FUNDACION APADUAM

MEMORIA DEL EJERCICIO 2015

C.I.F.: G-83056622

FUNDACIÓN APADUAM

La Memoria y Cuentas Anuales de la Fundación APADUAM, correspondientes al ejercicio 2015, que contiene el presente documento, ha sido aprobadas por su Patronato en la reunión celebrada el día veintinueve de Junio de dos mil dieciséis, y se firman de conformidad por los siguientes Patronos:

Firma:	Firma:
Nombre y Apellidos: EDUARDO BUEMO CAMPOS PRESIDENTE	Nombre y Apellidos: CARMEN FERNANDEZ CRIADO SECRETARIA GENERAL
Firma:	Firma:
Nombre y Apellidos: JOSÉ Mª PAJARES GARCÍA VICEPRESIDENTE	Nombre y Apellidos: LUIS GARCIA MARCHENA VICESECRETARIO GENERAL
Firma:	Firma:
Nombre y Apellidos: DANIEL VILLALBA VILÁ TESORERO	Nombre y Apellidos: JOSÉ ANTONIO SANCHEZ ARANGUREN CONTADOR
Firma:	Firma:
Nombre y Apellidos: CARMEN GONZALEZ- POSADA ALVAREZ- CASCOS GERENTE	

CONTENIDO

I. ESTADOS FINANCIEROS PYMESFL (Pequeñas y Medianas Entidades Sin Finalidad Lucrativa)

Balance de Situación PYMESFL 2014-2015

Cuenta de Resultados PYMESFL 2014-2015

II. MEMORIA PYMESFL (Pequeñas y Medianas Entidades Sin Finalidad Lucrativa)
(según Resolución de 26 de marzo de 2013 del ICAC)

ANEXO I:
INVENTARIO AL 31-12-2015
(ampliación punto 18)

ANEXO II:
SUBVENCIONES TRANSFERIDAS A RESULTADOS
(ampliación punto 14)

I- ESTADOS FINANCIEROS PYMESFL (Pequeñas y Medianas Entidades Sin Finalidad Lucrativa) AL CIERRE DEL EJERCICIO

FUNDACIÓN APADUAM

BALANCE DE SITUACIÓN PYMESFL (Pequeñas y Medianas Entidades sin Fines Lucrativos)

AL CIERRE DE LOS EJERCICIOS 2014-2015

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS MEMORIA	2014	2015
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		**15.604,33**	**10.585,41**
	I. Inmovilizado intangible	5	**0,00**	**0,00**
206	1. Aplicaciones informáticas		1.616,11	1.616,11
280	2. Amortiz.acumulada inmov.intangible		-1.616,11	-1.616,11
	III. Inmovilizado material	5	**15.604,33**	**10.585,41**
211	1. Construcciones		66.451,40	70.585,40
213	2. Maquinaria		6.805,03	6.805,03
214	3. Equipo aire acondicionado		3.445,00	3.445,00
215	4. Mobiliario		3.012,18	3.012,18
216	5. Equipo informático		1.572,00	1.572,00
217	6. Elementos de transporte		46.670,53	46.670,53
218	7. Otro inmovilizado material		30.225,53	30.577,13
281	8. Amortiz.acumulada inmov.material		-142.577,34	-152.081,86
	B) ACTIVO CORRIENTE		**228.540,86**	**283.984,14**
	II. Usuarios y otros deudores actividad propia	7-9	**92.171,22**	**125.176,71**
470	1. HP Deudora por subvenciones		123.744,45	125.176,71
495	2. Deterioro valor credito deudores		-31.573,23	0,00
	III. Deudores comerciales y o/cuentas a cobrar	7-9	**8.594,23**	**7.010,19**
430	1. Clientes		8.508,24	7.010,19
436	2. Clientes dudoso cobro		4.390,37	0,00
490	3. Deterioro de valor de créditos op.activ.		-4.390,37	0,00
464	4. Personal		85,99	0,00
	VII. Efectivo y o/activos líquid. equivalent.	7-9	**127.775,41**	**151.797,24**
570	1. Caja		758,91	1.768,23
520	2. Tarjeta de débito		0,00	712,72
572	3. Bancos		127.016,50	149.316,29
TOTAL ACTIVO (A + B)			**244.145,19**	**294.569,55**

Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	2014	2015
	A) PATRIMONIO NETO		**228.136,13**	**286.547,30**
	A-1) Fondos propios	11	**175.557,52**	**228.974,22**
100	**I. Dotación fundacional**		**6.453,08**	**6.453,08**
113	**II. Reservas voluntarias**	11	**1.102,21**	**1.102,21**
	III. Excedentes de ejercicios anteriores	11	**103.685,58**	**168.002,23**
120	1. Remanente		103.685,58	168.002,23
129	**IV. Excedente del ejercicio**	3	**64.316,65**	**53.416,70**
	A-2) Subvenc.donac. y legados recibidos	14	**52.578,61**	**57.573,08**
132	1. Subvenciones oficiales de capital		52.578,61	57.573,08
	C) PASIVO CORRIENTE		**16.009,06**	**8.022,25**
	II. Deudas a corto plazo	8-10	**54,10**	**0,00**
520	1. Otras deudas a corto plazo		54,10	0,00
	V. Acreedores comerciales y o/cuentas a pagar	8-10	**15.954,96**	**8.022,25**
400	1. Proveedores		1.176,38	467,68
410	2. Acreedores prestación servicios		3.006,84	2.928,64
465	3. Remuneraciones pdtes de pago		6.138,70	0,00
475	4. HP IRPF acreedor		3.626,25	2.744,52
476	5. Organismo Seg.Soc. acreedor		2.006,79	1.881,41
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + C)			**244.145,19**	**294.569,55**

FUNDACION APADUAM
CUENTA DE RESULTADOS PYMESFL (Pequeñas y Medianas Entidades sin Fines Lucrativos)
AL CIERRE DE LOS EJERCICIOS 2014-2015

Nº CTA.	CONCEPTOS	NOTAS MEMORIA	(D) H 2014	(D) H 2015
	A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
	1. Ingresos de la entidad por la actividad propia:		**111.345,87**	**62.951,18**
747-740	b) Subv.donac.legad.imputados al excedent.ejercicio	14	111.345,87	62.951,18
	2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil:		**66.262,81**	**74.964,94**
703	a) Ventas de productos reciclados		17.850,37	20.352,45
705	b) Prestación de servicios		48.412,44	54.612,49
	6. Aprovisionamientos	13.2	**-7.703,31**	**-10.630,31**
(600)	a) Consumo de mercaderías		-5.866,76	-8.475,01
(607)	b) Trabajos realizados por otras empresas		-1.836,55	-2.155,30
	8. Gastos de personal	13.2	**-125.659,15**	**-119.233,10**
(640)	a) Sueldos y salarios		-106.792,51	-98.064,60
(642), (649)	b) Cargas sociales		-18.866,64	-21.168,50
	9. Otros gastos de actividad:	13.3	**-55.001,72**	**-18.513,73**
(622)	a) Reparaciones y conservación		-624,83	-1.773,03
(623)	b) Servicios profesionales independientes		-4.420,83	-4.254,24
(625)	c) Primas de seguros		-2.715,63	-2.472,47
(626)	d) Servicios bancarios y similares		-244,87	-95,05
(629)	e) Otros servicios		-10.747,61	-9.513,14
(631)	f) Otros tributos		-293,17	-405,80
(658)	g) Reintegro subvenciones		-4.381,55	0,00
(694)	h) Pérdidas por deterioro créditos operac.actividad		-31.573,23	0,00
(681)	**10. Amortización del inmovilizado**	5	**-9.635,64**	**-9.504,52**
746	**11. Subv. donac. legad.de capital excedent.ejercicio**	14	**85.007,30**	**73.382,24**
(678)	**13 bis. Otros resultados**	13.6	**-299,51**	**0,00**
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1 al 13)		**64.316,65**	**53.416,70**
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		**0,00**	**0,00**
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		**64.316,65**	**53.416,70**
	19. Impuestos sobre beneficios	12	**0,00**	**0,00**
	A.4) Variación de Patrimonio Neto reconocida en el excedente del ejercicio (A3+19)		**64.316,65**	**53.416,70**
	B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		**80.000,00**	**80.000,00**
	1. Subvenciones recibidas	14	80.000,00	80.000,00
	2. donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
	3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
	4. Efectivo positivo		0,00	0,00
	B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		**80.000,00**	**80.000,00**
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio		**-85.007,30**	**-75.005,53**
	1. Subvenciones recibidas	14	-85.007,30	-75.005,53
	2. donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
	3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
	4. Efectivo positivo		0,00	0,00
	C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		**-85.007,30**	**-75.005,53**
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imptuados directametne al patrimonio neto (B1+C1)		**-5.007,30**	**4.994,47**
	E) Ajustes por cambio de criterio		**0,00**	**0,00**
	F) Ajustes por errores		**0,00**	**0,00**
	G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		**0,00**	**0,00**
	H) Otras variaciones		**0,00**	**0,00**
	I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO (A4+D+E+F+G+H)		**59.309,35**	**58.411,17**

II. MEMORIAPYMESFL

(Según Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas)

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

a) ***Fines recogidos en los Estatutos***

Tiene como objeto fundacional, según el Art.6 de sus Estatutos, *"la promoción y realización de todas cuantas actividades estén encaminadas a la mejora de la calidad de vida de las personas discapacitadas, poniendo especial énfasis en aquellas dirigidas a una integración completa de la vida familiar, social y laboral."*

En el desarrollo de sus fines fundacionales, para conseguir una mayor integración socio-laboral, la Fundación lleva a cabo actividades relacionadas con la formación e inserción laboral, de formación y apoyo a padres y familiares y de ocio y tiempo libre, efectuando diversas actividades realizadas por personas discapacitadas con contratos laborales

b) Actividades. Enumeración

La Fundación NO REALIZA ACTIVIDADES MERCANTILES.

Todas ellas son ACTIVIDADES PROPIAS y se enumeran a continuación:

- Actividad 1: PROGRAMA RECICLA. La actividad se desarrolla en el Centro Especial de Empleo que la Fundación tiene otorgado por la Comunidad de Madrid al cierre del ejercicio.
- Actividad 2: PROGRAMA LAVADERO.
- Actividad 3: PROGRAMA JARDINERIA. La actividad se desarrolla en la ampliación de actividades del Centro Especial de Empleo otorgado por la Comunidad de Madrid al cierre del ejercicio.
- Actividad 4: SERVICIOS.
- Actividad 5: PROGRAMA CUALIFICACIÓN PROFESIONAL, curso 2013/2015.
- Actividad 6: PROGRAMA CUALIFICACIÓN PROFESIONAL, curso 2014/2016.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio han sido obtenidas de los registros contables de la entidad, y se presentan de acuerdo con las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, aprobadas por el RD 1491/2011 de 24 de octubre, con el fin de reflejar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad. No ha sido necesaria la inclusión de información adicional en la memoria de cara a mostrar la imagen fiel.

b) Principios contables no obligatorios aplicados

Para la consecución de la imagen fiel de las cuentas anuales no ha sido necesaria la aplicación de ningún principio contable no obligatorio, ya que lo dispuesto por las normas de obligado cumplimiento en materia contable ha sido suficiente para abordar la problemática contable de la Entidad. Las cuentas anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la entidad, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable y los principios de contabilidad generalmente aceptados.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

Durante el ejercicio no se ha producido cambios significativos en las estimaciones contables utilizadas para la elaboración de las Cuentas Anuales, aplicándose el principio de entidad en funcionamiento, no existiendo conocimiento de la existencia de incertidumbres importantes, que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando.

d) Comparación de la información

El Balance de Situación y la Cuenta de Resultados correspondientes al ejercicio 2015 no presentan ningún problema de comparabilidad con las del ejercicio 2014. La estructura de las cuentas no ha sufrido ninguna variación de un año a otro y no existe ninguna otra causa que impida la comparación de las Cuentas Anuales del ejercicio con las del precedente.

e) Elementos recogidos en varias partidas

No existe ningún elemento patrimonial del Activo o del Pasivo que haya quedado incluido en dos o más partidas del Balance o de la Cuenta de Resultados a la vez.

f) Cuentas Anuales de Pequeñas y Medianas Entidades sin Fines Lucrativos (PYMESFL)

Al concurrir las condiciones establecidas en las normas de adaptación reguladas por el RD 1491/2011 de 24 de Octubre, y según la Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, la entidad presenta sus cuentas anuales de forma PYMESFL y sus datos expresados en euros.

g) Cambios en criterios contables

Los criterios utilizados al preparar las Cuentas Anuales del ejercicio no han sufrido ningún cambio significativo respecto a los que se habían utilizado al formular las cuentas del ejercicio anterior.

h) Corrección de errores

Al elaborar las Cuentas Anuales no se ha detectado ningún error en la contabilización realizada en los ejercicios anteriores, por lo que no ha sido necesaria la subsanación de ningún error.

NOTA 3. EXCEDENTEDEL EJERCICIO

3.1 ANÁLISIS

Sobre la base de los recursos, APADUAM programa las actividades a desarrollar en el ejercicio correspondiente. En consecuencia se producen excedentes, que para el ejercicio que nos ocupa ha representado un ahorro de 53.416,70 €.

Las partidas que forman el excedente positivo del ejercicio son:

Recursos totales empleados	Importe
En actividades propias	157.881,66
TOTAL	**157.881,66**

RECURSOS TOTALES OBTENIDOS (Ingresos) Y PROCEDENCIA	IMPORTE	PROCEDENCIA	%
Subvenciones y convenios públicos.	17.429,42	Conciertos y ayudas con la Consejería de Empleo y Mujer de la Comunidad de Madrid.	8,24
Donaciones y convenios privados.	45.521,76	Ayuda recibida de empresas privadas y donaciones de particulares.	21,55
Subvenciones recibidas imputadas a resultados.	73.382,24	Ayudas recibidas para la adquisición del inmovilizado, imputadas a resultado según la amortización del bien adquirido, detalladas en el punto 14 de ésta memoria.	34,73
Ingresos por actividades económicas.	74.964,94	Ingresos obtenidos por los servicios prestados en el lavadero de vehículos, servicio de jardinería y venta de materiales reciclados.	35,48
TOTAL	**211.298,36**		**100,00**

3.2 APLICACIÓN

El Consejo de Dirección de la Fundación propone al Patronato de la misma, la aprobación de la aplicación del excedente positivo, conforme al citado Art.27 de la Ley 50/2002 de Entidades no Lucrativas, al siguiente destino:

BASE DE REPARTO	IMPORTE 2015
Excedente negativo del ejercicio (Ahorro)	53.416,70
Remanente ejercicios anteriores	168.002,23
TOTAL	**221.418,93**
Distribución	
A remanente para el cumplimiento de los fines propios	221.418,93
TOTAL	**221.418,93**

3.3 LIMITACIONES

Las mismas que establece el artículo 27 de la Ley 50/2002 de 26 de diciembre, de Fundaciones y Entidades No Lucrativas, destinando a la realización de los fines al menos el 70 % de los recursos, debiendo destinar el resto, bien al incremento de la dotación o bien a las reservas. Dicho destino se podrá hacer efectivo en el plazo de cuatro años a partir del momento de su obtención.

La Fundación ha destinado el 100% de sus recursos obtenidos a realizar actividades propias.

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Desarrollo del Marco Conceptual de la Contabilidad

Los criterios y reglas aplicadas a los distintos hechos económicos del ejercicio, se desarrollan según las disposiciones contenidas en el Marco Conceptual de aplicación obligatoria para las entidades incluidas en el ámbito de aplicación del Plan de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Entidades sin Fines Lucrativos.

4.1INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible son identificables y se reconocen cuando cumplen las características dadas por el Marco Conceptual de la Contabilidad. El registro procede cuando, cumpliendo la

definición de activo en el PGC, se cumplan los siguientes criterios establecidos en la Resolución del 28 de mayo de 2013 del ICAC:

a) Sea probable la obtención a partir del mismo de beneficio o rendimiento económico en el futuro.

b) Se pueda valorar de manera fiable.

Adicionalmente tiene que cumplir el criterio de identificabilidad, por lo que cumple los requisitos de ser separable y surgen de unos derechos legales o contractuales.

Se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Los impuestos indirectos que gravan los elementos sólo se incluyen en el precio de coste cuando no sean recuperables directamente por la Hacienda Pública.

Posteriormente se valorarán por su coste menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro que se hayan reconocido.

Para su amortización se opta por el método lineal durante su periodo de vida útil, que será de tres años para las aplicaciones informáticas.

4.2 INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material están considerados como no generadores de flujos de efectivo, ya que su finalidad no es la de generar un rendimiento comercial sino la de producir un flujo económico social.

Hay dos tipos de bienes dentro de éste capítulo:

- Los compuestos por los bienes usados, donados por su fundadora, la Asociación Apaduam, presentados por su valor venal, y cuya vida útil es la que tenían pendiente en el momento de su incorporación al Activo del Balance de la Fundación, por lo que se han ajustado los coeficientes de amortización.
- Los bienes comprados por la Fundación, reconocidos por su precio de adquisición, no incluyendo gastos financieros en su caso, y se presentan por su valor de coste, deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza sobre los valores de coste, siguiendo el método lineal, durante los siguientes años de vida útil estimados.

Las reparaciones y gastos de mantenimiento que no representan una ampliación de la vida útil de los elementos, son cargados directamente a la cuenta presupuestaria de gastos; los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien, son capitalizados.

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material, ni se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro, ya que las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

4.3 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES COMO INVERSIONES INMOBILIARIAS

Inexistentes.

4.4 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

Inexistentes.

4.5 PERMUTAS

Inexistentes.

4.6 CRÉDITOS Y DÉBITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA

- **Créditos:** el derecho a cobro que originan las facturas emitidas por los servicios de limpieza de vehículos, venta de material reciclado y servicios de jardinería, así como los donativos y otras ayudas similares, con vencimiento no superior al año, procedentes de clientes y otros deudores, se contabilizan por su valor nominal. Si fuesen a largo plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal de crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.

- **Débitos:** las obligaciones que se originasen por concesiones a beneficiarios de la entidad en cumplimiento de fines, se contabilizarían por su valor razonable. Si hubiera diferencia entre el valor razonable y el importe entregado, se registraría como gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza.

Al cierre del ejercicio se efectuarán las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se haya producido un deterioro de valor.

4.7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

a) Activos Financieros

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

Los activos financieros mantenidos por la entidad se clasifican, a efectos de su valoración, como:

- ***Efectivo y otros activos líquidos equivalentes:*** recoge la tesorería depositada en la caja de la entidad y en cuentas corrientes de entidades bancarias.

- ***Préstamos y partidas a cobrar.*** Se valoran inicialmente por su valor de contraprestación más los costes directamente atribuibles. Posteriormente se valoran a coste amortizado.

  - Créditos por operaciones comerciales: aquellos activos financieros originados por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año, de la actividad propia de la entidad.

  - Créditos por operaciones no comerciales: los créditos a terceros originados por la entidad a cambio de suministrar efectivo, cuyos cobros son de cuantía determinada y no se negocian en un mercado activo. Se valoran inicialmente por su valor de contraprestación entregada y posteriormente por su valor amortizado.

b) Pasivos Financieros

A efectos de su valoración se han clasificado como Pasivos Financieros a Coste Amortizado. Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de carácter contractual, se han valorado por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significante. La entidad los dará de baja cuando la obligación haya extinguido.

4.8 EXISTENCIAS

Inexistentes.

4.9 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Inexistentes.

4.10 IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

El Título I Artículo 1 de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre regula el régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos. Por otro lado el artículo 2, a) del título II de la misma considera como tales a las entidades inscritas en el registro correspondiente que cumplan los requisitos que se indican en el Artículo 3 de la propia Ley. Las entidades que cumplan los requisitos de referencia estarán exentas del Impuesto sobre Sociedades por las rentas a que se refiere el artículo 6 así como las derivadas de las explotaciones económicas relacionadas en el artículo 7 de la citada Ley 49/2002.

APADUAM presentó en tiempo y ante la Administración Tributaria correspondiente, la opción al régimen fiscal establecido en la Ley 49/2002 a través de la declaración censal prevista. El cálculo del Impuesto sobre Sociedades correspondiente al ejercicio a que se refiere ésta memoria, se ha realizado de conformidad con lo establecido por la citada Ley 49/2002 y el R.D. 1270/2003 de 10 de octubre que la desarrolla.

4.11 INGRESOS Y GASTOS

- GASTOS: Los gastos propios se reconocen en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera.

  Cuando la corriente financiera se produzca antes de la corriente real o ésta se extienda en varios periodos, se reconocerán según las Reglas de Imputación Temporal establecidas en el Marco Conceptual Contable.

  Los gastos comprometidos de carácter plurianual, se contabilizarían en la cuenta de resultados del ejercicio en que se apruebe su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

- INGRESOS: Los ingresos se contabilizarán valorándolos según su naturaleza, realizándose, en todo caso, las periodificaciones necesarias:

  - Por entregas de bienes o prestación de servicios se valorarán por el importe acordado.
  - Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones, se contabilizarán cuando las campañas, actos y actividades específicas se produzcan.

4.12 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La Fundación reconocerá como provisiones los pasivos que, cumpliendo con su definición y criterios establecidos, resulten indeterminados respecto a su importe o fecha de cancelación. Se recogen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

Cuando se trate de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no sea significativo, no serán necesarios los ajustes.

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

En el caso de las subvenciones, se reconocen por el valor razonable en el momento de su concesión, una vez estimado el cumplimiento de las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existan dudas razonables sobre su cobro. Se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada periodo una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

En el caso de subvenciones de capital no reintegrables, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión. Para las donaciones, patrocinios o convenios, se reconocen en el momento en que nace el compromiso contractual de las mismas.

En caso de subvenciones de explotación, se registran como ingresos en el ejercicio en que se conceden, salvo si se conceden para financiar gastos específicos, registrándose en ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.

4.14 NEGOCIOS CONJUNTOS

Inexistentes.

4.15 TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Inexistentes.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Durante el ejercicio no se han formalizado arrendamientos financieros ni operaciones de naturaleza similar sobre los activos no corrientes.

No hay estipuladas restricciones a la hora de disponer de los bienes del inmovilizado.

Los movimientos de las cuentas que componen este epígrafe durante el ejercicio han sido los siguientes:

a) Inmovilizado material

Denominación del bien	211 Construcc.	213 Maquinar.	214 Aire Acond.	215 Mobiliar.	216 Eq.Informat.	217 Vehiculos	218 O/inmov.	TOTAL
Saldo inicial	**66.451,40**	**6.805,03**	**3.445,00**	**3.012,18**	**1.572,00**	**46.670,53**	**30.225,53**	**158.181,67**
Adquisiciones	4.134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351,60	4.485,60
Reversión correcciones valorativas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Traspaso de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	**70.585,40**	**6.805,03**	**3.445,00**	**3.012,18**	**1.572,00**	**46.670,53**	**30.577,13**	**162.667,27**
AMORTIZACIONES								
Saldo inicial	**57.156,52**	**5.607,25**	**3.445,00**	**2.727,60**	**1.572,00**	**46.670,53**	**25.398,44**	**142.577,34**
Entradas	6.746,26	223,68	0,00	268,78	0,00	0,00	2.265,80	9.504,52
Salidas	0,00		0,00				0,00	0,00
Salfo final	**63.902,78**	**5.830,93**	**3.445,00**	**2.996,38**	**1.572,00**	**46.670,53**	**27.664,24**	**152.081,86**
TOTAL	**6.682,62**	**974,10**	**0,00**	**15,80**	**0,00**	**0,00**	**2.912,89**	**10.585,41**
Coeficiente de amortización utilizados	10%	12%	12%	10%	25%	16%	10%	
Método de amortización	Indirecto	Indirecto	Indirecto	Indirecto	Indirecto	Indirecto	Indirecto	Indirecto

No existen correcciones valorativas ni reversiones por deterioro realizadas con anterioridad al cierre del ejercicio precedente ni en el propio ejercicio.

El importe total de los elementos de inmovilizado material totalmente amortizado al cierre del ejercicio es de 72.958,44 € y el reparto es el siguiente:

- Mobiliario y equipo de oficina 1.115,78 €
- Equipo jardinería 6.669,49 €
- Equipo informático 1.572,00 €
- Construcciones modulares 728,95 €
- Vehículos 46.670,53 €
- Maquinaria lavadero 4.941,00 €
- Contenedores 7.815,69 €
- Aire acondicionado 3.445,00 €

Para la ocupación temporal y utilización privada de la superficie de 725 m2 de dominio público en la Universidad Autónoma de Madrid, donde se encuentran las instalaciones modulares de la Fundación, la entidad tiene otorgada Autorización Administrativa, prorrogable cada 5 años, mediante convenio de colaboración, firmado por ambas partes el 30 de abril de 2004 y renovado el 19 de febrero de 2015, subordinado a las necesidades de la Universidad, con el propósito de contribuir al desarrollo de las actividades de inserción socio-laboral de la Fundación para personas discapacitadas, otorgándose en éste sentido a título gratuito, en razón del carácter no lucrativo de los fines y actividades que tiene por objeto nuestra Fundación. Todos los elementos e instalaciones son separables del bien cedido, por lo que se amortizan según su vida útil y no por el plazo de vigencia de la autorización.

Existen bienes en el Inmovilizado Material del ejercicio 2006, que pueden considerarse difícilmente divisibles del terreno cedido, como el movimiento y nivelación de tierras, y que el Protectorado considera que se deberían de amortizar por el plazo de vigencia de la cesión del terreno y no según su vida útil. Pero son bienes que ya se terminan de amortizar en el próximo ejercicio, por lo que considera más conveniente no cambiar el criterio de amortización.

b) Inmovilizado intangible

No existen correcciones valorativas ni reversiones por deterioro realizadas con anterioridad al cierre del ejercicio precedente ni en el propio ejercicio.

Denominación del bien	206 Aplic.Inform.
Saldo inicial	**1.616,11**
Adquisiciones	0,00
Reversión correcciones valorativas	0,00
Traspaso de otras partidas	0,00
Bajas	0,00
Correcciones valorativas por deterioro	0,00
Saldo final	**1.616,11**
AMORTIZACIONES	
Saldo inicial	**1.616,11**
Entradas	0,00
Salidas	0,00
Salfo final	**1.616,11**
TOTAL	**0,00**
Coeficiente de amortización utilizados	20%
Método de amortización	Indirecto

DERECHOS SOBRE ACTIVOS CEDIDOS EN USO:

Intentando seguir las indicaciones del Protectorado, la Fundación ha querido contabilizar como Inmovilizado Intangible, dentro de la cuenta 207 "Derechos sobre activos cedidos en uso", el importe de la cesión de los derechos de uso del terreno cedido por la Universidad Autónoma de Madrid, valorándolo por un valor razonable, con independencia de tratarse de una cesión gratuita y amortizándolo de forma sistemática en el plazo de la cesión.

Tras solicitar la valoración al Director de Infraestructuras y a la Coordinadora de Proyectos de la Universidad Autónoma de Madrid, nos informan que desde el punto de vista catastral, dicha parcela carece de edificaciones y no puede ser valorada de forma individual mediante segregación de la principal y que el terreno cedido forma parte de una única finca que engloba todo el Campus de Cantoblanco, que al pertenecer a la Administración Pública, está exenta de I.B.I. y por tanto, no tienen datos de valoración catastral.. Por esta razón, ni ellos y ni nosotros, podemos valorar el suelo del terreno cedido.

c) Inversiones inmobiliarias

APADUAM no posee inversiones inmobiliarias.

NOTA 6. BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO

La entidad no posee inversiones en bienes del Patrimonio Histórico dentro del territorio español ni fuera de él.

NOTA 7. USUARIOS Y DEUDORES

El desglose y movimiento habido en el ejercicio, de las partidas recogidas en los epígrafes B) II "Usuarios y otros deudores de la actividad propia", por importe de 125.176,71 €, corresponde a las subvenciones de la Comunidad de Madrid y su movimiento ha sido el siguiente:

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Patrocinadores, afiliados y otros deudores	123.744,45	97.429,42	95.997,16	125.176,71
Deterioro de valor de créditos por usuarios, patrocinadores, afiliados y otros deudores	-31.573,23	31.573,23	0,00	0,00
Total usuarios y otros deudores	**92.171,22**	**129.002,65**	**95.997,16**	**125.176,71**

En el ejercicio 2014 se contabilizó un "deterioro" por importe de 31.573,23 €, correspondiente a la corrección de valor del saldo con de la Comunidad de Madrid, al considerar en los ejercicios 2012 y 2013 ayudas al coste salaria que finalmente no se concedieron. Siguiendo indicaciones del Protectorado, no se deberían de haber contabilizado tal deterioro, ya que al no existir dudas de que dicho importe era incobrable, se debería de haber reducido directamente el saldo de la cuenta de la Comunidad de Madrid contra Resultados, por lo que en el ejercicio 2015 se ha procedido a dar de baja el citado deterioro.

NOTA 8. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

Durante el ejercicio no se ha producido movimiento en las partidas recogidas en el epígrafe B) IV "Beneficiarios-Acreedores" del Pasivo del Balance:

NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS

a) Análisis de Activos Financieros en el Balance

1. CATEGORIAS:

A continuación se desglosa cada una de las categorías de activos financieros, señaladas en las normas de registro y valoración octava.
Al cierre del ejercicio no existen activos financieros a largo plazo.

Categorías	Instrumentos Financieros a Corto Plazo							
	Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados y Otros		TOTAL	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Activos financieros mantenidos para negociar.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00
Activos financieros a coste amortizado.	0,00	0,00	0,00	0,00	228.540,86	283.984,14	228.540,86	283.984,14
Activos financieros a coste.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**228.540,86**	**283.984,14**	**228.540,86**	**283.984,14**

2. MOVIMIENTOS:

No ha habido movimientos del Activo Financiero a largo plazo durante el ejercicio.

El análisis del movimiento de las cuentas que forman el Activo Financiero a corto plazo es el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROSA COSTE AMORTIZADO	USUARIOS Y O/DEUDORES DE LA ACTIVIDAD	DEUDORES COMERCIALES Y O/CTA A COBRAR	EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS	TOTALES
Saldo al 01/01/2015	**92.171,22**	**8.594,23**	**127.775,41**	**228.540,86**
Entradas	252.747,10	98.942,72	254.650,11	606.339,93
Salidas	219.741,61	100.526,76	230.628,28	550.896,65
SALDO AL 1/12/2015	**125.176,71**	**7.010,19**	**151.797,24**	**283.984,14**

b) Clasificación por vencimientos

El detalle de la antigüedad de los saldos de clientes por ventas y prestaciones de servicios es el siguiente:

	Detalle		Importe 2015
Clientes por ventas y prestaciones de servicios incluidos en el epígrafe de "Deudores Comerciales y Otras Cuentas a Cobrar".	**No vencidos**		0,00
	Vencidos pero no dudosos	**Menos de 30 días**	0,00
		Entre 30 y 60 días	7.010,19
		Entre 60 y 90 días	0,00
		Entre 90 y 120 días	0,00
		Más de 120 días	0,00
	Dudosos (provisionados)		0,00
	TOTAL		**7.010,19**

c) Detalle

El detalle de los deudores a cobrar es el siguiente:

	Desglose	Importe 2015
Deudores de la actividad propia, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**Deudores de la actividad propia:**	**125.176,71**
	Comunidad de Madrid	125.176,71
	Clientes por ventas y prestaciones de servicios:	**7.010,19**
	Clientes no dudosos	7.010,19
	Clientes dudosos	0,00
	Provisiones insolvencias	0,00
	Clientes empresas del grupo y asociadas	**0,00**
	Deudores Varios	**0,00**
	Cuentas con el personal	**0,00**
	Otros créditos con las Administraciones Públicas	**0,00**
	TOTAL DEUDORES	**132.186,90**

d) Correcciones de valor

Al cierre del ejercicio no existen provisiones dotadas por deterioro de valor de créditos y se han dado de baja los deterioros contabilizados en ejercicios anteriores por considerarlos definitivamente incobrables.

A continuación se muestra una tabla con información relativa a estas correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito y su movimiento:

	Importe	Correcciones por deterioro practicadas en ejercicio anterior	Correcciones por deterioro practicadas en el ejercicio corriente
Créditos comerciales: usuarios y otros deudores al 31/12/2015	132.186,90	-35.963,60	35.963,60

	Correcciones por deterioro
Correcciones por deterioro al 01/01/2015	**35.963,60**
Entradas	0,00
Salidas	35.963,60
SALDO al 31/12/2014	**0,00**

e) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

A efecto de presentación de las Cuentas Anuales, se entenderá que otra entidad forma parte del grupo, multigrupo o asociada cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio o cuando las entidades estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas externas a la entidad, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Durante el ejercicio no se han realizado adquisiciones ni acciones que nos lleve a calificar a una empresa o entidad como dependiente.

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

10.1 Categorías

La entidad no presenta deudas a largo plazo.

Según su categoría y valoración, el reparto es el siguiente:

No existen en el Balance pasivos por instrumentos financieros a largo plazo.
Los pasivos a corto plazo recogen las deudas con acreedores comerciales, Agencia Tributaria y Seguridad Social, propios de la actividad.

Por valoración y categoría se distribuyen en:

1. CATEGORIAS:

Categorías	Instrumentos Financieros a Corto Plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Pasivos financieros a coste amortizado.	0,00	0,00	0,00	0,00	16.009,06	8.022,25	16.009,06	8.022,25
Pasivos financieros mantenidos para negociar.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.009,06**	**8.022,25**	**16.009,06**	**8.022,25**

2. MOVIMIENTOS:

No ha habido movimientos durante el ejercicio en el Pasivo Financiero a largo plazo del Balance.

El análisis del movimiento de las cuentas que forman el Pasivo Financiero a corto plazo es el siguiente:

PASIVO FINANCIERO A COSTE AMORTIZADO C/P	Proveedores	Acreedores comerciales	Remuneraciones Pdtes.de pago	Admon. Public. Acreedoras	Otras deudas	TOTAL
Saldo al 01/01/2015	**1.176,38**	**3.006,84**	**6.138,70**	**5.633,04**	**54,10**	**16.009,06**
Entradas	6.079,56	32.624,47	89.103,52	53.494,82	245,90	181.548,27
Salidas	6.788,26	32.702,67	95.242,22	54.501,93	300,00	189.535,08
SALDO AL 31/12/2015	**467,68**	**2.928,64**	**0,00**	**4.625,93**	**0,00**	**8.022,25**

10.2 Información sobre

a) Vencimientos

Todas las deudas a corto plazo tienen vencimiento inferior o igual al año y han sido canceladas durante el primer trimestre del ejercicio siguiente.

b) Deudas con garantía real

Inexistentes.

10.3 Impagos

Inexistentes

NOTA 11. FONDOS PROPIOS

La evolución de este epígrafe del Balance, ha sido la siguiente:

	DOTACIÓN	RESERVAS VOLUNTARIAS	REMANENTES EJERC.ANTER.	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01/01/2015	**6.453,08**	**1.102,21**	**103.685,58**	**64.316,65**	**175.557,52**
Aplicación resultado ejercicio 2014	0,00	0,00	64.316,65	-64.316,65	0,00
Resultado ejercicio 2015 (Ahorro)	0,00	0,00	0,00	53.416,70	53.416,70
SALDO AL 31/12/2015	**6.453,08**	**1.102,21**	**168.002,23**	**53.416,70**	**228.974,22**

a) Dotación fundacional

Al cierre del ejercicio la dotación fundacional es de 6.453,08 € y está representada por una aportación inicial dineraria, totalmente desembolsada.

b) Remanente ejercicios anteriores

El saldo que presenta esta cuenta al cierre del ejercicio de 168.002,23 €, se corresponde con excedentes pendientes de aplicar de los ejercicios precedentes.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

12.1 Impuesto sobre Beneficios

A continuación informamos sobre los siguientes puntos:

a) Régimen Fiscal Aplicable

La Fundación mantiene la opción solicitada en su momento de acogerse a la aplicación del régimen fiscal especial que establece la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, para las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, desarrollado por el R.D. 1270/2003 de 10 de octubre, que aprueba el reglamento para su aplicación.

Se informa de la exención del Impuesto de Sociedades de las siguientes rentas obtenidas en el ejercicio:

- Según el Artículo 6 Rentas exentas:
  - Los donativos recibidos para colaborar en los fines de la entidad y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración empresarial regulados en el artículo 25 de esta Ley y en virtud de los contratos de patrocinio publicitario a que se refiere la Ley 34/1998, de 11 de noviembre, General de Publicidad.
  - Las cuotas satisfechas por los asociados, colaboradores o benefactores, siempre que no se correspondan con el derecho a percibir una prestación derivada de una explotación económica no exenta.
  - Las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas.
- Según el Artículo7 Explotaciones económicas exentas:
  - Están exentas del Impuesto sobre Sociedades las rentas obtenidas por entidades sin fines lucrativos, siempre y cuando sean desarrolladas en cumplimiento de su objetivo, que procedan de prestaciones de servicios por la asistencia social e inclusión social a personas discapacitadas, incluyendo las actividades auxiliares o complementarias.

La identificación de las rentas exentas amparadas por los artículos 6 y 7 de la Ley 49/2002, mencionados en los párrafos anteriores, según establece el RD 1270/2003 que aprueba el Reglamento de Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo, es la siguiente:

SITUACION FISCAL EJERCICIO 2015

Identificación de rentas exentas amparados en los Artículos 6 y 7 de la Ley 49/2002, a efectos de lo establecido en RD 1270/2003 Artículo 3.b, en el que se aprueba el Reglamento del Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo.

IDENTIFICACION DE RENTAS Y GASTOS	Art. 6 - 1º a) Subvenciones, donaciones, CV de colaboración y patrocinios	Art. 6 - 1ºc) Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	Art. 7 - 1º d) Explotación económica exenta por asistencia a personas con discapacidad	TOTALES
RENTAS E INGRESOS	62.951,18	73.382,24	74.964,94	211.298,36
ASIGNACION DE GASTOS A LAS ACTIVIDADES	62.951,18	73.382,24	21.548,24	157.881,66
TOTAL GASTOS APLICADOS	62.951,18	73.382,24	21.548,24	157.881,66

Los criterios utilizados para la distribución de los gastos entre las rentas e ingresos obtenidos por la Fundación, así como los cálculos realizados a tal fin, se han ajustado a lo siguiente:

Gastos directos: los producidos de forma directa por y para el desarrollo de actividades específicas.

Gastos imputados: los de carácter general o comunes a la estructura organizativa y operativa de la Fundación y que por su origen no es factible su aplicación de forma directa, por lo que se ha considerado repartirlos en partes iguales entre las actividades realizadas.

- **Diferencia entre la base imponible del impuesto y el resultado contable**

Sobre la base de la normativa aplicable para esta situación, seguidamente reflejamos las operaciones de ajuste y conciliación afectas a la liquidación del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO DE SOCIEDADES

Resultado contable del ejercicio (Ahorro)			***53.416,70***
	Aumentos	***Disminuciones***	
Impuesto sobre Sociedades	0,00	0,00	*0,00*
Diferencias permanentes			
Ingresos de la actividad exentos (Art. 6 Ley 49/2002 de 23 de diciembre)	136.333,42	136.333,42	*0,00*
Explotaciones económicas exentas (Art. 7 Ley 49/2002 de 23 de diciembre)	21.548,24	74.964,94	*-53.416,70*
Base imponible previa (Resultado fiscal)			***0,00***

b) Bases imponibles negativas

No existen bases imponibles negativas pendientes de compensar fiscalmente.

c) Incentivos fiscales aplicados al ejercicio

Al cumplir con los requisitos que estipula la Ley, la entidad aplica el incentivo fiscal a los donativos recibidos que contribuyen al desarrollo de las actividades, siendo estos irrevocables, puros y simples, es decir, sin

condiciones ni contrapartidas, para que los sujetos pasivos que realicen el donativo se beneficien y tengan derecho a la deducción en la cuota íntegra en su IRPF o IS Todos aquellos que se identifican son certificados y declarados anualmente mediante el modelo 182.

Igualmente, están exentas del Impuesto sobre Actividades Económicas las explotaciones económicas que desarrolla la entidad, ya que han sido calificadas como exentas por la propia Ley, según el punto a) de éste apartado.

d) Otras circunstancias

Al cierre del ejercicio no existen otras circunstancias de carácter particular en relación con la situación fiscal de la entidad.

12.2 Otros tributos

No hay otra circunstancia significativa en relación con otros tributos, no existiendo contingencia alguna de carácter fiscal.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse liquidados de forma definitiva hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la Administración Estatal, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

La Fundación al cierre del ejercicio tiene preparada para cualquier posible revisión de la Administración Tributaria, todos los impuestos principales que le son aplicables, de los ejercicios no prescritos, estimando que no surgirían pasivos contingentes de importancia, caso de producirse alguna inspección.

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

13.1 Ayudas monetarias

Inexistentes.

13.2 Aprovisionamientos y gastos de personal

a) Aprovisionamientos.

El importe total que presentan estas partidas es de 7.703,31 € y recoge los gastos por el consumo de plantas, semillas y otros materiales de invernadero, artículos de limpieza para el lavadero y trabajos de tratamiento de residuos sobrantes encargados a una empresa especializada.

b) Gastos de personal

La composición de éste epígrafe de la Cuenta de Resultados es la siguiente:

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE 2014	IMPORTE 2015
Sueldos y Salarios	105.792,51	98.064,60
Remuneraciones eventuales	1.000,00	0,00
Seguridad Social a cargo de la Entidad	17.154,23	18.160,35
Otros gastos sociales	1.712,51	3.008,15
TOTAL	**125.659,15**	**119.233,10**

13.3Otros gastos de la actividad

El detalle por conceptos de ésta partida en la Cuenta de Resultados, se muestra a continuación:

OTROS GASTOS DE ACTIVIDAD	IMPORTE 2014	IMPORTE 2015
Reparación y conservación	624,83	1.773,03
Servicios profesionales independientes	4.420,83	4.254,24
Primas de seguros	2.715,63	2.472,47
Servicios bancarios	244,87	95,05
Otros servicios	10.747,61	9.513,14
Otros tributos	293,17	405,80
Reintegro de subvenciones	4.381,55	0,00
Pérdidas por deterioro créditos operac. activid.	31.573,23	0,00
TOTAL	**55.001,72**	**18.513,73**

13.4 Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones

En el ejercicio no se han recibido ingresos de promociones, patrocinadores ni colaboraciones, no habiendo desglose de la partida A) 1.c de la Cuenta de Resultados.

13.6. Permuta de bienes no monetarios y servicios.

No se han producido venta de bienes ni prestación de servicios por permuta de bienes no monetarios y servicios.

13.7 Otros resultados.

No se han producido otros resultados en este ejercicio.

NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

14.1 Características

Tanto las subvenciones como las donaciones recibidas y/o devengadas por la Fundación están vinculadas exclusivamente a su actividad propia y en todo momento se han cumplido con las condiciones establecidas y/o asociadas al tipo de ingreso recibido.

La entidad recibe dos tipos de subvenciones, donaciones y legados:

- A la actividad, recibidos de Administraciones Públicas, entidades o particulares al objeto de financiar gastos ordinarios de funcionamiento de la entidad. se recogen directamente en cuentas de Resultados.

- No reintegrables, otorgados por tercero, para el establecimiento o estructura fija de la Fundación (activos no corrientes). Se contabilizan directamente en el Patrimonio Neto, hasta que de conformidad con lo previsto en las normas de registro y valoración, se produzca su transferencia o imputación a la cuenta de Resultados.

14.2 Análisis del movimiento

A continuación detallamos el movimiento del epígrafe A-2) del Balance correspondiente a las subvenciones recibidas:

Movimientos	Subvenciones
Saldo al 01/01/2015	**52.578,61**
Entradas	80.000,00
Salidas	75.005,53
Saldo al 31/12/2015	**57.573,08**

14.3 Información sobre el origen

A) El desglose de los 62.951,18 € de la partida 1 b) de la Cuenta de Resultados es el siguiente:

ORIGEN: Sector Público DESCRIPCIÓN: Subvención VINCULACIÓN: Actividad Propia	IMPORTE
Comunidad de Madrid	17.429,42
TOTAL APORTACIONES SECTOR PÚBLICO	**17.429,42**
ORIGEN: Sector Privado DESCRIPCIÓN: Donativos VINCULACIÓN: Actividad Propia	**IMPORTE**
Asociación Antropólogos Iberoamericanos	150,00
Donativos particulares a través de Fundación Síndrome Down	292,77
Arval Service Lease, S.A.	39.280,86
Caixabank	2.747,00
Otros donativos de particulares	3.051,13
TOTAL APORTACIONES SECTOR PRIVADO	**45.521,76**

B) El detalle de las ayudas recibidas para la adquisición de bienes del inmovilizado y su traspaso a resultados, por 73.382,240 €, según la amortización del bien, que se reflejan en la partida 11 de la Cuenta de Resultados, se detalla en el Anexo II de ésta memoria.

NOTA 15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIAS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La Fundación realiza varias actividades fundacionales, según se enumeran en la Nota 1 de la Memoria, de las que detallamos más información, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 50/2002 de 26 de diciembre y en su reglamento de desarrollo.

La entidad no realiza actividades mercantiles.

Colectividad genérica beneficiaria

Todas las actividades de la Fundación, están encaminadas a la mejora de la calidad de vida de las personas discapacitadas. Ellos son los verdaderos beneficiarios.

De tal forma, consideramos que incluso en las actividades económicas, los beneficiarios no son los clientes, sino los propios empleados discapacitados que prestan el servicio.

En los cursos que se imparten en el PCP, los beneficiarios son los alumnos asistentes, que también son discapacitados.

Recursos materiales utilizados

Para el desarrollo de las actividades de integración laboral de personas discapacitadas que realiza la Fundación, la Universidad Autónoma de Madrid, nos ha concedido, a título gratuito, la autorización administrativa de ocupación temporal de bienes de dominio público de la Universidad, con un plazo de vigencia de 5 años, prorrogables.

Las instalaciones de carácter no fijo, están situadas dentro del Campus Universitario, c/ Bertrand Russell, s/n, 28049 Madrid.

Igualmente, dicha universidad pone a disposición de la comunidad universitaria una serie de servicios a los que la Fundación también tiene acceso, como es el Servicio de Deportes y el Centro de Psicología Aplicada CPA de la facultad de Psicología, entre otros.

Autorizaciones administrativas

El Centro Especial de Empleo, como ya hemos dicho en varios de los puntos de ésta Memoria, está calificado con fecha 15-06-2000 por la Consejería de Empleo y Mujer con el nº 123/CM, autorizado, para las actividades de Reciclado. Con Resolución de la Dirección General de Empleo de fecha 21-10-2013 se acuerda ampliarlo para las actividades de Jardinería.

El PCP 2013/2015 está concedido según Orden 4066/2013 de 27 de diciembre y el PCIP 2014/2016 está concedido según Orden 1299/2015 de 5 de mayo, publicados en el BOCM correspondiente.

15.1 ACTIVIDAD DE LA FUNDACION

I. ACTIVIDAD REALIZADA

1-A) Identificación

Denominación	RECICLADO
Tipo	Propia económica
Sector	Integración Socio-Laboral
Lugar	Madrid

Descripción detallada de la actividad realizada.

Actividad que se desarrolla en el Centro Especial de Empleo. Consiste en la recogida de cartuchos de tinta y toner de impresora y otros residuos ofimáticos, para su posterior tratamiento y posterior venta en un Centro Especializado de Reciclaje. La recogida se realiza dentro del ámbito de la Universidad Autónoma de Madrid y el entorno más próximo a la zona (Tres Cantos, San Sebastián de los Reyes, Alcobendas y zona norte de Madrid).

1-B) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Presupuesto	Realizado
Personas físicas con discapacidad	3	3
Personas jurídicas	0	0

1-C) Recursos económicos empleados en la actividad propia

Gastos / Inversiones RECICLADO	Presupuesto Actividad	Realizado Actividad
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	1.900,00	2.183,41
Gastos de personal	31.845,00	32.449,00
Otros gastos de la actividad	9.750,00	8.441,97
Amortización del inmovilizado	7.761,25	1.586,51
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	**51.256,25**	**44.660.89**
Adquisición del inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación de deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**51.256,25**	**44.660,89**

1-D) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Presupuesto	Realizado	Jornada
Personal asalariado sin discapacidad	1	1	25 horas/semana
Personal asalariado con discapacidad	3	3	25 horas/semana
Personal con contrato de servicios	0	0	-
Personal voluntario	0	0	-

1-E) Objetivose indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Mantener los contratos laborales de las personas discapacitadas que realizan la actividad.	Nº medio de contratos laborales de personas con discapacidad	3	3
Poder afrontar los gastos previstos para realizar la actividad.	Importe de los gastos generados por la actividad	51.256,25 €	44.660,89 €

2-A) Identificación

Denominación	LAVADERO
Tipo	Propia económica
Sector	Integración Socio-Laboral
Lugar	Dentro del campus universitario de la UAM

Descripción detallada de la actividad realizada.

Estación de lavado manual de vehículos, situada en una superficie cedida por la Universidad Autónoma de Madrid, dentro del Campus Universitario de Cantoblanco.

2-B) Recursos económicos empleados en la actividad propia

Gastos / Inversiones LAVADERO	Presupuesto Actividad	Realizado Actividad
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0.00	0,0,0
Aprovisionamientos	500.,00	600,84
Gastos de personal	22.650,00	15.167,65
Otros gastos de la actividad	2.750,00	2.369,43
Amortización del inmovilizado	2.201,25	1.810,19
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	**28.101,25**	**19.948,11**
Adquisición del inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación de deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**28.101,25**	**19.948,11**

2-C) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Presupuesto	Realizado	Jornada
Personal asalariado con discapacidad	2	2	12,50 horas / semana
Personal con contrato de servicios	0	0	-
Personal voluntario	0	0	-

2-D) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Presupuesto	Realizado
Personas físicas con discapacidad	2	2
Personas jurídicas	0	0

2-E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Mantener el contrato laboral de la persona discapacitada que realiza la actividad.	Nº medio de contratos laborales de personas con discapácidad	2	2
Poder afrontar los gastos previstos para realizar la actividad.	Importe de los gastos generados por la actividad	28.101,25 €	19.948,11 €

3-A) Identificación

Denominación	JARDINERIA
Tipo	Propia económica
Sector	Integración Socio-Laboral
Lugar	Dentro del campus universitario de la UAM

Descripción detallada de la actividad realizada.

Dentro del recinto de la Universidad Autónoma de Madrid, se vende al público plantas y se realizan trabajos auxiliares y de mantenimiento en viveros, zonas verdes, jardines y centros de jardinería.

3-B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Presupuesto	Realizado	Jornada
Personal asalariado con discapacidad	2	2	25 horas / semana
Personal con contrato de servicios	0	0	-
Personal voluntario	0	0	-

3-C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Presupuesto	Realizado
Personas físicas con discapacidad	2	2
Personas jurídicas	0	0

3-D) Recursos económicos empleados en la actividad propia

Gastos / Inversiones JARDINERIA	Presupuesto Actividad	Realizado Actividad
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,0,0
Aprovisionamientos	5.500,00	3.875,50
Gastos de personal	22.655,00	14.067,70
Otros gastos de la actividad	3.650,00	2.363,43
Amortización del inmovilizado	4.001,25	4.521,31
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	**35.806,25**	**24.827,94**
Adquisición del inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación de deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**35.806,25**	**24.827,94**

3-E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Mantener el contrato laboral de la persona discapacitada que realiza la actividad.	Nº medio de contratos laborales de personas con discapacidad	2	2
Poder afrontar los gastos previstos para realizar la actividad.	Importe de los gastos generados por la actividad	35.806,25 €	24.827,94 €

4-A) Identificación

Denominación	SERVICIOS
Tipo	Propia
Sector	Integración Socio-Laboral
Lugar	Dentro del campus universitario de la UAM

Descripción detallada de la actividad realizada.

Actividad donde se prestan servicios de apoyo a los departamentos de la Universidad, en trabajos como gestionar envíos entre departamentos, servicios auxiliares, mensajería, reposición en material para equipos ofimáticos, etc., realizada por personas discapacitadas.

4-B) Recursos económicos empleados en la actividad propia

Gastos / Inversiones SERVICIOS	Presupuesto Actividad	Realizado Actividad
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,0,0
Aprovisionamientos	0,00	0,00
Gastos de personal	22.650,00	1.155,78
Otros gastos de la actividad	2.750,00	2.363,43
Amortización del inmovilizado	1.761,25	1.586,51
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	**27.161,25**	**5.105,72**
Adquisición del inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación de deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**27.161,25**	**5.105,72**

4-C) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Presupuesto	Realizado	Jornada
Personal asalariado	2	2	12,5 horas/semana
Personal con contrato de servicios	0	0	-
Personal voluntario	0	0	-

4-D) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Presupuesto	Realizado
Personas físicas con discapacidad	2	2
Personas jurídicas	0	0

4-E) Objetivos de realización de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Mantener el contrato laboral de la persona que realiza la actividad.	N° medio de contratos laborales	2	2
Poder afrontar los gastos previstos para realizar la actividad.	Importe de los gastos realizados en la actividad	27.161,25 €	5.105,72 €

5-A) Identificación

Denominación	PCP - Programas de Cualificación Profesional
Tipo	Propia
Sector	Formación
Lugar	Madrid

Descripción detallada de la actividad realizada.

Con el Programa de Cualificación Profesional Inicial se imparte formación teórica y práctica, durante 20 meses, a alumnos de entre 16 y 19 años, con necesidades educativas especiales, con el perfil profesional de Actividades Auxiliares en Viveros, Jardines y Centros de Jardinería. Los contenidos del curso se estructuran en torno a las áreas de Formación Básica, Formación Profesional, Formación y Orientación Laboral, Tutorías y Actividades Complementarias. Se realiza mediante subvención concedida por la Consejería de Educación de la Comunidad de Madrid, cofinanciada por el Fondo Social Europeo a través del programa Objetivo, Competitividad y Empleo.

Durante el ejercicio se ha terminado el curso 2014-2015 y se ha iniciado el curso 2015-2016, no previsto inicialmente, al no estar concedido en fecha de aprobación del Plan de Actuación.

5-B) Recursos humanos empleados en la actividad por curso

Tipo	Presupuesto	Realizado	Jornada
Personal asalariado	2	2	30 horas / semana
Personal con contrato de servicios	0	0	-
Personal voluntario	0	0	-

5-C) Beneficiarios o usuarios de la actividad por curso

Tipo	Presupuesto	Realizado
Personas físicas con discapacidad	8	8
Personas jurídicas	0	0

5-D) Recursos económicos empleados en la actividad propia

Gastos / Inversiones PCPI	Presupuesto Actividad PCP	Realizado Actividad PCP
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,0,0
Aprovisionamientos	0,00	3.970,56
Gastos de personal	6.000,00	56.392,98
Otros gastos de la actividad	0,00	2.975,48
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	**6.000,00**	**63.339,02**
Adquisición del inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación de deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**6.000,00**	**63.339,02**

5-E) Objetivos de realización de la actividad por curso

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Mantener el contrato laboral de la persona que realiza la actividad.	Nº medio de contratos laborales	2	3
Ampliar la capacitación profesional de los alumnos matriculados en el curso.	Alumnos matriculados en el curso	8	8
Poder afrontar los gastos previstos para realizar la actividad.	Importe de los gastos realizados en la actividad	6.000,00 €	63.339,02 €

II. RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA FUNDACIÓN

FUNDACIÓN APADUAM Gastos/Inversiones	Reciclado		Lavadero		Jardinería		Servicios		PCPI		Total Actividades Fundacionales		Otras Actividades		TOTAL ACTIVIDADES	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de prod.termin. y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	1.900,00	2.183,41	500,00	600,84	5.500,00	3.875,50	0,00	0,00	0,00	3.970,56	7.900,00	10.630,31	0,00	0,00	7.900,00	10.630,31
Gastos de personal	31.845,00	32.449,00	22.650,00	15.167,65	22.655,00	14.067,70	22.650,00	1.155,78	6.000,00	56.392,98	105.800,00	119.233,10	0,00	0,00	105.800,00	119.233,10
Otros gastos de la actividad	9.750,00	8.441,97	2.750,00	2.369,43	3.650,00	2.363,43	2.750,00	2.363,43	0,00	2.975,48	18.900,00	18.513,73	0,00	0,00	18.900,00	18.513,73
Amortización del inmovilizado	7.761,25	1.586,51	2.201,25	1.810,19	4.001,25	4.521,31	1.761,25	1.586,51	0,00	0,00	15.725,00	9.504,52	0,00	0,00	15.725,00	9.504,52
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL GASTOS	**51.256,25**	**44.660,89**	**28.101,25**	**19.948,11**	**35.806,25**	**24.827,94**	**27.161,25**	**5.105,72**	**6.000,00**	**63.339,02**	**148.325,00**	**157.881,66**	**0,00**	**0,00**	**148.325,00**	**157.881,66**
Adquisición de inmovilizado (excepto bienes de Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones de bienes de Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL INVERSIONES	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL RECUSOS EMPLEADOS	**51.256,25**	**44.660,89**	**28.101,25**	**19.948,11**	**35.806,25**	**24.827,94**	**27.161,25**	**5.105,72**	**6.000,00**	**63.339,02**	**148.325,00**	**157.881,66**	**0,00**	**0,00**	**148.325,00**	**157.881,66**

III. RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS

A. Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestación de servicios de actividades propias	63.600,00	74.964,94
Ventas y otros ingresos de actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones e ingresos del sector público	19.700,00	90.811,66
Aportaciones privadas	16.444,00	45.521,76
Otros tipos de ingresos	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	**99.744,00**	**211.298,36**

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	Importe realizado
Deudas contraídas	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	**0,00**

IV. CONVENIOS DE COLABORACIÓN CON OTRAS ENTIDADES

DESCRIPCIÓN	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Convenio con la Comunidad de Madrid; cubre el 50 % del coste salarial de los empleados discapacitados.	12.429,42	24.858,84	

II. DESVIACIONES ENTRE EL PRESUPUESTO Y LOS DATOS REALIZADOS

Los recursos y demás ingresos recibidos para el desarrollo de las actividades que estaban previstas en el Presupuesto, se reflejan en el momento del devengo con independencia del momento del cobro o pago de éstos.

OBJETIVOS PREVISTOS Y SU REALIZACIÓN

A continuación detallamos el grado de ejecución de los recursos empleados y obtenidos en el ejercicio, según las diferentes actuaciones previstas en el Presupuesto y las efectivamente realizadas, informando de las desviaciones más significativas que se han producido:

PARTIDAS	RECURSOS ECONÓMICOS	PREVISIÓN	REALIZACIÓN	% GRADO DE EJECUCIÓN = *(Realizados/Previstos)*
GASTOS DE PERSONAL	Empleados	105.800,00	119.233,10	112,70 %
AMORTIZACIÓN	Empleados	15.725,00	9.504,52	60,44 %
APROVISIONAMIENTOS	Empleados	7.900,00	10.630,31	134,56 %
OTROS GASTOS	Empleados	18.900,00	18.513,73	97,96 %
INGRESOS PROPIOS	Obtenidos	99.744,00	211.298,36	211,84 %
TOTAL	**Empleados**	**148.325,00**	**157.881,66**	**106,44 %**
	Obtenidos	**99.744,00**	**211.298,36**	**211,84 %**

La desviación de los gastos realizados respecto a los previstos, va en consonancia con el crecimiento de los ingresos realizados y no previstos inicialmente; durante el ejercicio 2015 se concedido la subvención para el curso 2015/2016 del PCP y gracias a la LISMI regulada por el RD 27/2000, se recibió un donativo de 32.280,86 €, además de la ayuda recibida de Caixabank por 2.747,00 €.

15.2-a) APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Determinación de la base de aplicación y recursos mínimos a destinar del ejercicio

RECURSOS	Datos correctos
Resultado contable	53.416,70
Ajustes (+) del resultado contable	0,00
Dotaciones a la amortización y a las provisiones del inmovilizado afectas a actividades en cumplimiento de fines	9.504,52
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y provisiones a inmovilizado)	148.377,14
Total gastos no deducibles	157.881,66
Ajustes (-) del resultado contable	0,00
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	0,00
DIFERENCIA: BASE DE APLICACIÓN	**211.298,36**
Importe recursos mínimos a destinar según acuerdo del Patronato	**211.298,36**
Porcentaje de recursos mínimos a destinar según acuerdo del Patronato	**100,00**

Recursos destinados en el ejercicio a cumplimiento de fines

RECURSOS	Datos correctos
Gastos actividad propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la actividad propia)	157.881,66
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	0,00
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	157.881,66
% Recursos destinados s/ Base de artículo 27	**74,72**

Gastos de Administración

	Datos correctos
Gastos comunes asignados a la administración de la Fundación	0,00
Gastos resarcibles a los patronos	0,00
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	**0,00**
Límite 20% s/Base de artículo 27	**42.259,67**

No se han devengado en el ejercicio gastos de Administración que superen los límites que establece el artículo 33 del Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, aprobado por RD 1337/2005 de 11 de noviembre.

I) Al cierre del ejercicio la dotación fundacional es de 6.453,08 € y está representada por una aportación inicial dineraria, totalmente desembolsada, incluida en el saldo final de la partida de Bancos del Activo del Balance, con las restricciones que impone la Ley.

II) No se han producido ningún acto de enajenación, gravamen o transacción de bienes y derechos integrantes de la dotación fundacional o vinculada al cumplimiento de fines propios.

III) No se han realizado inversiones en bienes necesarios para la actividad fundacional.

15.2- b) AJUSTES DEL RESULTADO CONTABLE

No existen bienes y derechos aportados en concepto de dotación o afectos por el Patronato con carácter permanente a los fines fundacionales.

No existen bienes en los que se desarrolla la actividad en cumplimiento de fines con la condición de reinversión.

El detalle de los ajustes del resultado contable es el siguiente:

DETALLE DE LOS AJUSTES NEGATADOS DEL RESULTADO CONTABLE			
A) BENEFICIOS CONTABILIZADOS POR ENAJENACIÓN O GRAVAMEN DE BIENES INMUELBES EN LOS QUE SE DESARROLLA LA ACTIVIDAD FUNDACIONAL, CON LA CONDICIÓN DE SU REINVERSIÓN (Art. 32.2.a. del Reglamento R.D. 1337/2005)			
Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DE LA OPERACIÓN	IMPORTE
		SUBTOTAL	**0,00**

B) GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO POR CAMBIO DE CRITERIOS CONTABLES, SUBSANACIÓN DE ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES O CAMBIO DE ESTIMACIONES CONTABLES			
Nº DE CUENTA	PARTIDA DEL PATRIMONIO NETO	DETALLE DELA OPERACIÓN	IMPORTE
		SUBTOTAL	**0,00**
		TOTAL AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE	**0,00**

DETALLE DE LOS AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE			
A) GASTOS EN LAS ACTIVIDADES FUNDACIONALES			
Gastos de la actividad propia			
		SUBTOTAL	**157.881,66**
B) INGRESO IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO POR CAMBIO DE CRITERIOS CONTABLES, SUBSANACIÓN DE ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES O CAMBIO DE ESTIMACIONES CONTABLES			
Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DELA OPERACIÓN	IMPORTE
Sin movimientos			
		SUBTOTAL	**0,00**
		TOTAL AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE	**157.881,66**

15.2- c) GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Ejercicio	Resultado contable	Ajustes (+) del resultado contable	Ajustes (-) del resultado contable	BASE DEL CALCULO	RENTA A DESTINAR	
					Importe	%
2008	-11.661,94	115.690,97	0,00	115.690,97	115.690,97	100,00
2009	28.472,25	116.822,88	0,00	145.295,13	145.295,13	100,00
2010	14.755,68	146.081,94	0,00	160.837,62	160.837,62	100,00
2011	28.183,19	133.470,15	0,00	161.653,34	161.653,34	100,00
2012	26.433,59	119.839,64	0,00	146.273,23	146.273,23	100,00
2013	6.093,46	136.997,02	0,00	143.090,48	143.090,48	100,00
2014	64.316,65	198.299,33	0,00	262.615,98	262.615,98	100,00
2015	53.416,70	157.881,66	0,00	211.298,36	211.298,36	100,00

RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMENTO DE FINES				
EJERCICIO	RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES			TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES
	GASTOS EN LA ACTIVIDAD FUNDACIONAL	INVERSIONES EN BIENES NECESARIOS PARA LA ACTIVIDAD FUNDACIONAL	AMORTIZACION INVERSIONES EN BIENES NECESARIOS PARA LA ACTIVIDAD FUNDACIONAL	
2008	115.690,97	0,00	0,00	115.690,97
2009	116.822,88	0,00	0,00	116.822,88
2010	146.081,94	0,00	0,00	146.081,94
2011	133.470,15	0,00	0,00	133.470,15
2012	119.839,64	0,00	0,00	119.839,64
2013	136.997,02	0,00	0,00	136.997,02
2014	198.299,33	0,00	0,00	198.299,33
2015	157.881,66	0,00	0,00	157.881,66

	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE FINES								
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A FINES	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	IMPORTE PENDIENTE DE DESTINAR
115.690,97	102.736,43	1.292,60							0,00
116.822,88		115.530,28	29.764,85						0,00
146.081,94			116.317,09	44.520,53					0,00
133.470,15				88.949,62	72.703,72				0,00
119.839,64					47.135,92	99.137,31			0,00
136.997,02						37.859,71	105.230,77		0,00
198.299,33							93.068,56	157.881,66	11.665,76
157.881,66								0,00	211.298,36
Totales	**115.690,97**	**116.822,88**	**146.081,94**	**133.470,15**	**119.839,64**	**136.997,02**	**198.299,33**	**157.881,66**	**222.964,12**

15.2- d) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

No se ha incurrido en gastos por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la fundación, no adscrito a los fines fundacionales, ni se ha abonado ningún importe a los miembros del Patronato para resarcirlos de aquellos gastos originados por el desempeño de su cargo.

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

a) Identificación

En el ejercicio no se han producido operaciones con partes vinculadas.

b) Miembros del Órgano de Gobierno

Durante el ejercicio económico al que se refiere ésta memoria, no se ha satisfecho importe alguno al Órgano de Administración en concepto de sueldo, dietas y otras remuneraciones, ni se les ha concedido anticipos o créditos, así como la inexistencia de obligaciones contraídas en materia de pensiones o de pago de primas de seguros de vida, respecto de los miembros antiguos y actuales del Órgano de Gobierno.

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

b) Cambios de Gobierno

No se han producido cambios en el Órgano de Gobierno, Dirección ni representación durante el ejercicio.

c) Sueldos, dietas y remuneraciones

En la Fundación no existe personal de alta dirección y a los miembros del Órgano de Gobierno y administración de la misma no se les ha devengado durante el ejercicio, importes en concepto de sueldos, dietas y remuneraciones de cualquier clase, ni indemnizaciones por cese ni pagos basados en instrumentos de Patrimonio.

d) Anticipos y créditos

En la Fundación no existe personal de alta dirección y a los miembros del Órgano de Gobierno no se le ha concedido ningún importe en concepto de anticipo ni créditos.

e) Autorizaciones del Protectorado y Administrativas

No se ha solicitado ninguna autorización al Protectorado durante el ejercicio ni existen autorizaciones pendientes de concesión de ejercicios anteriores

El Centro Especial de Empleo, como ya hemos dicho en varios de los puntos de ésta Memoria, está calificado con fecha 15-06/-2000 por la Consejería de Empleo y Mujer con el nº 123/CM, autorizado, para las actividades de Reciclado. Con Resolución de la Dirección General de Empleo de fecha 21-10-2013 se acuerda ampliarlo para las actividades de Jardinería.

El PCP 2013/2015 está concedido según Orden 4066/2013 de 27 de diciembre y el PCP 2014/2016 según Orden 1299/2015 de 5 de mayo, publicados en el BOCM correspondiente.

f) Número medio de empleados

El número medio de empleados contratados ha sido el siguiente:

Información sobre personas empleadas en el ejercicio y al final del mismo, por categorías	Plantilla media del ejercicio	Plantilla al final del ejercicio		Total plantilla al final del ejercicio	Personas con discapacidad + 33%
		Hombres	Mujeres		
Titulado grado medio	1,779	0	1	1	0
Oficial 1ª oficios	0,154	0	1	1	0
Oficial 2ª oficios	1,114	1	0	1	0
Maestro de taller	0,506	0	1	1	0
Operario	0,641	1	0	1	1
Operario de almacén	2,564	1	3	4	4
Conductor	0,641	0	1	1	0
Total plantilla	**7,399**	**3**	**7**	**10**	**5**

g) Código de Conducta

Durante el ejercicio la Fundación no ha realizado inversiones financieras temporales.

Si las realizasen, cumplirían con una política de inversiones financieras que no se desviaría de lo que establece el acuerdo de 20 de noviembre de 2003, del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, por el que se aprueba el Código de Conducta para las Entidades sin Ánimo de Lucro para la realización de inversiones financieras temporales. En la contratación de este tipo de inversiones primarían la seguridad y la liquidez como factor básico para su realización.

Tal y como prevé nuestro Código de Conducta, la autorización para la realización de las inversiones citadas serían dadas por el Presidente. En cada contratación o renovación de una inversión financiera, ésta sería propuesta y autorizada por el Presidente y por la persona responsable del área económica y financiera de la Fundación.

h) Ley Orgánica de Protección de Datos para entidades

En cumplimiento de la normativa actual, Fundación Apaduam ha contratado el 4-12-2015 con la sociedad Grupo Adaptalia la adecuación, formación y servicios legales con respecto a la LOPD, inscribiendo y actualizando los ficheros en la Agencia Española de Protección de Datos.

i) Ley 10/2010 de 28 de abril, de Prevención de Blanqueo de Capitales y de la Financiación del Terrorismo

Como sujeto obligado, en cumplimiento del RD 304/2014 de 5 de mayo por el que se aprueba el reglamento de la Ley 10/2010 de 28 de abril, de Prevención del Blanqueo de Capitales y de la Financiación del Terrorismo, Fundación Apaduam ha aplicado las siguientes medidas:

a) Contratar con fecha 4-12-2015 con la sociedad Grupo Adaptalia la adecuación, formación, mantenimiento y consultoría jurídica respecto a la LPBC.

b) Como la actividad realizada conlleva poco riesgo de blanqueo de capitales o de financiación al terrorismo, siempre se identifica al colectivo beneficiario, que son los propios discapacitados que trabajan en la Fundación.

c) Se ha asegurado el conocimiento de sus contrapartes, incluyendo su adecuada trayectoria profesional y la honorabilidad de las personas responsables de nuestra gestión.

d) Aplicar el sistema adecuado para un control efectivo de la aplicación de los fondos y la ejecución de las actividades, conforme a lo previsto en el Plan de Actuación.

e) Se informaría al Servicio Ejecutivo de la Comisión de los hechos que puedan constituir indicio o prueba de blanqueo de capitales o de financiación al terrorismo.

NOTA 18. INVENTARIO

El inventario al que se refiere el Art.25.2 de la Ley 50/2002 de 26 de diciembre, comprendiendo los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo las distintas partidas que lo componen, se añade a continuación como ANEXO I de los Estados Financieros de éstas Cuentas Anuales.

FORMULACIÓNDE LAS CUENTAS ANUALES PYMESFL (Pequeñas y Medianas Entidades Sin Finalidad Lucrativa) DEL EJERCICIO2015

El Consejo de Dirección de la Fundación, designado válidamente para ello, con fecha 31 de marzo de 2016 y en cumplimiento de lo previsto por la Ley de Fundaciones y las normas de adaptación de la Resolución de 26 de marzo de 2013 del ICAC, en materia de elaboración y presentación de la información económico financiera y presupuestaría para las pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, procede a formular las Cuentas Anuales PYMESFL del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2015, los cuales vienen constituidos por la información contenida en esta Memoria y los documentos anexos de la misma.

V°B°
EL PRESIDENTE

SECRETARIA

ANEXO I: INVENTARIO

FUNDACIÓN APADUAM: INVENTARIO 2015

Descripción del elemento	Fecha de adquisición	Valor contable	Provisiones o Amortizaciones	Afectación a Fines Propios
APLICACIONES INFORMÁTICAS				
Programas informáticos	01/03/2002	1.616,11	1.616,11	0,00
		1.616,11	**1.616,11**	**0,00**
VEHÍCULOS				
Ford Transit	01/11/2001	16.056,69	16.056,69	0,00
Vehículo 3759 CWP	02/06/2004	30.613,84	30.613,84	0,00
		46.670,53	**46.670,53**	**0,00**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA				
Muebles despacho	01/11/2001	162,77	162,77	0,00
Fax	01/11/2001	161,61	161,61	0,00
Carros-mesa de trabajo	30/12/2005	791,40	791,40	0,00
Muebles despacho	02/01/2006	1.896,40	1.880,60	15,80
		3.012,18	**2.996,38**	**15,80**
EQUIPO INFORMÁTICO				
Ordenador	01/11/2001	784,59	784,59	0,00
Impresora	08/09/2005	197,41	197,41	0,00
Ordenador Portátil	19/02/2007	590,00	590,00	0,00
		1.572,00	**1.572,00**	**0,00**
INVERNADERO INSTALACIÓN				
Bancos de recipientes	22/12/2005	1.654,60	1.654,60	0,00
Placas policarbonato	18/01/2006	3.000,00	2.975,00	25,00
Reductor y ventilación	26/01/2006	2.800,00	2.776,67	23,33
Placas policarbonato	30/01/2006	537,70	533,22	4,48
Material invernadero	01/01/2006	3.802,68	3.802,70	-0,02
Orificios invernadero	01/10/2006	850,00	779,17	70,83
Montaje invernadero	16/04/2007	1.556,00	1.348,53	207,47
Montaje invernadero	16/04/2007	496,00	429,87	66,13
Material invernadero	31/10/2007	2.152,91	1.722,32	430,59
Malla sombreado	17/12/2007	1.136,66	909,36	227,30
Metalsan puesto plantas	31/07/2009	2.055,29	1.318,22	737,07
Rasec puesto plantas	31/08/2009	1.828,00	1.157,73	670,27
Desbrozadora	26/04/2010	318,00	260,32	57,68
		22.187,84	**19.667,71**	**2.520,13**

MAQUINARIA LAVADERO				
Equipo separación de grasas	02/01/2006	2.952,00	2.952,00	0,00
Aspiradores	02/01/2006	1.989,00	1.989,00	0,00
Aspiradores	27/05/2009	788,45	622,87	165,58
Hidrolimpiador electrohogar	30/09/2012	425,58	165,98	259,60
Aspirador	15/09/2014	650,00	101,08	548,92
		6.805,03	**5.830,93**	**974,10**
EQUIPO AIRE ACONDICIONADO				
Aire acondicionado	05/10/2005	3.445,00	3.445,00	0,00
		3.445,00	**3.445,00**	**0,00**
OTRO INMOVILIZADO				
Contenedores	31/03/2004	7.815,69	7.815,69	0,00
Toldo	27/07/2006	123,65	116,48	7,17
Media Markt cámara fotos	23/11/2012	98,35	30,34	68,01
Bandejas de chapa	07/05/2015	351,60	34,53	317,07
		8.389,29	**7.997,04**	**392,25**
OFICINAS Y PUNTO DE VENTA MODULARES				
Adecuación del terreno (movimiento y nivelación)	02/01/2006	3.606,07	3.575,81	30,26
Ramales, arquetas y vallado	02/01/2006	6.784,74	6.734,26	50,48
Modulos y cimentación	02/01/2006	42.385,00	42.031,78	353,22
Escaleras y taquillas	02/01/2006	1.191,47	1.181,57	9,90
Cerramientos	01/03/2006	3.612,18	3.582,02	30,16
Escaleras	03/04/2006	3.700,00	3.669,21	30,79
Placas y material para punto de venta	18/03/2010	4.360,54	2.507,34	1.853,20
Material para punto de venta	10/06/2010	811,40	446,27	365,13
Malla de sombreo	14/04/2015	498,00	35,75	462,25
Planchas del tejado	09/06/2015	400,00	22,58	377,42
Inpermeabilización tejado	09/06/2015	450,00	25,40	424,60
Pérgola	30/04/2015	936,00	63,08	872,92
Escaleras	19/10/2015	550,00	11,15	538,85
Escaleras	17/11/2015	1.300,00	16,05	1.283,95
		70.585,40	**63.902,27**	**6.683,13**
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE Y MATERIAL		**164.283,38**	**153.697,97**	**10.585,41**
TESORERÍA				
Bancos y Entidades de Depósito, cuentas vista	31/12/2015	149.316,29	0,00	149.316,29
Caja	31/12/2015	1.768,23	0,00	1.768,23
		151.084,52	**0,00**	**151.084,52**

ANEXO II:
SUBVENCIONES TRANSFERIDAS A RESULTADOS
(ampliación del punto 14 de la Memoria)

FUNDCIÓN APADUAM SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS 2015

Cta.	ORIGEN/DESTINO	AÑO CONCESION	AÑO APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	ENTIDAD	APLICACIÓN A RESULTADOS 2003/2011	2012	2013	2014	2015	PDTE. DE APLICACIÓN	COBRADO AL 31-12-15	POTE.COBRO AL 31-12-15
132.0	PCPI 2013/2015	2014	2013-2015	78.376,71	COMUNIDAD DE MADRID	0,00	0,00	0,00	40.353,60	38.023,11	0,00	33.200,00	45.176,71
132.0	PCPI 2014/2016	2015	2014-2016	80.000,00	COMUNIDAD DE MADRID	0,00	0,00	0,00	0,00	25.315,91	54.684,09	0,00	80.000,00
			Total	158.376,71	**Totales**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.353,60**	**63.339,02**	**54.684,09**	**33.200,00**	**125.176,71**
					Imputaciones acumuladas	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.353,60**	**103.692,62**			
					Imputaciones pendientes	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**118.023,11**	**54.684,09**			
132.1	Ejecución obra lavadero	08-05-04	2006-2014	12.000,00	LA CAIXA	7.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	12.000,00	0,00
132.1	Ejecución obra lavadero	31-07-04	2006-2014	2.990,05	CONSEJO SOCIAL UAM	1.794,03	299,01	299,01	299,01	299,01	0,00	2.990,05	0,00
132.1	Ejecución obra lavadero	04-04-05	2006-2014	31.416,00	OBRA SOCIAL BANKIA	18.849,60	3.141,60	3.141,60	3.141,60	3.141,60	0,00	31.416,00	0,00
132.1	Modulos prefabricados	21-12-05	2006-2014	20.000,00	FUNDACION ONCE	12.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	20.000,00	0,00
132.1	Vallado	22-11-05	2006-2014	6.000,00	ONO	3.600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	0,00	6.000,00	0,00
132.1	Gastos fungibles	16-11-05	2006	1.600,00	BARCLAYS BANK	960,00	160,00	160,00	160,00	160,00	0,00	1.600,00	0,00
132.1	Ejecución obra invernad.	19-12-05	2006	3.802,68	CONSEJO SOCIAL UAM	2.281,61	380,27	380,27	380,27	380,27	0,00	3.802,68	0,00
132.1	Equipamiento lavadero	09-10-06	2006-2014	5.700,00	FOMENTO REHABILITACIÓN	2.992,50	570,00	570,00	570,00	570,00	427,50	5.700,00	0,00
132.1	Equipamiento lavadero	31-10-06	2006-2014	600,00	UNIV.AUTONOMA MADRID	315,00	60,00	60,00	60,00	60,00	45,00	600,00	0,00
132.1	Equipamiento lavadero	27-11-06	2006-2014	3.000,00	ONO	1.550,00	300,00	300,00	300,00	300,00	250,00	3.000,00	0,00
132.1	Equipamiento lavadero	12-12-06	2006-2014	8.590,96	OBRA SOCIAL CAJA MDR	4.320,08	847,35	847,35	847,35	847,35	881,48	8.590,96	0,00
132.1	Riego Invernadero	08-11-07	2007-2017	850,00	Fundacion BARCLAYS	425,00	85,00	85,00	85,00	85,00	85,00	850,00	0,00
			Total	96.549,69	**Totales**	**56.287,82**	**9.643,22**	**9.643,22**	**9.643,22**	**9.643,22**	**1.688,98**	**96.549,69**	**0,00**
					Imputaciones acumuladas	**56.287,82**	**65.931,04**	**75.574,26**	**85.217,49**	**94.860,71**			
					Imputaciones pendientes	**40.261,87**	**30.618,65**	**20.975,43**	**11.332,21**	**1.688,99**			
132.4	Puesto de venta plantas	08-06-09	2009-2019	4.000,00	FUNDACIÓN URIA	1.200,00	400,00	400,00	400,00	400,00	1.200,00	4.000,00	0,00
			Total	4.000,00	**Totales**	**1.200,00**	**400,00**	**400,00**	**400,00**	**400,00**	**1.200,00**	**4.000,00**	**0,00**
					Imputaciones acumuladas	**1.200,00**	**1.600,00**	**2.000,00**	**2.400,00**	**2.800,00**			
					Imputaciones pendientes	**2.800,00**	**2.400,00**	**2.000,00**	**1.600,00**	**1.200,00**			
TOTAL INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS				**258.926,40**	**Totales**	**57.487,82**	**10.043,22**	**10.043,22**	**50.396,82**	**73.382,24**	**57.573,07**	**133.749,69**	**125.176,71**
					Imputaciones acumuladas	**57.487,82**	**67.531,04**	**77.574,26**	**127.971,09**	**201.353,33**			
					Imputaciones pendientes	**43.061,87**	**33.018,65**	**22.975,43**	**130.955,32**	**57.573,08**			

740.0	Subvención Coste Salarial	17429,42	COMUNIDAD DE MADRID	17.429,42	0,00	17.429,42	0,00
747.0	Actividades generales	45.521,76	PARTICULARES	45.521,76	0,00	45.521,76	0,00
TOTAL INGRESOS DIRECTOS DEL EJERCICIO		**62.951,18**		**62.951,18**	**0,00**	**62.951,18**	**0,00**