	43.040,89	30.552,82	757,48	72.836,23
227	Elementos de transporte	101.134,80	27.492,80	0,00	128.627,60
228	Otro inmovilizado material	76.237,22	5.212,83	3.489,12	77.960,93
229	Obras en curso	3.007.106,69	1.271,26	3.001.278,75	7.099,20
		5.063.175,48	3.587.721,83	3.012.391,22	5.638.506,09

Cuenta	Concepto	Saldo a 31-dic-08	Debe	Haber	Saldo a 31-dic-09
2821	Amortiza.Acum.Construcc	404.387,08	0,00	127.705,86	532.092,94
2822	Amortiza.Acum. Inst. Téc	86.025,64	1.049,91	10.194,84	95.170,57
2823	Amortiz.Acum. Maquinaria	5.551,35	0,00	148,71	5.700,06
2824	Amortiz.Acum.Ot.Ins y Util	76.545,59	5.363,76	25.127,67	96.309,50
2825	Amortiz.Acum.Mobiliario	76.700,21	452,20	23.047,41	99.295,42
2826	Amortiz.Acum. Equip Infor	30.732,22	757,48	12.778,97	42.753,71
2827	Amortiz.Acum.El.Transp.	92.958,71	0,00	13.089,32	106.048,03
2828	Amortiz.Acum.Otro Inmovil	29.321,28	3.489,12	10.560,28	36.392,44
		802.222,08	11.112,47	222.653,06	1.013.762,67

Valor Neto Contable

4.260.953,40	3.598.834,30	3.235.044,28	4.624.743,42
---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

La Entidad disfruta de un edificio de propiedad municipal destinado a la atención de personas con discapacidad y denominado Centro de Educación Especial "Joan Mesquida". Además de la cesión gratuita del mismo corren a cargo del Ayuntamiento de Manacor los servicios de agua y luz. Dicha cesión tiene una duración indefinida. Dicho Inmovilizado cedido por el Ayuntamiento sin exigencia de contraprestación, así como los servicios de agua y luz, no han sido contabilizados al desconocerse tanto el valor venal de dichos bienes como la cuantía de dichos gastos (Resolución de 30 de Junio de 1991 del Presidente del Instituto de Contabilidad y Auditoria de Cuentas sobre la que se dictan normas sobre valoración del Inmovilizado Material).

La Entidad disfruta de un usufructo sobre unos terrenos, de duración de 30 años otorgado por el Ayuntamiento de Manacor (04/05/92). Esta constitución de usufructo comprende la facultad de que el usufructuario construya un edificio destinado a la formación y rehabilitación de personas con discapacidad intelectual en la ciudad de Manacor. Dicha construcción se realizó y finalizó en el ejercicio 1995. El coste de la misma ascendió a un importe aproximado de 522.900 €uros que se incluyen dentro de la partida de construcciones. La misma se amortiza en función de la duración de la cesión. Dicha inversión fue subvencionada aproximadamente en el 66 %.

5.3.-INMOVILIZACIONES FINANCIERAS

Detalle de saldos y movimientos:

Cuenta	Saldo a 31/12/2008	Debe	Haber	Saldo a 31/12/2009
Particip. en emp. del grupo				
Créditos en emp. del grupo				
Particip. en emp. asociadas				
Créditos en emp. asociadas				
Valores que tengan el carácter de inmobilizaciones				(1)
Otros créditos	1.056.260,50	207.258,06	0,00	(2) 849.002,49
Depósitos y fianzas entregados a largo plazo				
Totales brutos	1.056.260,50	207.258,06	0,00	849.002,49
Provisiones				
Amortizaciones				
Total corrección en valor	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Neto	1.056.260,50	207.258,06	0,00	849.002,49

(1) *Corresponde a fondos de inversión.*

(2) *Corresponde a:*

-Subvenciones a cobrar a largo plazo 809.936,65 €
(mirar nota Subvenciones de Capital)
 -Crédito a L/P APROCEM 39.065,79 €

-NOTA 6 FONDO SOCIAL

La partida de Fondo Social recoge el capital de la Entidad (sin forma mercantil). Dicha cuenta recoge las sucesivas aportaciones que se realizan y las aplicaciones de resultados de ejercicios anteriores.

Durante el ejercicio 1997 se procedió a modificar los Estatutos de la Entidad y en especial a lo referente al régimen Económico-Financiero (Incorporación al Fondo Social recibido de las cuotas de socios, donativos, etc.).

El movimiento de dicha partida durante el ejercicio 2009 ha sido la siguiente :

Concepto	Saldo a 31/12/2008	VARIACION		Saldo a 31/12/2009
		Aumentos	Disminuciones	
Fondo Social	1.582.361,74	266.714,61 (*)	0,00	1.849.076,35

(*) Corresponde a :

-Reclasificación resultado ej.ant. ...	169.894,78
-Donativos	81.770,00
-Cuotas asociados	15.049,83
	<u>266.714,61</u>

-NOTA 7 DEUDAS: ACREEDORES A C/P Y L/P

-El detalle de las Deudas a corto plazo de la Entidad a 31/12/09 es el siguiente :

Concepto	Importe
Otras deudas no comerciales	267.895,56
Administraciones Públicas	127.249,31
Remuneraciones Ptes.Pago	140.646,25
Acreedores comerciales	114.018,14
Ajustes por periodificación	11.838,55
Deudas con entid. crédito	161.455,01
Préstamos c/p	159.725,03 (1) Referenciado a deudas a L/P
Intereses c/p	1.729,98
Total Deudas	555.207,26 (*)

(*) Todos ellas con un vencimiento inferior a 12 meses.

- La composición de las deudas a largo plazo a 31/12/09 es el siguiente:

Corresponde a 2 pólizas de préstamo cuyas características son las siguientes:

-Ultimo Vto.	30/11/2015	-Ultimo Vto.	Septiembre 2039
-interés	5'548 %	-Interés	5'79 %
C/P	153.452,12	C/P	6.272,91
L/P	<u>767.260,57</u>	L/P	<u>252.261,31</u>
	920.712,69		258.537,22

- La partida de Administraciones Públicas se comenta en la Nota 10-Situación Fiscal.

- La partida de Remuneraciones pendientes de pago se refiere mayoritariamente a las provisiones de pagos extras devengadas y no pagadas a 31/12/09.

-NOTA 8 ACTIVO CORRIENTE

La partida de Tesorería tiene el siguiente detalle :

Concepto	Importe
Caja	2.745,08
Banco, C/C	373.923,16
Banco Cta. Ahorro	0,00
Total	376.668,24

El detalle de la partida de Deudores tiene la siguiente composición :

Concepto	Importe
Usuarios y otros deud.act.propia	60.120,96
Clientes	406,00
Deudores varios	20.932,38
Administ.Públicas deudoras y deudores por subvenciones	1.110.196,48 (*)
Total Deudores	1.191.655,82

(*) Ver Nota Situación Fiscal

Las Inversiones Financieras temporales corresponden mayoritariamente a fianzas constituidas a C/P.

Los movimientos de la partida de deudores durante el ejercicio han sido los siguientes:

Concepto	Saldo a 31/12/2008	Debe	Haber	Saldo a 31/12/2009
Usuarios y otros	130.591,98	503.173,86	573.644,88	60.120,96
Clientes	2.048,80	3.344,42	4.987,22	406,00
Aprocem	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores varios	5.554,04	51.126,83	35.748,49	20.932,38
Administ.deudoras	956.518,60	3.943.467,01	3.789.789,13	1.110.196,48
Total	1.094.713,42	4.501.112,12	4.404.169,72	1.191.655,82

-NOTA 9 OTRAS INFORMACIONES

9.1. Los miembros de la Junta Directiva no han recibido ningún tipo de sueldo o remuneración.

9.2. La partida de Aprovisionamientos en la cuenta de Pérdidas y Ganancias se refiere a los siguientes conceptos:

Concepto	Importe
Compras bienes dest.activ.propia	85.898,45
Compras de materias primas	795,57
Compras para otros aprovisionam.	31.968,84
Trabajos realizados por otras emp.	356.020,15
Total Aprovisionamientos	474.683,01

Dentro del concepto de Trabajos realizados por otras empresas se agrupan las partidas de coste de comedor contratado, transporte escolar y servicios de limpieza.

Debido a la poca importancia relativa de las "compras no consumidas" no se inventarían.

9.3. El desglose de la partida "Otros Gastos de Explotación" es el siguiente :

Concepto	Importe
Arrendamientos	8.945,22
Servicios bancarios	2.155,23
Reparación y conservación	105.986,74
Servicios prof.independientes	36.409,55
Transporte	1.329,96
Primas de seguros	11.070,33
Publicidad y Propaganda	1.309,06
Suministros	63.876,17
Otros servicios	85.972,61
Tributos	2.075,13
Dotación a la prov.para insolvencias	28.786,00
Total Otros Gtos.Explotación	347.916,00

9.4. El Gasto de Personal devengado en el ejercicio tiene el siguiente detalle :

Concepto	Importe
Sueldos y Salarios	2.228.728,08
Seg.Soc.a cargo de la emp.	650.599,31
Otros gastos sociales	17.537,02
Total Gto.Personal	2.896.864,41

El coste de Sueldos y Salarios del personal concertado con la Consellería de Educación incluido en la cantidad anterior asciende a 444.697,31 €, siendo el coste de Seguridad Social del personal concertado de 118.817,45 €. Se han devengado la cantidad de 16.280,23 € en concepto de sustitución de personal concertado.

9.5. La partida de Otros Resultados tiene la siguiente composición :

Concepto	Importe
Ingresos Extraordinarios	8.947,28
Gtos.Extraordinarios	1.390,77
Otros resultados	7.556,51

9.6. Las Subvenciones de Capital y donativos a distribuir en varios ejercicios durante el ejercicio 2009 han tenido el siguiente movimiento :

Saldo a 31/12/2008	3.390.041,91
Subv.de Capital y Donativos 2009 recibidas	333.350,73 (*)
Traspaso a resultados por devengo del ejerc.2009	169.114,55
Saldo a 31/12/2009	3.554.278,09

(*) Las altas del ejercicio corresponden a:

Entidad	Importe
Conselleria d'Afers Socials	202.598,23
Ayuntamiento de Campos	4.000,00
Ayuntamiento de Felanitx	152,50
Caja Madrid	100.000,00
Sa Nostra	12.000,00
La Caixa	12.000,00
Donaciones Inmovilizado	2.600,00
Total	333.350,73

Según como se comenta en la Nota 4 de la memoria su imputación al resultado del ejercicio se efectúa de forma proporcional a la depreciación experimentada por los activos financiados con dichas subvenciones y a las actividades devengadas.

Según como se comenta en la Nota 5.2 de la memoria, la Entidad no tiene contabilizados aquellos inmovilizados cedidos sin exigencia por parte del Ayuntamiento de contraprestación. Si se valorasen dichos bienes (Valor Venal) se incorporarían en el Activo y su contrapartida incrementaría la partida de donaciones de capital. Se seguirían las normas aplicables en cuanto al traspaso de resultados.

9.7. Los honorarios de la Auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2009 ascienden aproximadamente a 4.296 €uros.

9.8. La variación de las provisiones de la actividad corresponde a:

- Pérdidas de créditos incobrables	0,00
- Dotación a la provisión para insolvencias	<u>28.786,00</u>
	28.786,00

9.9. Dentro de la partida de Ventas e Ingresos de explotación existe el siguiente detalle:

Concepto	Importe
Cuota de Usuarios	359.024,17
Promoc.para captación de recursos	10.981,00
Subvenciones of.afectos act.propia	3.712.083,51
Ventas de productos terminados	18.350,25
Total Ingresos por actividad propia	4.100.438,93
Ingresos por servicios diversos	630,00
Total Otros ingresos de explotación	630,00
Total	4.101.068,93

La partida de Subvenciones, Donaciones y Legados imputado al resultado del ejercicio tiene el siguiente detalle:

➤ <i>Estudi Funció Pública</i>	4.600,00
➤ <i>Conselleria d'Educació i Cultura</i>	928.127,18
<i>Personal Complementario</i>	238.062,39
<i>Subvenciones Consell.Educ. D.F.</i>	77.623,44
<i>Personal Concertado</i>	563.514,76
<i>Sustitución Personal Concertado</i>	22.183,52
<i>Prácticas formativas</i>	6.743,10
➤ <i>Institut Mallorquí d'Afers Socials:</i>	112.240,90
<i>Servei transport en centres de pers.discap.</i>	112.240,90
➤ <i>Conselleria d'Afers Socials</i> :	527.936,14
<i>Subvenciones</i>	527.936,14
➤ <i>Conselleria Presidencia</i>	47.027,93
<i>Intereses créditos</i>	47.027,93
➤ <i>Conselleria de Treball i Formació:</i>	108.729,14
➤ <i>Conselleria D'Afers Socials (Concerts)</i>	173.659,52
➤ <i>Institut Mallorquí d'Afers Socials:</i>	1.546.311,79
<i>Conciertos Servicios Sociales (1)</i>	1.546.311,79
➤ <i>Ajuntament de Manacor:</i>	30.000,00
➤ <i>Ajuntaments comarcals:</i>	57.182,92
➤ <i>FEAPS:</i>	30.690,36
<i>Programa PARF</i>	3.322,36
<i>Programa Adultos Solos</i>	2.500,00
<i>Programa de Autogestores</i>	103,15
<i>Programa Vacances</i>	5.916,20
<i>Special Olimpics</i>	440,25
<i>Red de Calidad</i>	18.408,40
➤ <i>Otros:</i>	9.123,00
➤ <i>Otras donaciones y legados, y subvenciones de capital traspasadas a Rdos.:</i>	169.114,55
	=====
	3.712.083,51

(1) Se refiere a los conciertos de reserva y ocupación de plazas firmado entre APROSCOM y l'Institut Mallorquí d'Afers Socials (antes Institut de Serveis Socials i Esportius de Mallorca) con fecha 29/03/2005. Estos conciertos son los siguientes:

- a) *Concert de Reserva i Ocupació de Places d'Habitatges Tutelats per a Discapacitats de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials (antes Institut de Serveis Socials i Esportius de Mallorca)*
El objetivo es la reserva y ocupación de plazas en las viviendas tuteladas gestionadas por APROSCOM.
Se concierta 14 plazas de 365 días/año. Con fecha 1/04/2009 se amplía el concierto en 8 plazas más.
- b) *Concert de Reserva i Ocupació de Places per a Discapacitats de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials (antes Institut de Serveis Socials i Esportius de Mallorca) en el Centre Ocupacional "Tallma" de APROSCOM.*
Se conciertan 75 plazas para el servicio del Centro Ocupacional.
- c) *Concert de Reserva i Ocupació de Places de Residencia i Centre de Dia per a discapacitats de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials (antes Institut de Serveis Socials i Esportius de Mallorca)*
El objetivo es la reserva y ocupación de 7 plazas residenciales y centro de día para discapacitados gravemente afectados.
- d) *Concert de Reserva i Ocupació de Places de Centre de Dia per a discapacitats de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials (antes Institut de Serveis Socials i Esportius de Mallorca)*
El objetivo es la reserva y ocupación de 22 plazas en el Centro de día de APROSCOM para discapacitados gravemente afectados.

-NOTA 10 SITUACION FISCAL

La Entidad carece de ánimo de lucro y tiene la declaración de Utilidad Pública. Tiene carácter social realizando las actividades que aparecen reflejadas en la Nota 1 de esta memoria.

Es aplicable a la entidad la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones. En cuanto a la tributación en el Impuesto sobre Sociedades, le es aplicable el Régimen Fiscal de la Ley 49/2002. A efectos de lo establecido en el RD.1270/2003, de 10 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del Régimen Fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos al mecenazgo, ha sido presentada declaración censal.

En cuanto a su imposición indirecta la entidad realiza mayoritariamente operaciones exentas. Los únicos ingresos que ha devengado IVA se refieren al Centro Ocupacional.

En cuanto a la tributación local, también goza de exención respecto al Impuesto sobre Actividades Económicas en notificación del Ayuntamiento de Manacor.

En cuanto a las retenciones a cuenta del I.R.P.F. se han presentado en plazo las declaraciones por este concepto impositivo habiéndose conciliado satisfactoriamente las bases declaradas con los gastos de personal.

El detalle con las Entidades Públicas es el siguiente :

Concepto	Importe
Hda.Pub.Acreead.por IVA	383,70
Hda.Pub.Acreead.por IRPF	50.825,26
Organismos Seg.Soc.acreeadores	75.855,82
Otros	184,53
Total Acreeadoras	127.249,31
Subvenciones pte.de cobro	1.110.094,39
Hda.Pub.deud.IVA soportado	102,09
Hda.Pub.Retenc.y pagos a cta.	0,00
Total Deudoras	1.110.196,48

Conciliación del Resultado con la base imponible del Impuesto Sobre Sociedades

	Aumentos	Disminuciones	Importe
Resultado contable del ejercicio			81.203,68 €
Diferencias Permanentes		81.203,68	(*)
Diferencias Temporales			
<i>Con Origen en el ejercicio</i>			
<i>Con Origen en ej.anteriores</i>			
Base Imponible (Resultado Fiscal)			<u>CERO</u>

(*) Determinadas por la aplicación de la legislación fiscal, comentada anteriormente.

El ejercicio transcurrido de 2009 y los cuatro últimos están abiertos a inspección fiscal por parte de la Administración Tributaria.

Debido a las posibles diferentes interpretaciones que se pueden dar a la citada normativa fiscal aplicable a las operaciones de la sociedad y a los posibles resultados de futuras inspecciones tributarias que sean llevadas a cabo, pueden existir determinados pasivos fiscales de carácter contingente que no son susceptibles de cuantificación objetiva. La Dirección de la Entidad estima que el pasivo fiscal que pudiera producirse no afectaría de forma significativa a los Estados Financieros adjuntos.

-NOTA 11 CUADRO DE FINANCIACION Y CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE

	2009	2008
RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO	81.203,68	169.894,78
Mas		
Dotaciones a las amortiz. y prov.Inmov.	226.150,15	97.832,78
Dotación a la prov.para riesgos y gastos		
Gastos derivados de intereses diferidos		
Amortiz.de gastos de formaliz.de deudas		
Diferencias de cambio negativas		
Pérdidas bajas de Inmoviliz.y otros Ajustes		
Impuesto sobre Sociedades diferido en el ej.		
Menos		
Beneficio en enajenación de Inmovilizado		
Ingresos de ej.anteriores		
Subvenciones de capital trasp.al Rdo.del ej. y de activ.plurianuales	169.114,55	93.883,19
Impuesto sobre Sociedades anticipado en el ej.o crédito impositivo generado en el ej.por compensación de pérdidas		
RESULTADO GENERADO POR LAS OPERACIONES (O APLICADO EN CASO NEGATIVO)	138.239,28	173.844,37

APLICACIONES	2009	2008	ORIGENES	2009	2008
1.Recursos aplic.en las op.	0,00	0,00	1.Recursos proc.de op.	138.239,28	173.844,37
2.Gtos.de establec.y formaliz.de deuda	0,00	0,00	2.Aportaciones de asociados	96.819,83	44.167,41
3.Adquisición de Inmov.	595.507,96	1.165.116,91	a)Ampliación Fondo Social	96.819,83	44.167,41
a)Inmov.Inmaterial	9.064,88	1.347,53	b)Para compensación pérd.	0,00	0,00
b)Inmov.Material	586.443,08	1.163.769,38	3. Subvenciones de capital	333.350,73	183.813,50
c)Inmov.Financiero	0,00	0,00	4.Deudas a l/p	252.261,31	0,00
c.1.)Emp.del grupo	0,00	0,00	a)Empréstitos y otros	0,00	0,00
c.2)Emp.asociadas	0,00	0,00	b)De emp.del grupo	0,00	0,00
c.3)Otras Inv.Financ.	0,00	0,00	c)De emp.asociadas	0,00	0,00
4.Canc.o trasp.a c/p deuda a l/p	153.452,12	153.452,12	d)De otras deudas	0,00	0,00
a)Empréstitos y otros	0,00	0,00	e)De prov.de Inmov.y otros	252.261,31	0,00
b)De emp.del grupo	0,00	0,00	5.Enajenación de Inmov.	0,00	0,00
c)De emp.asociadas	0,00	0,00	a)Inmov.Inmaterial	0,00	0,00
d)De otras deudas	0,00	0,00	b)Inmov.Material	0,00	0,00
e)De prov.de Inmov.y otros	153.452,12	153.452,12	c)Inmov.Financiero	0,00	0,00
5.Prov.para riesgos y otros	0,00	0,00	c.1.)Emp.del grupo	0,00	0,00
			c.2)Emp.asociadas	0,00	0,00
			c.3)Otras Inv.Financ.	0,00	0,00
			6.Enajen.acciones propias	0,00	0,00
			7.Cancel.anticipada o trasp.a c/p de Inmov.financ.	207.258,06	380.821,23
			a)Emp.del grupo	0,00	0,00
			b)Emp.asociadas	0,00	0,00
			c)Otras Inv.Financ.	207.258,06	380.821,23
TOTAL APLICACIONES	748.960,08	1.318.569,03	TOTAL ORIGENES	1.027.929,21	782.646,51
EXCESO DE ORIGENES SOBRE APLICACIONES (Aumento capital circul.)	278.969,13		EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORIGENES (Dismin.capital circul.)		535.922,52

VARIACION DEL CAPITAL CIRCULANTE

	2009		2008	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
1.Asociados por desembolso exigido				
2.Existencias				
3.Deudores	96.942,40			10.870,43
4.Acreedores	648.952,60			423.573,99
5.Inversiones financ.temporales	31,70		4.084,03	
6.Acciones propias				
7.Tesorería		467.155,54		105.608,10
8.Ajustes por periodificación	3.267,62	3.069,65	3.073,42	3.027,45
9.Prov.para riesgos y gastos a c/p				
Total	749.194,32	470.225,19	7.157,45	543.079,97
VARIACIÓN CAPITAL CIRCUL.		278.969,13	535.922,52	

NOTA 12 LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2009

Para la elaboración del presupuesto se han seguido las pautas establecidas en las Normas de información presupuestaria de las entidades sin fines lucrativos.

Se adjuntan cuadros.

APROSCOM

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Ejercicio: 2009

Epígrafes	Gastos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Operaciones de funcionamiento			
1. Ayudas monetarias y otros:			
a) Ayudas monetarias.	27.926,00	27.246,85	-679,15
b) Gastos de colaboraciones y del órgano de gobierno.	1.930,00	1.517,56	-412,44
2. Consumos de explotación.	490.129,00	474.683,01	-15.445,99
3. Gastos de personal.	3.081.141,00	2.896.864,41	-184.276,59
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado.	203.675,00	222.104,85	18.429,85
5. Otros gastos.	230.492,00	319.130,00	88.638,00
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables.	0,00	28.786,00	28.786,00
7. Gastos financieros y gastos asimilados.	59.595,00	58.482,43	-1.112,57
8. Gastos extraordinarios.	0,00	5.436,07	5.436,07
9. Impuesto sobre sociedades.	0,00	0,00	0,00
Total gastos operaciones de funcionamiento	4.094.888,00	4.034.251,18	-60.636,82
Operaciones de fondos			
1. Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	154.898,00	169.114,55	14.216,55
2. Aumento del inmovilizado:			
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas.	0,00	0,00	0,00
b) Bienes de Patrimonio Histórico.	0,00	0,00	0,00
c) Inmovilizaciones materiales.	529.250,00	586.443,08	57.193,08
d) Inmovilizaciones inmateriales.	1.360,00	9.064,88	7.704,88
3. Aumento de existencias.	0,00	0,00	0,00
4. Aumento de inversiones financieras.	0,00	0,00	0,00
5. Aumento de tesorería.	0,00	0,00	0,00
6. Aumento de capital de funcionamiento.	0,00	901.804,40	901.804,40
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos.	0,00	0,00	0,00
8. Disminución de deudas.	0,00	0,00	0,00
Total gastos operaciones de fondos.	685.508,00	1.666.426,91	980.918,91
Total gastos presupuestarios.	4.780.396,00	5.700.678,09	920.282,09

APROSCOM

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Ejercicio: 2009

Epígrafes	Ingresos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Operaciones de funcionamiento			
1. Ingresos de la entidad por actividad propia			
a) Ventas	20.500,00	18.350,25	-2.149,75
b) Prestación de servicios	0,00	10.981,00	10.981,00
c) Cuotas de usuarios	364.308,00	359.024,17	-5.283,83
d) Devoluciones y rappels sobre ventas	0,00	0,00	0,00
e) Subvenciones de explotación	3.541.780,00	3.542.968,96	1.188,96
f) Subvenciones de capital traspasadas al rdo. del ejerc.	154.898,00	169.114,55	14.216,55
3. Otros ingresos.	3.400,00	630,00	-2.770,00
4. Ingresos financieros	10.000,00	5.438,65	-4.561,35
5. Ingresos extraordinarios	0,00	8.947,28	8.947,28
Total ingresos operaciones de funcionamiento	4.094.886,00	4.115.454,86	20.568,86
Operaciones de fondos			
1. Aportaciones de fundadores y asociados.	24.000,00	96.819,83	72.819,83
2. Aumento de subvenciones, donaciones y legado de capital y otros.	330.000,00	333.350,73	3.350,73
3. Disminución del inmovilizado.			0,00
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas.	0,00	0,00	0,00
b) Bienes de Patrimonio Histórico.	0,00	0,00	0,00
c) Inmovilizaciones materiales.	202.055,00	218.607,76	16.552,76
d) Inmovilizaciones inmateriales.	1.620,00	3.497,09	1.877,09
4. Disminución de existencias.	0,00	0,00	0,00
5. Disminución de inversiones financieras.	0,00	207.258,06	207.258,06
6. Disminución de tesorería.	21.287,00	467.155,54	445.868,54
7. Disminución de capital de funcionamiento.	0,00	0,00	0,00
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos.	0,00	0,00	0,00
9. Aumento de deudas.	106.548,00	258.534,22	151.986,22
Total ingresos operaciones de fondos.	685.510,00	1.585.223,23	899.713,23
Total ingresos presupuestarios.	4.780.396,00	5.700.678,09	920.282,09

APROSCOM

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS **ACTIVIDAD PROPIA**

Ejercicio: 2009

Epígrafes	Gastos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Operaciones de funcionamiento			
1. Ayudas monetarias y otros:			
a) Ayudas monetarias.	27.926,00	27.246,85	-679,15
b) Gastos de colaboraciones y del órgano de gobierno.	1.930,00	1.517,56	-412,44
2. Consumos de explotación.	490.129,00	474.683,01	-15.445,99
3. Gastos de personal.	3.081.141,00	2.896.864,41	-184.276,59
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado.	203.675,00	222.104,85	18.429,85
5. Otros gastos.	230.492,00	319.130,00	88.638,00
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables.	0,00	28.786,00	28.786,00
7. Gastos financieros y gastos asimilados.	0,00	0,00	0,00
8. Gastos extraordinarios.	0,00	5.436,07	5.436,07
9. Impuesto sobre sociedades.	0,00	0,00	0,00
Total gastos operaciones de funcionamiento	4.035.293,00	3.975.768,75	-59.524,25
Operaciones de fondos			
1. Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	154.898,00	169.114,55	14.216,55
2. Aumento del inmovilizado:			
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas.	0,00	0,00	0,00
b) Bienes de Patrimonio Histórico.	0,00	0,00	0,00
c) Inmovilizaciones materiales.	529.250,00	586.443,08	57.193,08
d) Inmovilizaciones inmateriales.	1.360,00	9.064,88	7.704,88
3. Aumento de existencias.	0,00	0,00	0,00
4. Aumento de inversiones financieras.	0,00	0,00	0,00
5. Aumento de tesorería.	0,00	0,00	0,00
6. Aumento de capital de funcionamiento.	0,00	21.900,36	21.900,36
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos.	0,00	0,00	0,00
8. Disminución de deudas.	0,00	0,00	0,00
Total gastos operaciones de fondos.	685.508,00	786.522,87	101.014,87
Total gastos presupuestarios.	4.720.801,00	4.762.291,62	41.490,62

APROSCOM

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

ACTIVIDAD PROPIA

Ejercicio: 2009

Epígrafes	Ingresos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Operaciones de funcionamiento			
1. Ingresos de la entidad por actividad propia			
a) Ventas	20.500,00	18.350,25	-2.149,75
b) Prestación de servicios	0,00	10.981,00	10.981,00
c) Cuotas de usuarios	364.308,00	359.024,17	-5.283,83
d) Devoluciones y rappels sobre ventas	0,00	0,00	0,00
e) Subvenciones de explotación	3.541.780,00	3.542.968,96	1.188,96
f) Subvenciones de capital traspasadas al rdo. del ejerc.	154.898,00	169.114,55	14.216,55
3. Otros ingresos.	3.400,00	630,00	-2.770,00
4. Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00
5. Ingresos extraordinarios	0,00	8.947,28	8.947,28
Total ingresos operaciones de funcionamiento	4.084.886,00	4.110.016,21	25.130,21
Operaciones de fondos			
1. Aportaciones de fundadores y asociados.	24.000,00	96.819,83	72.819,83
2. Aumento de subvenciones, donaciones y legado de capital y otros.	330.000,00	333.350,73	3.350,73
3. Disminución del inmovilizado.			0,00
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas.	0,00	0,00	0,00
b) Bienes de Patrimonio Histórico.	0,00	0,00	0,00
c) Inmovilizaciones materiales.	202.055,00	218.607,76	16.552,76
d) Inmovilizaciones inmateriales.	1.620,00	3.497,09	1.877,09
4. Disminución de existencias.	0,00	0,00	0,00
5. Disminución de inversiones financieras.	0,00	0,00	0,00
6. Disminución de tesorería.	0,00	0,00	0,00
7. Disminución de capital de funcionamiento.	78.240,00	0,00	-78.240,00
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos.	0,00	0,00	0,00
9. Aumento de deudas.	0,00	0,00	0,00
Total ingresos operaciones de fondos.	635.915,00	652.275,41	16.360,41
Total ingresos presupuestarios.	4.720.801,00	4.762.291,62	41.490,62

APROSCOM

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS OPERACIONES FINANCIERAS

Ejercicio: 2009

Epígrafes	Gastos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Operaciones de funcionamiento			
1. Ayudas monetarias y otros:			
a) Ayudas monetarias.	0,00	0,00	0,00
b) Gastos de colaboraciones y del órgano de gobierno.	0,00	0,00	0,00
2. Consumos de explotación.	0,00	0,00	0,00
3. Gastos de personal.	0,00	0,00	0,00
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado.	0,00	0,00	0,00
5. Otros gastos.	0,00	0,00	0,00
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables.	0,00	0,00	0,00
7. Gastos financieros y gastos asimilados.	59.595,00	58.482,43	-1.112,57
8. Gastos extraordinarios.	0,00	0,00	0,00
9. Impuesto sobre sociedades.	0,00	0,00	0,00
Total gastos operaciones de funcionamiento	59.595,00	58.482,43	-1.112,57
Operaciones de fondos			
1. Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	0,00	0,00	0,00
2. Aumento del inmovilizado:			
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas.	0,00	0,00	0,00
b) Bienes de Patrimonio Histórico.	0,00	0,00	0,00
c) Inmovilizaciones materiales.	0,00	0,00	0,00
d) Inmovilizaciones inmateriales.	0,00	0,00	0,00
3. Aumento de existencias.	0,00	0,00	0,00
4. Aumento de inversiones financieras.	0,00	0,00	0,00
5. Aumento de tesorería.	0,00	0,00	0,00
6. Aumento de capital de funcionamiento.	78.240,00	883.401,13	805.161,13
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos.	0,00	0,00	0,00
8. Disminución de deudas.	0,00	0,00	0,00
Total gastos operaciones de fondos.	78.240,00	883.401,13	805.161,13
Total gastos presupuestarios.	137.835,00	941.883,56	804.048,56

APROSCOM

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

OPERACIONES FINANCIERAS

Ejercicio: 2009

Epígrafes	Ingresos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
Operaciones de funcionamiento			
1. Ingresos de la entidad por actividad propia			
a) Ventas	0,00	0,00	0,00
b) Prestación de servicios	0,00	0,00	0,00
c) Cuotas de usuarios	0,00	0,00	0,00
d) Devoluciones y rappels sobre ventas	0,00	0,00	0,00
e) Subvenciones de explotación	0,00	0,00	0,00
f) Subvenciones de capital traspasadas al rdo. del ejerc.	0,00	0,00	0,00
3. Otros ingresos.	0,00	0,00	0,00
4. Ingresos financieros	10.000,00	5.438,65	-4.561,35
5. Ingresos extraordinarios	0,00	0,00	0,00
Total ingresos operaciones de funcionamiento	10.000,00	5.438,65	-4.561,35
Operaciones de fondos			
1. Aportaciones de fundadores y asociados.	0,00	0,00	0,00
2. Aumento de subvenciones, donaciones y legado de capital y otros.	0,00	0,00	0,00
3. Disminución del inmovilizado.			
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas.	0,00	0,00	0,00
b) Bienes de Patrimonio Histórico.	0,00	0,00	0,00
c) Inmovilizaciones materiales.	0,00	0,00	0,00
d) Inmovilizaciones inmateriales.	0,00	3.497,09	3.497,09
4. Disminución de existencias.	0,00	0,00	0,00
5. Disminución de inversiones financieras.	0,00	207.258,06	207.258,06
6. Disminución de tesorería.	21.287,00	467.155,54	445.868,54
7. Disminución de capital de funcionamiento.	0,00	0,00	0,00
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos.	0,00	0,00	0,00
9. Aumento de deudas.	106.548,00	258.534,22	151.986,22
Total ingresos operaciones de fondos.	127.835,00	936.444,91	808.609,91
Total ingresos presupuestarios.	137.835,00	941.883,56	804.048,56

NOTA 13 ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se conocen hechos posteriores que afecten a las cuentas anuales o cuyo conocimiento sea útil para el usuario de los estados financieros.

Tampoco se conocen hechos acaecidos con posterioridad al cierre de las Cuentas Anuales que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

APROSCOM

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31/12/2009

(Nota 9)

	(DEBE) HABER	(DEBE) HABER
	31/12/2009	31/12/2008
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Ingresos de la Entidad por la actividad propia	4.100.438,93	3.325.808,52
a) Cuotas de Usuarios y afiliados	359.024,17	276.607,07
b) Ingresos por promociones, patrocinadores y colaboradores	10.981,00	3.400,00
c) Subv.de capital traspasado al Rdo., de explotación y convenios	3.712.083,51	3.023.243,01
d) Ventas y otros ingresos de la actividad propia	18.350,25	22.558,44
2. Variaciones de existencias de productos terminados y en curso	0,00	0,00
3. Ayudas monetarias y otros	-28.764,41	-23.336,58
4. Aprovisionamientos	-474.683,01	-333.861,01
a) Compras de mat.primas y otros aprovisionamientos	-32.764,41	-32.417,01
b) Trabajos realizados por otras empresas	-356.020,15	-241.272,52
c) Variacion existencias	0,00	0,00
d) Compras de bienes destinadas al act.propia	-85.898,45	-60.171,48
5. Otros ingresos de explotación	630,00	480,00
b) Otros ingresos de gestión corriente	630,00	480,00
6. Gastos de personal	-2.896.864,41	-2.448.127,56
a) Sueldos, salarios y similares	-2.228.728,08	-1.886.474,23
b) Cargas sociales	-650.599,31	-561.653,33
c) Provisiones	-17.537,02	0,00
7. Otros gastos de explotación	-347.916,00	-254.689,62
a) Servicios exteriores	-317.054,87	-220.637,73
b) Tributos	-2.075,13	-1.761,48
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov.por op.comerc.	-28.786,00	-32.290,41
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado	-222.104,85	-98.191,16
9. Imputación de subvenciones de inmov. no financiero y otras	0,00	0,00
10. Excesos de provisiones	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	-4.045,30	-230,62
a) Deterioros y pérdidas	-4.045,30	-230,62
b) Resultados por enajenación y otras	0,00	0,00
12. Otros resultados	7.556,51	734,63
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	134.247,46	168.586,60
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		
/.../		

APROSCOM

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31/12/2009

(Nota 9)

	(DEBE) HABER	(DEBE) HABER
	31/12/2009	31/12/2008
/.../		
13. Ingresos financieros	5.438,65	63.006,82
b) De valores negociables y de crédito del activo inmovilizado	5.438,65	63.006,82
b 2) De terceros	5.438,65	63.006,82
14. Gastos financieros	-58.482,43	-61.698,64
b) Por deudas con terceros	-58.482,43	-61.698,64
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	-53.043,78	1.308,18
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTO (A.1 +A.2)	81.203,68	169.894,78
18. Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 18)	81.203,68	169.894,78
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
19. Resultado del ej. procedentes de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00	0,00
A.5) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4 + 19)	81.203,68	169.894,78

APROSCOM

BALANCE DE SITUACION A 31/12/2009

ACTIVO

		31/12/2009	31/12/2008
A) ACTIVO NO CORRIENTE		5.482.344,02	5.320.244,27
I. Inmovilizaciones intangibles	Nota 5	8.598,16	3.030,37
5.Aplicaciones Informáticas		19.508,72	10.443,84
8.Amortizaciones Acumuladas		-10.910,56	-7.413,47
II. Inmovilizaciones materiales	Nota 5	4.624.743,42	4.260.953,40
1.Terrenos y Construcciones		4.678.023,95	1.244.777,18
2.Inst.técnicas y Maquinaria		153.158,29	134.750,32
3.Otras instal., Utillaje y Mobiliario		520.799,89	456.128,38
4.Anticip.e Inmov.Mat.en curso		7.099,20	3.007.106,69
5.Otro Inmovilizado		279.424,76	220.412,91
7.Amortizaciones acumuladas		-1.013.762,67	-802.222,08
IV. Inmovilizaciones financieras	Nota 5	849.002,44	1.056.260,50
5.Cartera de valores a l/p		0,00	0,00
6.Otros créditos		849.002,44	1.056.260,50
B) ACTIVO CORRIENTE		1.576.943,24	1.950.194,33
II. Existencias		0,00	0,00
III. Deudores Actividad propia y otros	Nota 8	1.191.655,82	1.094.713,42
1.Usuarios y otros deudores act.rpopia		60.120,96	130.591,98
2.Clientes por vtas.y prest.servicios		406,00	2.048,80
3.Entidades asociadas, deudores		0,00	0,00
4.Deudores varios		20.932,38	5.554,04
7.Administraciones Públicas		1.110.196,48	956.518,60
IV. Inversiones Financieras temporales	Nota 8	4.514,59	4.482,89
6.Otros créditos		0,00	0,00
7.Depós.y Fianzas const.a c/p		4.514,59	4.482,89
VI. Ajustes por periodificación		4.104,59	7.174,24
VII. Tesorería	Nota 8	376.668,24	843.823,78
TOTAL ACTIVO (A+B)		7.059.287,26	7.270.438,60

APROSCOM

BALANCE DE SITUACION A 31/12/2009

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

		31/12/2009	31/12/2008
A) PATRIMONIO NETO		5.484.558,12	5.142.298,43
A.1 Fondos Propios	Nota 6	1.930.280,03	1.752.256,52
I. Fondo Social		1.849.076,35	1.582.361,74
VII. Excedente del Ejercicio (Positivo o Negativo)		81.203,68	169.894,78
A.3 Subvenciones de Capital	Nota 6 y 9	3.554.278,09	3.390.041,91
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.019.521,88	920.712,69
I. Provisiones para riesgos y gastos		0,00	0,00
II. Acreedores a largo plazo	Nota 7	1.019.521,88	920.712,69
C) PASIVO CORRIENTE		555.207,26	1.207.427,48
II. Provisiones para operaciones de la actividad		0,00	0,00
III. Deudas con entidades de crédito	Nota 7	161.455,01	158.350,31
1. Préstamos y otras deudas		159.725,03	153.452,12
2. Deudas por intereses		1.729,98	4.898,19
IV. Acreedores actividad propia	Nota 7	114.018,14	777.674,47
1. Deudas por compras o prest.servicios		88.252,72	76.122,10
2. Deudas representadas por efectos a pagar		17.012,87	699.433,37
3. Beneficios acreedores		8.752,55	2.119,00
V. Otras deudas no comerciales	Nota 7	267.895,56	256.296,53
1. Administraciones Públicas		127.249,31	112.715,97
4. Remuneraciones pendientes de pago		140.646,25	143.580,56
VI. Ajustes por periodificación		11.838,55	15.106,17
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		7.059.287,26	7.270.438,60

