



José Fco. Balle Cerdá  
Economistas - Auditores Censores Jurados de Cuentas

**Nº PROTOCOLO**

05/12

**FECHA**

11/05/12

EMITIDO POR : José Fco. Balle Cerdá R.O.A.C. 16.101  
CHECKING BALEAR, S.L. R.O.A.C. S1435

A PETICIÓN DE : ASOCIACIÓN PARA LAS PERSONAS CON  
DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE MANACOR  
Y COMARCA (APROSCOM)

EN RELACION A : INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS  
ANUALES DE 2010 A 31/12/2011

B-075  
4141  
890,  
Folio f  
de Bal  
jistro N  
scrita e



José Fco. Balle Cerdá  
Economistas - Auditores Censores Jurados de Cuentas

**APROSCOM**

**INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES  
A 31/12/2011**

A los Asociados de **APROSCOM**:

1. Hemos auditado las cuentas anuales de **APROSCOM** que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2011, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. La Junta Directiva es responsable de la formulación de las Cuentas Anuales de la Asociación, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en las Notas 2 y 4 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las Cuentas Anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2011 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **APROSCOM** al 31 de diciembre de 2011 y de los resultados de sus operaciones y de los recursos obtenidos y aplicados durante el ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.
3. El informe de gestión adjunto del ejercicio 2011, contiene las explicaciones que la Junta Directiva considera oportunas sobre la situación de la Entidad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del Informe de Gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la ofrecida a partir de los registros contables de la entidad.

INSTITUTO DE  
CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Palma de Mallorca a, 11 de Mayo de 2012

Miembro ejerciente:  
**CHECKING BALEAR, S.L.**

Checking Balear, S.L.

José Fco. Balle Cerdá  
Socio-Auditor

Año **2012** Nº **13/12/00362**  
IMPORTE COLEGIAL: **93,00 EUR**

.....  
Este informe está sujeto a la tasa  
aplicable establecida en la  
Ley 44/2002 de 22 de noviembre.  
.....



**CUENTAS ANUALES**

**A 31/12/2011**

**ASSOCIACIÓ PER A LES PERSONES AMB DISCAPACITAT  
INTEL·LECTUAL DE MANACOR I COMARCA**

**( APROSCOM )**



## APROSCOM

### BALANCE DE SITUACION A 31/12/2011

#### ACTIVO

		31/12/2011	31/12/2010
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.038.001,89</b>	<b>5.390.789,99</b>
<b>I. Inmovilizaciones intangibles</b>	<b>Nota 5</b>	<b>7.396,45</b>	<b>12.055,01</b>
5.Aplicaciones Informáticas		7.396,45	12.055,01
<b>II. Inmovilizaciones materiales</b>	<b>Nota 5</b>	<b>4.482.661,79</b>	<b>4.688.484,90</b>
1.Terrenos y Construcciones		4.043.358,60	4.197.676,92
2.Inst.técnicas y Maquinaria		55.624,15	47.718,90
3.Otras instal., Utillaje y Mobiliario		310.302,28	339.609,38
4.Anticip.e Inmov.Mat.en curso		0,00	0,00
5.Otro Inmovilizado		73.376,76	103.479,70
<b>IV. Inmovilizaciones financieras</b>	<b>Nota 5</b>	<b>547.943,65</b>	<b>690.250,08</b>
5.Cartera de valores a l/p		0,00	0,00
6.Otros créditos		547.943,65	690.250,08
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.017.384,10</b>	<b>1.503.672,56</b>
<b>III. Deudores Actividad propia y otros</b>	<b>Nota 8</b>	<b>1.923.750,24</b>	<b>1.296.540,31</b>
1.Usuarios y otros deudores act.rpropia		56.276,24	112.839,72
2.Clientes por vtas.y prest.servicios		1.261,00	509,80
3.Entidades asociadas, deudores		37.000,00	0,00
4.Deudores varios		15.112,37	13.051,65
7.Administraciones Públicas		1.918.552,57	1.170.139,14
8.Provisión por deterioro créditos		-104.451,94	0,00
<b>IV. Inversiones Financieras temporales</b>	<b>Nota 8</b>	<b>967,21</b>	<b>967,21</b>
6.Otros créditos		0,00	0,00
7.Depós.y Fianzas const.a c/p		967,21	967,21
<b>VI. Ajustes por periodificación</b>		<b>7.093,72</b>	<b>10.411,03</b>
<b>VII. Tesorería</b>	<b>Nota 8</b>	<b>85.572,93</b>	<b>195.754,01</b>
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>7.055.385,99</b>	<b>6.894.462,55</b>



## APROSCOM

### BALANCE DE SITUACION A 31/12/2011

#### PATRIMONIO NETO Y PASIVO

		31/12/2011	31/12/2010
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>5.429.382,28</b>	<b>5.380.176,73</b>
<b>A.1 Fondos Propios</b>	<b>Nota 6</b>	<b>2.113.579,83</b>	<b>1.933.446,26</b>
I. Fondo Social		2.091.140,48	1.973.243,61
VII. Excedente del Ejercicio (Positivo o Negativo)		22.439,35	-39.797,35
<b>A.3 Subvenciones de Capital</b>	<b>Nota 6 y 9</b>	<b>3.315.802,45</b>	<b>3.446.730,47</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>699.865,74</b>	<b>859.235,92</b>
<b>I. Provisiones para riesgos y gastos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Acreedores a largo plazo</b>	<b>Nota 7</b>	<b>699.865,74</b>	<b>859.235,92</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>926.137,97</b>	<b>655.049,90</b>
<b>II. Provisiones para operaciones de la actividad</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Deudas con entidades de crédito</b>	<b>Nota 7</b>	<b>164.445,47</b>	<b>161.816,52</b>
1.Préstamos y otras deudas		162.572,57	160.205,20
2.Deudas por intereses		1.872,90	1.611,32
<b>IV. Acreedores actividad propia</b>	<b>Nota 7</b>	<b>249.485,61</b>	<b>134.396,17</b>
1.Deudas por compras o prest.servicios		245.231,50	125.213,06
2.Deudas representadas por efectos a pagar		0,00	0,00
3.Beneficios acreedores		4.254,11	9.183,11
<b>V. Otras deudas no comerciales</b>	<b>Nota 7</b>	<b>496.820,04</b>	<b>343.837,36</b>
1.Administraciones Públicas		173.900,17	156.135,12
4.Remuneraciones pendientes de pago		322.919,87	187.702,24
<b>VI. Ajustes por periodificación</b>		<b>15.386,85</b>	<b>14.999,85</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>7.055.385,99</b>	<b>6.894.462,55</b>



## APROSCOM

### CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31/12/2011

(Nota 9)

	(DEBE) HABER	(DEBE) HABER
	31/12/2011	31/12/2010
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
<b>1. Ingresos de la Entidad por la actividad propia</b>	<b>4.439.554,81</b>	<b>4.254.473,49</b>
a) Cuotas de Usuarios y afiliados	416.004,20	396.630,50
b) Ingresos por promociones, patrocinadores y colaboradores	0,00	2.785,00
c) Subv.de capital traspasado al Rdo., de explotación y convenios	4.022.671,63	3.827.163,28
d) Ventas y otros ingresos de la actividad propia	878,98	27.894,71
<b>2. Variaciones de existencias de productos terminados y en curso</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Ayudas monetarias y otros</b>	<b>-16.054,35</b>	<b>-512,94</b>
<b>4. Aprovisionamientos</b>	<b>-526.698,29</b>	<b>-520.626,60</b>
a) Compras de mat.primas y otros aprovisionamientos	-41.246,04	-36.921,42
b) Trabajos realizados por otras empresas	-407.463,86	-387.733,38
c) Variacion existencias	0,00	0,00
d) Compras de bienes destinadas al act.propia	-77.988,39	-95.971,80
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>	<b>0,00</b>	<b>12.791,47</b>
b) Otros ingresos de gestión corriente	0,00	12.791,47
<b>6. Gastos de personal</b>	<b>-3.168.734,65</b>	<b>-3.111.237,33</b>
a) Sueldos, salarios y similares	-2.464.632,10	-2.414.139,18
b) Cargas sociales	-683.881,58	-678.808,86
c) Otros gastos sociales	-20.220,97	-18.289,29
<b>7. Otros gastos de explotación</b>	<b>-429.643,12</b>	<b>-397.829,01</b>
a) Servicios exteriores	-300.013,26	-368.790,70
b) Tributos	-2.520,95	-3.902,73
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov.por op.comerc.	-127.108,91	-25.135,58
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00
<b>8. Amortización del inmovilizado</b>	<b>-258.019,02</b>	<b>-249.371,34</b>
<b>9. Imputación de subvenciones de inmov. no financiero y otras</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10. Excesos de provisiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado</b>	<b>-429,73</b>	<b>-1.022,25</b>
a) Deterioros y pérdidas	-429,73	-1.022,25
b) Resultados por enajenación y otras	0,00	0,00
<b>12. Otros resultados</b>	<b>3.336,76</b>	<b>-11.673,03</b>
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>43.312,41</b>	<b>-25.007,54</b>
<b>(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>		
/.../		



**APROSCOM**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31/12/2011**

(Nota 9)

	<b>(DEBE) HABER</b>	<b>(DEBE) HABER</b>
	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
/.../		
<b>13. Ingresos financieros</b>	<b>2.277,64</b>	<b>5.800,10</b>
b) De valores negociables y de crédito del activo inmovilizado	2.277,64	5.800,10
b 2) De terceros	2.277,64	5.800,10
<b>14. Gastos financieros</b>	<b>-23.150,70</b>	<b>-20.589,91</b>
b) Por deudas con terceros	-23.150,70	-20.589,91
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)</b>	<b>-20.873,06</b>	<b>-14.789,81</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTO (A.1 + A.2)</b>	<b>22.439,35</b>	<b>-39.797,35</b>
<b>18. Impuesto sobre beneficios</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 18)</b>	<b>22.439,35</b>	<b>-39.797,35</b>
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>		
<b>19. Resultado del ej. procedentes de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.5) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4 + 19)</b>	<b>22.439,35</b>	<b>-39.797,35</b>



## **APROSCOM**

**MEMORIA A 31-12-2011**

### **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 Aproscom 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
- Programa de Formación. CAPI
- Servicios complementarios: comedor y transporte

Han sido 323 las personas atendidas en los distintos programas o servicios de la entidad durante el 2011. Por servicio o programa, la distribución de los usuarios ha sido la que se indica en la siguiente tabla, teniendo en cuenta que algunos usuarios pueden ser atendidos en diferentes servicios, los datos se comparan con los del ejercicio 2010:

Servicio	2011	2010
Atención Temprana	89	55
Educación Especial	64	54
Centro Ocupacional	88	78
Centro de Día	39	13
Ajuste personal y social en CET	10	10
Servicio de orientación y de inserción laboral	42	33
Pisos tutelados	22	22
Residencia y Centro de Día	24	24
Formación	8	0

La plantilla de profesionales con los que ha contado la entidad para poder ofrecer sus servicios ha sido de 123 trabajadores, de los cuales 83 lo han sido a jornada completa y 40 a tiempo parcial.

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

Gerente	1	Preparadores laborales	2
Administrativos	6	Graduado Social	1
Responsables de servicio	5	Adjuntos taller	10
Maestros Educación Especial	16	Técnicos Grado Superior	9
Auxiliares Técnicos Educativos	42	Técnicos Grado Medio	17
Cuidadores	9	Personal de servicios	5

### 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 servicio ha contado con 61 plazas concertadas de enero a marzo y 71 de abril a diciembre. Estas plazas están concertadas con la *Conselleria de Salut, Família i Benestar Social*.

## 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.

En 2011 el servicio ha contado con 54 plazas ocupadas.



## 2. CENTRO DE DIA

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 2011 el servicio ha contado con 40 plazas concertadas.

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*.

Las 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

## 3. 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 2011 el servicio ha contado 24 plazas concertadas.

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



#### **4. SERVICIO OCUPACIONAL**

Se trata de un servicio social pre laboral 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

En 2011 el servicio ha contado con 78 plazas concertadas.

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

#### **5. SERVICIO DE INSERCIÓN LABORAL**

El itinerario de orientación, formación e inserción laboral que Aproscm ha desarrollado en 2011 es un servicio cofinanciado por la *Conselleria d'Educació, Cultura i Universitats*.SOIB y el *Fondo Social Europeo* 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, que en el año 2011 han sido un total de 44.



Las 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

## **6. AJUSTE PERSONAL Y SOCIAL EN CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO**

El Centro Especial de Empleo es un recurso de inserción laboral estable y adaptada a las necesidades de apoyo de los trabajadores con discapacidad intelectual que tienen más dificultades para la incorporación al mercado laboral ordinario. Puede ser también un lugar de tránsito hacia la inserción en empresas ordinarias. Ha proporcionado un trabajo estable y remunerado juntamente con la prestación del servicio de Desarrollo Personal y Social a 9 personas con discapacidad intelectual, en las actividades laborales de jardinería y de limpieza del litoral.

El servicio de Desarrollo Personal y Social es un recurso adaptado a las necesidades de apoyo de los trabajadores con discapacidad del centro especial de empleo para conseguir su máximo grado de autonomía y de integración social que les permita mejorar su capacitación para el acceso al mercado laboral ordinario.

## **7. VIVIENDAS TUTELADAS**

El servicio de viviendas tuteladas de Aproscóm 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.

Durante el año 2011 el servicio ha contado con 22 usuarios, distribuidos en dos viviendas de 7 plazas y una de 8.



## **8. 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 2011 los siguientes programas con la intención de mejorar la calidad de vida de las familias:

### **Servicio de respiro familiar**

Este servicio, promovido por FEAPS y cofinanciado de enero a junio por la Conselleria d'Afers Socials del Govern de les Illes Balears a través de 2 plazas mensuales concertadas, 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. Durante el 2011 se han realizado 180 respiros.

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, de 6 a 12 horas.
- Apoyos puntuales, por horas (menos de 6)

Se han organizado diferentes campamentos de fin de semana en marzo, abril, junio, julio y octubre con una media de 8 usuarios, en un albergue de la playa de Palma, así como un campamento de 5 días en un albergue de la Colònia de Sant Pere donde participaron 15 usuarios de los diferentes servicios.

### **Programa de formación de padres.**

Se ha creado un grupo estable de 22 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.



## 9. OTROS PROGRAMAS

### Actividades de verano

Subvencionada parcialmente por el *Institut Mallorquí d'afers Socials*.

Durante la última semana del mes de junio, los meses de julio y agosto y la primera semana de septiembre se ha llevado a cabo el **Programa de Actividades de Verano**, con el fin de ofrecer a los alumnos del Centre d'Educació Especial Joan Mesquida así como a algunos otros usuarios de los Centros de estancia diurna (durante el mes de agosto) un tiempo de ocio planificado y programado que, además, ha permitido a las familias poder compatibilizar su actividad profesional con el tiempo de vacaciones escolares de sus hijos.

Participaron en el programa un grupo de 23 usuarios que por su grado de afectación no podían integrarse en los programas de actividades de verano normalizados que ofrece la comunidad.

### 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.

Dos técnicos en integración social se encargan de dinamizar grupos y de prestar a cada uno de los participantes los apoyos necesarios para conseguir los objetivos planificados.

Los dos grupos han estado formados por un máximo de 10 usuarios.

### Programa de Adultos solos

Programa promovido por FEAPS. 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.

### Programa de formació. CAPI

Desde el mes de septiembre de 2011 se vienen desarrollando un programa de calificación profesional inicial-CAPI de auxiliar de servicios de restauración para jóvenes con discapacidad intelectual de edades entre los 16 y los 21 años. .

Este programa tiene por objetivo capacitar profesionalmente a los alumnos para mejorar sus posibilidades de inserción laboral. Está cofinanciado por la Conselleria d'Educació, Cultura i Universitats i por el Fondo Social Europeo.

### Actividades deportivas

Durante el 2011 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.

Atendiendo a lo establecido a la Disposición Transitoria Quinta del Real Decreto 1514/2007 y a la contestación del Instituto de Contabilidad y Auditoria de Cuentas en su Boletín Oficial de Marzo de 2008 respecto a la aplicación del PGC 2007 a entidades con fines lucrativos:

- Atendiendo a que las cuentas anuales de las entidades sin fines lucrativos están integradas por los documentos exigidos por sus disposiciones específicas, en particular, cuando dichas disposiciones obliguen a elaborar exclusivamente balance, cuentas de resultados y memoria, las entidades no están obligadas a elaborar los nuevos documentos incluidos en el PGC 2007 (Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo)

**-Comparación de la Información.** La entidad ha preparado la disposición de las partidas del balance y cuenta de pérdidas y ganancias conforme a los modelos aprobados en el texto que regula la adaptación sectorial del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestaria de estas entidades junto con el R.D. 1514/2007 tanto para el ejercicio de 2011 como de 2010, lo que facilita la comparación de la información. Los importes se hallan expresados en Euros.

**-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, en junio de 2012.

<b>Bases de reparto</b>	<b>Importe</b>	<b>Distribución</b>	<b>Importe</b>
Excedente (Ahorro)	22.439,35	A Fondo Social	22.439,35
<b>Total</b>	<b>22.439,35</b>	<b>Total</b>	<b>22.439,35</b>

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.

##### **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:

	<b>Años de vida útil estimada</b>
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 31/12/2010	Debe	Haber	Saldo a 31/12/2011
Gastos de I+D				
Conces. Pat. Y Marcas				
Fondo de comercio				
Derechos de Traspaso				
Aplicaciones Informáticas	27.607,38	0,00	0,00	27.607,38
Dchos.sobre bienes Leasing				
Anticipos				
<b>Totales brutos</b>	<b>27.607,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.607,38</b>
Provisiones				
Amortizaciones	15.552,37	0,00	4.658,56	20.210,93
<b>Total correccion en valor</b>	<b>15.552,37</b>	<b>0,00</b>	<b>4.658,56</b>	<b>20.210,93</b>
<b>Total Neto</b>	<b>12.055,01</b>	<b>0,00</b>	<b>4.658,56</b>	<b>7.396,45</b>

Detalle de movimientos amortización acumulada:

Cuenta	Saldo a 01/01/2011	Debe	Haber	Saldo a 31/12/2011
Amort.Ac.Aplic.Informáticas	15.552,37	0,00	4.658,56	20.210,93
<b>Total</b>	<b>15.552,37</b>	<b>0,00</b>	<b>4.658,56</b>	<b>20.210,93</b>

## 5.2.-INMOVILIZADO MATERIAL

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

Cuenta	Concepto	Saldo a 31-dic-10	Incremento	Disminución	Saldo a 31-dic-11
220	Terrenos y bienes naturales	226.470,39	0,00	0,00	226.470,39
221	Construcciones	4.653.702,33	0,00	0,00	4.653.702,33
222	Instalaciones Técnicas	153.277,29	21.162,48	0,00	174.439,77
223	Maquinaria	6.702,86	110,89	0,00	6.813,75
224	Otras instalaciones/utillaje	286.287,14	3.226,05	1.565,14	287.948,05
225	Mobiliario	300.693,00	19.201,32	258,66	319.635,66
226	Equipos Informáticos	79.883,93	1.376,47	7.791,26	73.469,14
227	Elementos de transporte	157.644,31	0,00	0,00	157.644,31
228	Otro inmovilizado material	80.124,30	2.889,87	1.968,75	81.045,42
229	Obras en curso	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>5.944.785,55</b>	<b>47.967,08</b>	<b>11.583,81</b>	<b>5.981.168,82</b>

Cuenta	Concepto	Saldo a 31-dic-10	Debe	Haber	Saldo a 31-dic-11
2821	Amortiza.Acum.Construcc	682.495,80	0,00	154.318,32	836.814,12
2822	Amortiza.Acum. Inst. Téc	106.392,43	0,00	13.180,34	119.572,77
2823	Amortiz.Acum. Maquinaria	5.868,82	0,00	187,78	6.056,60
2824	Amortiz.Acum.Ot.Ins y Util	123.193,25	1.521,38	26.789,97	148.461,84
2825	Amortiz.Acum.Mobiliario	124.177,51	159,74	24.801,82	148.819,59
2826	Amortiz.Acum. Equip Infor	55.119,82	7.517,27	11.017,61	58.620,16
2827	Amortiz.Acum.El.Transp.	113.187,05	0,00	11.431,98	124.619,03
2828	Amortiz.Acum.Otro Inmovil	45.865,97	1.955,69	11.632,64	55.542,92
		<b>1.256.300,65</b>	<b>11.154,08</b>	<b>253.360,46</b>	<b>1.498.507,03</b>
<b>Valor Neto Contable</b>		<b>4.688.484,90</b>	<b>59.121,16</b>	<b>264.944,27</b>	<b>4.482.661,79</b>

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 31/12/2010	Debe	Haber	Saldo a 31/12/2011
Particip. en emp. del grupo				
Créditos en emp. del grupo				
Particip. en emp. asociadas				
Créditos en emp. asociadas				
Valores que tengan el carácter de inmovilizaciones				
Otros créditos	690.250,08	160.306,93	18.000,00	547.943,15 (1)
Depósitos y fianzas entregados a largo plazo				
<b>Totales brutos</b>	<b>690.250,08</b>	<b>160.306,93</b>	<b>18.000,00</b>	<b>547.943,15</b>
Provisiones				
Amortizaciones				
<b>Total correccion en valor</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Neto</b>	<b>690.250,08</b>	<b>160.306,93</b>	<b>18.000,00</b>	<b>547.943,15</b>

(1) *Corresponde a:*

-Subvenciones a cobrar a largo plazo ..... 490.877,86 €  
(mirar nota Subvenciones de Capital)

-Crédito a L/P APROCEM ..... 57.065,79 €

### -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 2011 ha sido la siguiente:

Concepto	Saldo a 31/12/2010	VARIACION		Saldo a 31/12/2011
		Aumentos	Disminuciones	
Fondo Social	1.973.243,61	157.694,22 (*)	39.797,35	2.091.140,48

(\*) *Corresponde a :*

-Reclasificación resultado ej.ant. ... -39.797,35  
-Donativos ..... 123.317,20  
-Cuotas asociados ..... 15.735,16  
-Ajustes ejercicios anteriores ..... 18.641,86  
117.896,87



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

-El detalle de las Deudas a corto plazo de la Entidad a 31/12/11 es el siguiente:

Concepto	Importe	
<b>Otras deudas no comerciales</b>	<b>496.820,04</b>	
<i>Administraciones Públicas</i>	173.900,17	
<i>Remuneraciones Ptes.Pago</i>	322.919,87	
<b>Acreedores actividad propia</b>	<b>249.485,61</b>	
<b>Ajustes por periodificación</b>	<b>15.386,85</b>	
<b>Deudas con entid. crédito</b>	<b>164.445,47</b>	
<i>Préstamos c/p</i>	162.572,57	(1) Referenciado a deudas a L/P
<i>Intereses c/p</i>	1.872,90	
<b>Total Deudas</b>	<b>926.137,97</b>	(*)

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

- La composición de las deudas a largo plazo a 31/12/11 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 6.120,45
L/P 460.356,34	L/P 239.509,40
613.808,46	245.629,85

(\*) Dentro de las deudas a c/p con entidades de crédito, existe, además de las parte a c/p referenciadas anteriormente, un contrato mercantil de crédito en cuenta corriente cuyas características son las siguientes:

Límite inicial del crédito: 300.000,00 Euros  
 Plazo de duración del contrato: hasta el 01/01/2013  
 Interés nominal inicial: 6 %  
 Finalidad del crédito: Obtención de liquidez mediante anticipo de facturas.  
 Dispuesto: 3.000,00 €

- 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 pagas extras devengadas y no pagadas a 31/12/11 junto con otros conceptos salariales.

**-NOTA 8 ACTIVO CORRIENTE**

La partida de Tesorería tiene el siguiente detalle:

Concepto	Importe
Caja	7.780,43
Banco, C/C	77.792,50
Banco Cta. Ahorro	0,00
<b>Total</b>	<b>85.572,93</b>



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

Concepto	Importe
Usuarios y otros deud.act.propia	56.276,24
Clientes	1.261,00
Deudores varios	52.112,37
Adm.Púb.deudoras y deudores por subvenc.	1.918.552,57 (*)
Provisión deterioro créditos	-104.451,94
<b>Total Deudores</b>	<b>1.923.750,24</b>

(\*) 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 31/12/2010	Debe	Haber	Saldo a 31/12/2011
Usuarios y otros	112.839,72	477.153,07	533.716,55	56.276,24
Clientes	509,80	17.702,35	16.951,15	1.261,00
Aprocem	0,00	65.114,97	28.114,97	37.000,00
Deudores varios	13.051,65	34.383,95	32.323,23	15.112,37
Administ.deudoras	1.170.139,14	4.025.180,33	3.276.766,90	1.918.552,57
Provisión deterioro	0,00	-104.451,94	0,00	-104.451,94
<b>Total</b>	<b>1.296.540,31</b>	<b>4.515.082,73</b>	<b>3.887.872,80</b>	<b>1.923.750,24</b>

## -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	2011	2010
Compras bienes dest.activ.propia	77.988,39	95.971,80
Compras de materias primas	0,00	334,40
Compras para otros aprovisionam.	41.246,04	36.587,02
Trabajos realizados por otras emp.	407.463,86	387.733,38
<b>Total Aprovisionamientos</b>	<b>526.698,29</b>	<b>520.626,60</b>

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	2011	2010
Arrendamientos	5.760,00	5.856,38
Servicios bancarios	4.534,24	1.418,43
Reparación y conservación	42.401,84	109.547,81
Servicios prof.independientes	33.415,00	38.478,80
Transporte	148,53	978,69
Primas de seguros	15.818,38	12.754,98
Publicidad y Propaganda	307,20	5.721,26
Suministros	100.833,26	102.692,79
Otros servicios	96.794,81	91.341,56
Tributos	2.520,95	3.902,73
Dotación a la prov.para insolvencias e incobrables	127.108,91	25.135,58
<b>Total Otros Gtos.Explotación</b>	<b>429.643,12</b>	<b>397.829,01</b>

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

GASTO PERSONAL		
Concepto	2011	2010
Sueldos y Salarios	2.464.632,10	2.414.139,18
Seg.Soc.a cargo de la emp.	683.881,58	678.808,86
Otros gastos sociales	20.220,97	18.289,29
<b>Total Gto.Personal</b>	<b>3.168.734,65</b>	<b>3.111.237,33</b>

El coste de Sueldos y Salarios del personal concertado con la Consellería de Educación incluido en la cantidad anterior asciende a 432.327,51 €, siendo el coste de Seguridad Social del personal concertado de 115.677,02 €. Se han devengado la cantidad de 12.988,64 € en concepto de sustitución de personal concertado.

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

Concepto	2011	2010
Ingresos Extraordinarios	7.377,11	5.294,04
Gtos.Extraordinarios	-4.040,35	-16.967,07
<b>Otros resultados</b>	<b>3.336,76</b>	<b>-11.673,03</b>



9.6. Las Subvenciones de Capital y donativos a distribuir en varios ejercicios durante el ejercicio 2011 han tenido el siguiente movimiento :

<b>Saldo a 31/12/2010</b>	<b>3.446.730,47</b>	
Subv.de Capital y Donativos 2011 recibidas	35.681,00	(*)
Traspaso a resultados por devengo del ejerc.2011	-166.609,02	
<b>Saldo a 31/12/2011</b>	<b>3.315.802,45</b>	

(\*) Las altas del ejercicio corresponden a:

Entidad	Importe
Ayuntamiento de Campos	3.200,00
Ayuntamiento de Vilafranca	6.346,00
Fundación Sa Nostra	5.000,00
Fundación La Caixa	16.700,00
Fundación Bancaja	4.000,00
Varios	435,00
<b>Total</b>	<b>35.681,00</b>

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 Auditoria de cuentas anuales del ejercicio 2011 ascienden a 4.296 Euros.

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

	2011	2010
- Pérdidas de créditos incobrables .....	1.305,92	-5,84
- Dotación a la provisión para insolvencias ....	<u>125.802,99</u>	<u>25.141,42</u>
	127.108,91	25.135,58



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

Concepto	2011	2010
Cuota de Usuarios	416.004,20	396.630,50
Promoc.para captación de recursos	0,00	2.785,00
Subvenciones of.afectos act.propia	4.022.671,63	3.827.163,28
Ventas de productos terminados	878,98	27.894,71
<b>Total Ingresos por actividad propia</b>	<b>4.439.554,81</b>	<b>4.254.473,49</b>
Ingresos por servicios diversos	0,00	12.791,47
<b>Total Otros ingresos de explotación</b>	<b>0,00</b>	<b>12.791,47</b>
<b>Total</b>	<b>4.439.554,81</b>	<b>4.267.264,96</b>

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

➤	<i>Seguridad Social</i>	<b>9.447,62</b>
	<i>Bonificación Formación Continua</i>	9.447,62
➤	<i>Conselleria d'Educació i Cultura</i>	<b>900.318,12</b>
	<i>Personal Complementario</i>	245.946,92
	<i>Subvenciones Consell.Educ. D.F.</i>	75.044,52
	<i>Personal Concertado</i>	548.004,53
	<i>Sustitución Personal Concertado</i>	15.658,83
	<i>Prácticas formativas y otros</i>	15.663,32
➤	<i>Institut Mallorquí d'Afers Socials:</i>	<b>102.991,91</b>
	<i>Servei transport en centres de pers.discap.</i>	97.533,51
	<i>Servei de Escola de Esitu</i>	5.458,40
➤	<i>Conselleria d'Afers Socials</i>	<b>16.311,24</b>
	<i>Subvención Plazas Centro de Día</i>	16.311,24
➤	<i>Conselleria Presidencia</i>	<b>21.351,05</b>
	<i>Intereses créditos</i>	21.351,05
➤	<i>Conselleria de Treball i Formació:</i>	<b>123.872,57</b>
	<i>Programa Enllaç y otros</i>	123.872,57
➤	<i>Conselleria D'Afers Socials (Concerts)</i>	<b>285.133,02</b>
➤	<i>Institut Mallorquí d'Afers Socials:</i>	<b>2.287.536,51</b>
	<i>Conciertos Servicios Sociales (1)</i>	2.287.536,51



➤	<i>Ajuntament de Manacor:</i>	<b>30.000,00</b>
➤	<i>Ajuntaments comarcals:</i>	<b>60.189,18</b>
➤	<i>FEAPS:</i>	<b>15.654,32</b>
	<i>Programa PARF</i>	4.739,20
	<i>Programa Adultos Solos</i>	2.505,00
	<i>Programa de Formación</i>	1.000,00
	<i>Programa Vacances</i>	6.405,32
	<i>Varios</i>	1.005,00
➤	<i>Abintestatos:</i>	<b>795,30</b>
➤	<i>Otros:</i>	<b>2.461,77</b>
➤	<i>Otras donaciones y legados, y subvenciones de capital traspasadas a Rdos.:</i>	<b>166.609,02</b>
		=====
		<b>4.022.671,63</b>

(1) Se refiere a los conciertos de reserva y ocupación de plazas firmado entre APROSCOM y l'Institut Mallorquí d'Afers Socials 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.*  
*El objetivo es la reserva y ocupación de plazas en las viviendas tuteladas gestionadas por APROSCOM. Se concierta 22 plazas de 365 días/año.*
- b) *Concert de Reserva i Ocupació de Places per a Discapacitats de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials en el Centre Ocupacional "Tallma" de APROSCOM.*  
*Se conciertan 78 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.*  
*El objetivo es la reserva y ocupación de 7 plazas residenciales y centro de día para discapacitados gravemente afectados. Y 17 plazas residenciales.*
- d) *Concert de Reserva i Ocupació de Places de Centre de Dia per a discapacitats de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials.*  
*El objetivo es la reserva y ocupación de 33 plazas en el Centro de día de APROSCOM para discapacitados gravemente afectados.*



9.10. El detalle y composición de Ayudas Monetarias es el siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Ayudas monetarias a entidades	15.775,47	16,62
Reembolso de gastos al Org.de Gobierno	278,88	496,32
<b>Total</b>	<b>16.054,35</b>	<b>512,94</b>

9.11. Cumplimiento de la Ley 15/2010, de 5 de Julio.

No existen incumplimientos respecto a los plazos de pago establecidos en la Ley. Al ser el primer ejercicio de aplicación de la Ley, no se ofrecen datos comparativos.

#### **-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:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Hda.Pub.Acreeed.por IRPF	66.309,44
Organismos Seg.Soc.acreedores	107.537,12
Otros	53,61
<b>Total Acreeedoras</b>	<b>173.900,17</b>
Subvenciones pte.de cobro	1.918.552,57
<b>Total Deudoras</b>	<b>1.918.552,57</b>



### Conciliación del Resultado con la base imponible del Impuesto Sobre Sociedades

			Importe
<u>Resultado contable del ejercicio</u>			<u>22.439,35 €</u>
	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	
Diferencias Permanentes	0,00	22.439,35	(*)
Diferencias Temporales			
<i>Con Origen en el ejercicio</i>			
<i>Con Origen en ej. anteriores</i>			
<u>Base Imponible (Resultado Fiscal)</u>			<u>CERO</u>

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

El ejercicio transcurrido de 2011 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

#### **CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE**

	2011	2010
<b>RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO</b>	<b>22.439,35</b>	<b>-39.797,35</b>
<b>Mas</b>		
Dotaciones a las amortiz. y prov. Inmov.	258.019,02	250.393,59
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	429,73	
Impuesto sobre Sociedades diferido en el ej.		
<b>Menos</b>		
Beneficio en enajenación de Inmovilizado		
Ingresos de ej. anteriores		
Subvenciones de capital trasp. al Rdo. del ej. y de activ. plurianuales	166.609,02	170.124,62
Impuesto sobre Sociedades anticipado en el ej. o crédito impositivo generado en el ej. por compensación de pérdidas		
<b>RESULTADO GENERADO POR LAS OPERACIONES (O APLICADO EN CASO NEGATIVO)</b>	<b>114.279,08</b>	<b>40.471,62</b>

CUADRO DE FINANCIACIÓN EJERCICIO 2011

APLICACIONES	2011	2010	ORIGENES	2011	2010
1.Recursos aplic.en las op.	0,00	0,00	1.Recursos proc.de op.	114.279,08	40.471,62
2.Gtos.de establec.y formaliz.de deuda	0,00	0,00	2.Aportaciones de asociados	139.052,36	42.963,58
			a)Ampliación Fondo Social y otros	139.052,36	42.963,58
3.Adquisición de Inmov.	47.967,08	317.591,92	b)Para compensación pérd.	0,00	0,00
a)Inmov.Inmaterial	0,00	8.098,66			
b)Inmov.Material	47.967,08	309.493,26	3. Subvenciones de capital	35.681,00	62.577,00
c)Inmov.Financiero	0,00	0,00			
c.1.)Emp.del grupo	0,00	0,00	4.Deudas a l/p	0,00	0,00
c.2)Emp.asociadas	0,00	0,00	a)Empréstitos y otros	0,00	0,00
c.3)Otras Inv.Financ.	0,00	0,00	b)De emp.del grupo	0,00	0,00
			c)De emp.asociadas	0,00	0,00
4.Canc.o trasp. c/p deuda a l/p	159.370,18	160.285,96	d)De otras deudas	0,00	0,00
a)Empréstitos y otros	0,00	0,00	e)De prov.de Inmov.y otros	0,00	0,00
b)De emp.del grupo	0,00	0,00			
c)De emp.asociadas	0,00	0,00	5.Enajenación de Inmov.	0,00	0,00
d)De otras deudas	0,00	0,00	a)Inmov.Inmaterial	0,00	0,00
e)De prov.de Inmov.y otros	159.370,18	160.285,96	b)Inmov.Material	0,00	0,00
			c)Inmov.Financiero	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
5.Prov.para riesgos y otros	0,00	0,00			
			6.Enajen.acciones propias	0,00	0,00
			7.Cancel.anticipada o trasp.a c/p de Inmov.financ.	142.306,43	158.752,36
			a)Emp.del grupo	0,00	0,00
			b)Emp.asociadas	0,00	0,00
			c)Otras Inv.Financ.	142.306,43	158.752,36
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>207.337,26</b>	<b>477.877,88</b>	<b>TOTAL ORIGENES</b>	<b>431.318,87</b>	<b>304.764,56</b>
<b>EXCESO DE ORIGENES SOBRE APLICACIONES (Aumento capital circul.)</b>	<b>223.981,61</b>		<b>EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORIGENES (Dismin.capital circul.)</b>		<b>173.113,32</b>



### VARIACION DEL CAPITAL CIRCULANTE

	2011		2010	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
1. Asociados por desembolso exigido				
2. Existencias				
3. Deudores	608.568,07		104.884,49	
4. Acreedores		270.701,07		96.681,34
5. Inversiones financ. temporales				3.547,38
6. Acciones propias				
7. Tesorería		110.181,08		180.914,23
8. Ajustes por periodificación		3.704,31	6.306,44	3.161,30
9. Prov. para riesgos y gastos a c/p				
<b>Total</b>	<b>608.568,07</b>	<b>384.586,46</b>	<b>111.190,93</b>	<b>284.304,25</b>
<b>VARIACIÓN CAPITAL CIRCUL.</b>		<b>223.981,61</b>	<b>173.113,32</b>	

### NOTA 12 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.

### NOTA 13 LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2011

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: 2011

Epígrafes	Gastos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
<b>Operaciones de funcionamiento</b>			
1. Ayudas monetarias y otros:	36.257,00	16.054,35	-20.202,65
a) Ayudas monetarias.	31.057,00	15.775,47	-15.281,53
b) Gastos de colaboraciones y del órgano de gobierno.	5.200,00	278,88	-4.921,12
2. Consumos de explotación.	532.515,00	526.698,29	-5.816,71
3. Gastos de personal.	3.212.325,00	3.168.734,65	-43.590,35
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado.	254.240,00	258.019,02	3.779,02
5. Otros gastos.	320.484,00	302.534,21	-17.949,79
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables.	0,00	127.108,91	127.108,91
7. Gastos financieros y gastos asimilados.	19.454,00	23.150,70	3.696,70
8. Gastos extraordinarios.	0,00	4.470,08	4.470,08
9. Impuesto sobre sociedades.	0,00	0,00	0,00
<b>Total gastos operaciones de funcionamiento</b>	<b>4.375.275,00</b>	<b>4.426.770,21</b>	<b>51.495,21</b>
<b>Operaciones de fondos</b>			
1. Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	149.003,00	130.928,02	-18.074,98
2. Aumento del inmovilizado:	83.300,00	47.967,08	-35.332,92
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.	83.300,00	47.967,08	-35.332,92
d) Inmovilizaciones intangibles.	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.	38.116,00	313.007,20	274.891,20
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos.	0,00	0,00	0,00
8. Disminución de deudas.	160.198,00	159.370,18	-827,82
<b>Total gastos operaciones de fondos.</b>	<b>430.617,00</b>	<b>651.272,48</b>	<b>220.655,48</b>
<b>Total gastos presupuestarios.</b>	<b>4.805.892,00</b>	<b>5.078.042,69</b>	<b>272.150,69</b>

## APROSCOM

### LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Ejercicio: 2011

OPERACIONES DE EXPLOTACION

Epígrafes	Gastos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
<b>Operaciones de funcionamiento</b>			
1. Ayudas monetarias y otros:	36.257,00	16.054,35	-20.202,65
a) Ayudas monetarias.	31.057,00	15.775,47	-15.281,53
b) Gastos de colaboraciones y del órgano de gobierno.	5.200,00	278,88	-4.921,12
2. Consumos de explotación.	532.515,00	526.698,29	-5.816,71
3. Gastos de personal.	3.212.325,00	3.168.734,65	-43.590,35
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado.	254.240,00	258.019,02	3.779,02
5. Otros gastos.	320.484,00	302.534,21	-17.949,79
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables.	0,00	127.108,91	127.108,91
7. Gastos financieros y gastos asimilados.	0,00	0,00	0,00
8. Gastos extraordinarios.	0,00	4.470,08	4.470,08
9. Impuesto sobre sociedades.	0,00	0,00	0,00
<b>Total gastos operaciones de funcionamiento</b>	<b>4.355.821,00</b>	<b>4.403.619,51</b>	<b>47.798,51</b>
<b>Operaciones de fondos</b>			
1. Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	149.003,00	130.928,02	-18.074,98
2. Aumento del inmovilizado:	83.300,00	47.967,08	-35.332,92
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.	83.300,00	47.967,08	-35.332,92
d) Inmovilizaciones intangibles.	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.	59.016,00	240.762,93	181.746,93
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos.	0,00	0,00	0,00
8. Disminución de deudas.	0,00	0,00	0,00
<b>Total gastos operaciones de fondos.</b>	<b>291.319,00</b>	<b>419.658,03</b>	<b>128.339,03</b>
<b>Total gastos presupuestarios.</b>	<b>4.647.140,00</b>	<b>4.823.277,54</b>	<b>176.137,54</b>

## APROSCOM

### LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Ejercicio: 2011

OPERACIONES FINANCIERAS

Epígrafes	Gastos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
<b>Operaciones de funcionamiento</b>			
1. Ayudas monetarias y otros:	0,00	0,00	0,00
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.	19.454,00	23.150,70	3.696,70
8. Gastos extraordinarios.	0,00	0,00	0,00
9. Impuesto sobre sociedades.	0,00	0,00	0,00
<b>Total gastos operaciones de funcionamiento</b>	<b>19.454,00</b>	<b>23.150,70</b>	<b>3.696,70</b>
<b>Operaciones de fondos</b>			
1. Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	0,00	0,00	0,00
2. Aumento del inmovilizado:	0,00	0,00	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.	0,00	0,00	0,00
d) Inmovilizaciones intangibles.	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.	0,00	72.244,27	72.244,27
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos.	0,00	0,00	0,00
8. Disminución de deudas.	160.198,00	159.370,18	-827,82
<b>Total gastos operaciones de fondos.</b>	<b>160.198,00</b>	<b>231.614,45</b>	<b>71.416,45</b>
<b>Total gastos presupuestarios.</b>	<b>179.652,00</b>	<b>254.765,15</b>	<b>75.113,15</b>

## APROSCOM

### LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Ejercicio: 2011

Epígrafes	Ingresos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
<b>Operaciones de funcionamiento</b>			
1. Ingresos de la entidad por actividad propia	4.345.420,00	4.439.554,81	94.134,81
a) Ventas	17.500,00	878,98	-16.621,02
b) Ingresos por promociones, patrocinadores y colaboradores	0,00	0,00	0,00
c) Cuotas de usuarios	417.894,00	416.004,20	-1.889,80
d) Devoluciones y rappels sobre ventas	0,00	0,00	0,00
e) Subvenciones de explotación	3.761.023,00	3.856.062,61	95.039,61
f) Subvenciones de capital traspasadas al rdo. del ejerc.	149.003,00	166.609,02	17.606,02
3. Otros ingresos.	4.300,00	0,00	-4.300,00
4. Ingresos financieros	0,00	2.277,64	2.277,64
5. Ingresos extraordinarios	0,00	7.377,11	7.377,11
<b>Total ingresos operaciones de funcionamiento</b>	<b>4.349.720,00</b>	<b>4.449.209,56</b>	<b>99.489,56</b>
<b>Operaciones de fondos</b>			
1. Aportaciones de fundadores y asociados y otros.	43.180,00	117.896,87	74.716,87
2. Aumento de subvenciones, donaciones y legado de capital y otros.	0,00	0,00	0,00
3. Disminución del inmovilizado.	254.240,00	258.448,75	4.208,75
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.	249.580,00	253.790,19	4.210,19
d) Inmovilizaciones intangibles.	4.660,00	4.658,56	-1,44
4. Disminución de existencias.	0,00	0,00	0,00
5. Disminución de inversiones financieras.	158.752,00	142.306,43	-16.445,57
6. Disminución de tesorería.	0,00	110.181,08	110.181,08
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.	0,00	0,00	0,00
<b>Total ingresos operaciones de fondos.</b>	<b>456.172,00</b>	<b>628.833,13</b>	<b>172.661,13</b>
<b>Total ingresos presupuestarios.</b>	<b>4.805.892,00</b>	<b>5.078.042,69</b>	<b>272.150,69</b>



## APROSCOM

### LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Ejercicio: 2011

OPERACIONES DE EXPLOTACION

Epígrafes	Ingresos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
<b>Operaciones de funcionamiento</b>			
1. Ingresos de la entidad por actividad propia	4.345.420,00	4.439.554,81	94.134,81
a) Ventas	17.500,00	878,98	-16.621,02
b) Ingresos por promociones, patrocinadores y colaboradores	0,00	0,00	0,00
c) Cuotas de usuarios	417.894,00	416.004,20	-1.889,80
d) Devoluciones y rappels sobre ventas	0,00	0,00	0,00
e) Subvenciones de explotación	3.761.023,00	3.856.062,61	95.039,61
f) Subvenciones de capital traspasadas al rdo. del ejerc.	149.003,00	166.609,02	17.606,02
3. Otros ingresos.	4.300,00	0,00	-4.300,00
4. Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00
5. Ingresos extraordinarios	0,00	7.377,11	7.377,11
<b>Total ingresos operaciones de funcionamiento</b>	<b>4.349.720,00</b>	<b>4.446.931,92</b>	<b>97.211,92</b>
<b>Operaciones de fondos</b>			
1. Aportaciones de fundadores y asociados y otros.	43.180,00	117.896,87	74.716,87
2. Aumento de subvenciones, donaciones y legado de capital y otros.	0,00	0,00	0,00
3. Disminución del inmovilizado.	254.240,00	258.448,75	4.208,75
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.	249.580,00	253.790,19	4.210,19
d) Inmovilizaciones intangibles.	4.660,00	4.658,56	-1,44
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.	0,00	0,00	0,00
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos.	0,00	0,00	0,00
9. Aumento de deudas.	0,00	0,00	0,00
<b>Total ingresos operaciones de fondos.</b>	<b>297.420,00</b>	<b>376.345,62</b>	<b>78.925,62</b>
<b>Total ingresos presupuestarios.</b>	<b>4.647.140,00</b>	<b>4.823.277,54</b>	<b>176.137,54</b>

## APROSCOM

### LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Ejercicio: 2011

OPERACIONES FINANCIERAS

Epígrafes	Ingresos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviaciones
<b><i>Operaciones de funcionamiento</i></b>			
1. Ingresos de la entidad por actividad propia	0,00	0,00	0,00
a) Ventas	0,00	0,00	0,00
b) Ingresos por promociones, patrocinadores y colaboradores	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	0,00	2.277,64	2.277,64
5. Ingresos extraordinarios	0,00	0,00	0,00
<b>Total ingresos operaciones de funcionamiento</b>	<b>0,00</b>	<b>2.277,64</b>	<b>2.277,64</b>
<b><i>Operaciones de fondos</i></b>			
1. Aportaciones de fundadores y asociados y otros.	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.	0,00	0,00	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.	0,00	0,00	0,00
d) Inmovilizaciones intangibles.	0,00	0,00	0,00
4. Disminución de existencias.	0,00	0,00	0,00
5. Disminución de inversiones financieras.	158.752,00	142.306,43	-16.445,57
6. Disminución de tesorería.	0,00	110.181,08	110.181,08
7. Disminución de capital de funcionamiento.	20.900,00	0,00	-20.900,00
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos.	0,00	0,00	0,00
9. Aumento de deudas.	0,00	0,00	0,00
<b>Total ingresos operaciones de fondos.</b>	<b>179.652,00</b>	<b>252.487,51</b>	<b>72.835,51</b>
<b>Total ingresos presupuestarios.</b>	<b>179.652,00</b>	<b>254.765,15</b>	<b>75.113,15</b>



## **APROSCOM**

### **Informe de Gestión Ejercicio 2011**

#### **Nota 1. ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES PARA LA ASOCIACIÓN OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL CIERRE DEL EJERCICIO.**

No se conocen hechos posteriores al cierre del ejercicio al que se refiere este informe que afecten positiva o negativamente y de manera importante a los estados financieros y a la situación global de la asociación.

#### **Nota 2. EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA ASOCIACIÓN.**

Los efectos que la crisis económica y financiera tiene en las entidades de carácter social se traduce en recortes de las subvenciones públicas y privadas, en retrasos en los cobros de las mismas y en una mayor competencia del sector privado con ánimo de lucro a la hora de licitar servicios con la administración pública. Todo ello aconseja intensificar las medidas de contención del gasto y ser prudentes a la hora de iniciar nuevos proyectos que supongan acometer importantes inversiones.

El importante retraso experimentado a partir del segundo semestre de 2011 en el cobro de subvenciones de las administraciones públicas está afectando muy seriamente al estado de liquidez de la entidad, de tal modo que, para poder hacer frente al pago de los salarios de los trabajadores, de los seguros sociales y de proveedores, la entidad ha optado por constituir una póliza de crédito con una entidad financiera, con la carga financiera que ello supone.

#### **Nota 3. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO**

No se está realizando ninguna política de investigación y desarrollo.

#### **Nota 4. ADQUISICIÓN DE ACCIONES PROPIAS**

No procede