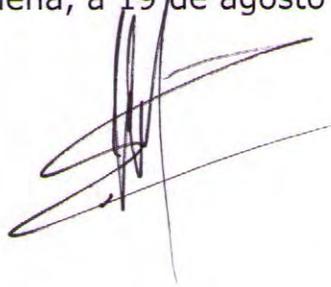


Att. Sra. Alcaldesa-Presidenta / Sr. Interventor / Sr. Delegado de Bienestar Social

Aun no estando de acuerdo con la forma en que se está tramitando el control financiero de esta asociación, y con la única finalidad de dar término a la polémica suscitada sobre la posible irregularidad en la contabilidad, se aportan las cuentas de los ejercicios fiscales cerrados 2011, 2012 y 2013, ajustando su forma, sin variar el contenido, a los criterios indicados por la Intervención Municipal en su Informe Provisional de 18/07/2014.

Se queda a su disposición para cualquier aclaración, tanto técnica como de contenido, de las mismas.

Benalmádena, a 19 de agosto de 2014



Comedor Social de Benalmádena
N.I.F.: G - 93146462
Avda. Bejar Edif. Bejar II L 14
29631 Benalmádena

C/C: Alcaldía / Intervención / Delegación Bienestar Social

MEMORIA ABREVIADA



EJERCICIO 2011

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACION

1. ACTIVIDADES PROPIAS

La asociación se constituyó el 20 de agosto de 2011, al amparo de la Ley Orgánica 1/2002 reguladora del derecho a la asociación y la normativa desarrollada por el decreto 152/2002 sobre organización y funcionamiento del registro de Asociaciones de Andalucía.

El domicilio social actual radica en Avenida de la Estación, 5 de Benalmádena.

Los fines que persigue la asociación son, entre otros, el proporcionar alimentos a los necesitados que lo soliciten y que cumplan con requisitos de necesidad demostrada y fomentar la acción social a través de la formación profesional, técnica y cultural para evitar o paliar la exclusión del mercado laboral de las personas socialmente desfavorecidas.

Para el mejor cumplimiento de los fines, con fecha 22 de noviembre de 2011 se suscribió convenio de colaboración con el Excelentísimo Ayuntamiento de Benalmádena, del que se destacan los siguientes acuerdos:

- 1.- La derivación a la asociación de las personas que se encuentran en situación de emergencia y necesidad se realizará por el área de Bienestar Social del Ayuntamiento.
- 2.- La asociación prestará a tales personas los servicios de comedor.
- 3.- La asociación percibirá una subvención en base a los ingresos percibidos por la delegación de Bienestar Social por el uso y gestión del recinto ferial de Arroyo de la Miel.

2. ACTIVIDADES MERCANTILES

Durante el ejercicio 2011 no se ha desarrollado actividad mercantil alguna.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel.

Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad.

No existen razones excepcionales por las que la asociación haya incumplido alguna disposición legal en materia contable para mostrar la imagen fiel.

No es necesario incluir informaciones complementarias en la memoria, puesto que la aplicación de las disposiciones legales, es suficiente para mostrar la imagen fiel.

2.- Principios contables no obligatorios aplicados.

Durante el ejercicio social solo se han aplicado aquellos principios contables que son obligatorios según el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad, esto es, Empresa en funcionamiento, Devengo, Uniformidad, Prudencia, No compensación e Importancia relativa.

3.- Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

A la fecha del cierre del ejercicio, no existe ningún dato relevante, que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

No existen cambios en ninguna estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.

La dirección de la asociación no tiene conocimiento de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas razonables sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

4.- Comparación de la información.

No pueden mostrarse cuentas anuales comparativas al ser este el primer ejercicio en el que la empresa comienza su actividad.

5.- Elementos recogidos en varias partidas.

No existen elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del Balance.

6.- Cambios en criterios contables.

En el ejercicio no se han efectuado ajustes por cambios en criterios contables.

7.- Corrección de errores.

En el presente ejercicio, no se han efectuado ajustes por corrección de errores.

NOTA 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

No procede aplicación del resultado al no haberse generado superávit.

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

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

1. Inmovilizado intangible.

No existen en las presentes cuentas.

2. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

No existen en las presentes cuentas.

3. Inmovilizado material.

No existen en las presentes cuentas.

4. Inversiones inmobiliarias.

No existen en las presentes cuentas.

5. Permutas.

No existen en las presentes cuentas.

6. Instrumentos financieros.

No existen en las presentes cuentas.

7. Existencias.

No existen en las presentes cuentas.

8. Transacciones en moneda extranjera.

No existen en las presentes cuentas.

9. Impuestos sobre beneficios.

No existe en las presentes cuentas.

10. Ingresos y gastos.

Los ingresos y los gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan. Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición.

11. Provisiones y contingencias.

No existen en las presentes cuentas.

12. Gastos de personal.

No existen en las presentes cuentas.

13. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables, se han contabilizado como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, esto es, atendiendo a su finalidad.

No hay donaciones de índole no monetario que, en su caso, se valorarían por el valor razonable del bien recibido.

A efectos de imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, cuando se han concedido para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación, se han imputado como ingresos del ejercicio en el que se han concedido.

14. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

No existen en las presentes cuentas.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

No existen en las presentes cuentas no existiendo tampoco arrendamientos financieros u operaciones de similar naturaleza sobre activos no corrientes.

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No existen en las presentes cuentas.

NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

Contabilizados por su valor de adquisición.

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de esta partida es el siguiente:

Préstamos privados a largo plazo.....8.000,00

NOTA 9. FONDOS PROPIOS.

1. Movimientos.

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE				
FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
I. Dotación fundacional/Fondo social				
1. Dotación fundacional/Fondo social	1.000,00	4.000,00		5.000,00
2. (Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido)				
II. Reservas voluntarias				
III. Reservas especiales				
IV. Remanente				
V. Excedentes de ejercicios anteriores				
VI. Excedente del ejercicio				
TOTALES	1.000,00	4.000,00		5.000,00

NOTA 10. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

No hay en las presentes cuentas.

NOTA 11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No se han percibido durante el presente ejercicio.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

No procede el cálculo por impuesto sobre sociedades al no haber resultado.

La entidad no se encuentra acogida al régimen fiscal especial de la Ley 49/2002 como entidad sin fines lucrativos, aunque aplica el régimen de exención parcial previsto en el Impuesto sobre Sociedades.

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

1. Gastos de administración.

No existen en las presentes cuentas.

2. Ayudas monetarias.

No existen en las presentes cuentas.

3. Aprovisionamientos.

No existen en las presentes cuentas.

4. Cargas sociales.

No hay en las presentes cuentas.

5. Otros gastos de explotación.

En el presente ejercicio se han satisfecho dos meses de arrendamiento del local destinado a comedor y los suministros de energía y agua del mismo.

6. Resultados originados fuera de la actividad normal de la Fundación.

No existen en las presentes cuentas.

NOTA 14. OTRA INFORMACIÓN

1. Cambios producidos en la Junta directiva durante el ejercicio.

No ha habido cambios en la junta directiva durante el presente ejercicio.

2. Sueldos, dietas y remuneraciones de los miembros de la Junta directiva.

No hay remuneraciones a los miembros de la junta directiva.

4. Anticipos y créditos a miembros de la Junta directiva:

No se conceden anticipos ni créditos a los miembros de la junta directiva.

5. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías.

No hay en las presentes cuentas.

NOTA 15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

No existen en las presentes cuentas.

En Benalmádena, a 28 de marzo de 2012

BALANCE DE SITUACION

Empresa 3P COMEDOR SOCIAL DE BENALMADENA

Fecha 19-08-14

Condiciones PERIODO : 01-08-11 / 31-12-11 (Importes en Euros)

ACTIVO	EJERCICIO 11
A) ACTIVO NO CORRIENTE	3.000,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	3.000,00
260. Fianzas constituidas a largo plazo	3.000,00
B) ACTIVO CORRIENTE	3.508,91
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	3.508,91
570. Caja, euros	46,15
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	3.462,76
TOTAL ACTIVO (A+B)	6.508,91

BALANCE DE SITUACION

Empresa 3P COMEDOR SOCIAL DE BENALMADENA
Condiciones PERIODO : 01-08-11 / 31-12-11 (Importes en Euros)

Fecha 19-08-14

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 11
A) PATRIMONIO NETO	-2.493,08
A-1) Fondos propios	-2.493,08
I. Capital	5.000,00
1. Capital escriturado	5.000,00
100. Capital social	5.000,00
VII. Resultado del ejercicio	-7.493,08
129. Resultado del ejercicio	-7.493,08
B) PASIVO NO CORRIENTE	8.000,00
II. Deudas a largo plazo	8.000,00
3. Otras deudas a largo plazo	8.000,00
171. Deudas a largo plazo	8.000,00
C) PASIVO CORRIENTE	1.001,99
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.001,99
2. Otros acreedores	1.001,99
410. Acreedores por prestaciones de servicios	146,99
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	855,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	6.508,91

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

Empresa 3P COMEDOR SOCIAL DE BENALMADENA
Condiciones PERIODO : 01-08-11 / 31-12-11

Fecha 19-08-14

	EJERCICIO 11
4. Aprovisionamientos	-1.631,35
7. Otros gastos de explotación	-5.861,73
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	-7.493,08
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	-7.493,08
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	-7.493,08

MEMORIA ABREVIADA



EJERCICIO 2012

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACION

1. ACTIVIDADES PROPIAS

La asociación se constituyó el 20 de agosto de 2011, al amparo de la Ley Orgánica 1/2002 reguladora del derecho a la asociación y la normativa desarrollada por el decreto 152/2002 sobre organización y funcionamiento del registro de Asociaciones de Andalucía.

El domicilio social actual radica en Avenida de la Estación, 5 de Benalmádena.

Los fines que persigue la asociación son, entre otros, el proporcionar alimentos a los necesitados que lo soliciten y que cumplan con requisitos de necesidad demostrada y fomentar la acción social a través de la formación profesional, técnica y cultural para evitar o paliar la exclusión del mercado laboral de las personas socialmente desfavorecidas.

Para el mejor cumplimiento de los fines, con fecha 22 de noviembre de 2011 se suscribió convenio de colaboración con el Excelentísimo Ayuntamiento de Benalmádena, del que se destacan los siguientes acuerdos:

- 1.- La derivación a la asociación de las personas que se encuentran en situación de emergencia y necesidad se realizará por el área de Bienestar Social del Ayuntamiento.
- 2.- La asociación prestará a tales personas los servicios de comedor.
- 3.- La asociación percibirá una subvención en base a los ingresos percibidos por la delegación de Bienestar Social por el uso y gestión del recinto ferial de Arroyo de la Miel.

2. ACTIVIDADES MERCANTILES

Durante el ejercicio 2012 no se ha desarrollado actividad mercantil alguna.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel.

Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad.

No existen razones excepcionales por las que la asociación haya incumplido alguna disposición legal en materia contable para mostrar la imagen fiel.

No es necesario incluir informaciones complementarias en la memoria, puesto que la aplicación de las disposiciones legales, es suficiente para mostrar la imagen fiel.

2.- Principios contables no obligatorios aplicados.

Durante el ejercicio social solo se han aplicado aquellos principios contables que son obligatorios según el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad, esto es, Empresa en funcionamiento, Devengo, Uniformidad, Prudencia, No compensación e Importancia relativa.

3.- Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

A la fecha del cierre del ejercicio, no existe ningún dato relevante, que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

No existen cambios en ninguna estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.

La dirección de la asociación no tiene conocimiento de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas razonables sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

4.- Comparación de la información.

No pueden mostrarse cuentas anuales comparativas al ser este el primer ejercicio en el que la empresa comienza su actividad.

5.- Elementos recogidos en varias partidas.

No existen elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del Balance.

6.- Cambios en criterios contables.

En el ejercicio no se han efectuado ajustes por cambios en criterios contables.

7.- Corrección de errores.

En el presente ejercicio, no se han efectuado ajustes por corrección de errores.

NOTA 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

No procede aplicación del resultado al no haberse generado superávit.

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

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

1. Inmovilizado intangible.

No existen en las presentes cuentas.

2. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

No existen en las presentes cuentas.

3. Inmovilizado material.

El Inmovilizado material se ha registrado por su valoración inicial. Se amortiza sistemáticamente en función de coeficientes adecuados a la depreciación de los bienes.

4. Inversiones inmobiliarias.

No existen en las presentes cuentas.

5. Permutas.

No existen en las presentes cuentas.

6. Instrumentos financieros.

No existen en las presentes cuentas.

7. Existencias.

No existen en las presentes cuentas.

8. Transacciones en moneda extranjera.

No existen en las presentes cuentas.

9. Impuestos sobre beneficios.

No existe en las presentes cuentas.

10. Ingresos y gastos.

Los ingresos y los gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición.

11. Provisiones y contingencias.

No existen en las presentes cuentas.

12. Gastos de personal.

Valorados por su coste, se incluyen en este epígrafe tanto los sueldos y salarios como las cargas sociales correspondientes.

13. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables, se han contabilizado como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, esto es, atendiendo a su finalidad.

No hay donaciones de índole no monetario que, en su caso, se valorarían por el valor razonable del bien recibido.

A efectos de imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, cuando se han concedido para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación, se han imputado como ingresos del ejercicio en el que se han concedido.

14. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

No existen en las presentes cuentas.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

El movimiento de las partidas del inmovilizado material es el siguiente:

Elementos

saldo inicial	0,00
entradas	886,00
salidas	0,00
saldo final	886,00

Amortización

saldo inicial	0,00
entradas	64,17
salidas	0,00
saldo final	64,17

saldo neto	821,83
------------	--------

No existen en las presentes cuentas arrendamientos financieros u operaciones de similar naturaleza sobre activos no corrientes.

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No existen en las presentes cuentas.

NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

Contabilizados por su precio de adquisición.

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de esta partida es el siguiente:

Préstamos privados a largo plazo.....8.000,00.

NOTA 9. FONDOS PROPIOS.

1. Movimientos.

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE				
FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
I. Dotación fundacional/Fondo social				
1. Dotación fundacional/Fondo social	5.000,00			5.000,00
2. (Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido)				
II. Reservas voluntarias				
III. Reservas especiales				
IV. Remanente				
V. Excedentes de ejercicios anteriores				
VI. Excedente del ejercicio				
TOTALES	5.000,00			5.000,00

NOTA 10. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

No hay en las presentes cuentas.

NOTA 11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Entidad: Ayuntamiento de Benalmádena

Finalidad: Fin social

Año de concesión: 2012

Año de aplicación: 2012

Importe concedido: 131.000,00

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

No procede el cálculo por impuesto sobre sociedades al no haber resultado.

La entidad no se encuentra acogida al régimen fiscal especial de la Ley 49/2002 como entidad sin fines lucrativos, aunque aplica el régimen de exención parcial previsto en el Impuesto sobre Sociedades.

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

1. Gastos de administración.

No existen en las presentes cuentas.

2. Ayudas monetarias.

No existen en las presentes cuentas.

3. Aprovisionamientos.

El detalle es el siguiente:

compras de alimentos	74.150,27
----------------------	-----------

total	74.150,27
-------	-----------

4. Cargas sociales.

El importe de la seguridad social a cargo de la empresa asciende a 3.808,49 euros.

5. Otros gastos de explotación.

El detalle de esta partida es como sigue:

Arrendamientos	21.420,00
Suministros	7.420,78
Gastos generales	2.542,26
Tributos	126,10

Total	31.509,14
-------	-----------

6. Resultados originados fuera de la actividad normal de la Fundación.

No existen en las presentes cuentas.

NOTA 14. OTRA INFORMACIÓN

1. Cambios producidos en la Junta directiva durante el ejercicio.

No ha habido cambios en la junta directiva durante el presente ejercicio.

2. Sueldos, dietas y remuneraciones de los miembros de la Junta directiva.

No hay remuneraciones a los miembros de la junta directiva.

4. Anticipos y créditos a miembros de la Junta directiva:

No se conceden anticipos ni créditos a los miembros de la junta directiva.

5. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio.

La plantilla de la asociación ha sido de 15 personas, incluyendo tanto personal propio como colaboradores a tiempo parcial.

NOTA 15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

No existen en las presentes cuentas.

En Benalmádena, a 29 de marzo de 2013

BALANCE DE SITUACION

Empresa 41 COMEDOR SOCIAL DE BENALMADENA Fecha 19-08-14
Condiciones PERIODO : 01-01-12 / 31-12-12; PERIODO N-1 : 01-08-11 / 31-12-11 EMPRESA N-1 : 3P - COMEDOR
SOCIAL DE BENALMADENA (Importes en Euros)

A C T I V O	EJERCICIO 12	EJERCICIO 11
A) ACTIVO NO CORRIENTE	3.821,83	3.000,00
II. Inmovilizado material	821,83	0,00
215. Otras instalaciones	886,00	0,00
281. Amortización acumulada del inmovilizado material	-64,17	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	3.000,00	3.000,00
260. Fianzas constituidas a largo plazo	3.000,00	3.000,00
B) ACTIVO CORRIENTE	5.222,96	3.508,91
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	5.222,96	3.508,91
570. Caja, euros	345,85	46,15
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	4.877,11	3.462,76
TOTAL ACTIVO (A+B)	9.044,79	6.508,91

BALANCE DE SITUACION

Empresa 41 COMEDOR SOCIAL DE BENALMADENA Fecha 19-08-14
Condiciones PERIODO : 01-01-12 / 31-12-12; PERIODO N-1 : 01-08-11 / 31-12-11 EMPRESA N-1 : 3P - COMEDOR
SOCIAL DE BENALMADENA (Importes en Euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 12	EJERCICIO 11
A) PATRIMONIO NETO	-9.073,67	-2.493,08
A-1) Fondos propios	-9.073,67	-2.493,08
I. Capital	5.000,00	5.000,00
1. Capital escriturado	5.000,00	5.000,00
100. Capital social	5.000,00	5.000,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	-7.493,08	0,00
121. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-7.493,08	0,00
VII. Resultado del ejercicio	-6.580,59	-7.493,08
129. Resultado del ejercicio	-6.580,59	-7.493,08
B) PASIVO NO CORRIENTE	8.000,00	8.000,00
II. Deudas a largo plazo	8.000,00	8.000,00
3. Otras deudas a largo plazo	8.000,00	8.000,00
171. Deudas a largo plazo	8.000,00	8.000,00
C) PASIVO CORRIENTE	10.118,46	1.001,99
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10.118,46	1.001,99
1. Proveedores	5.116,71	0,00
400. Proveedores	5.116,71	0,00
2. Otros acreedores	5.001,75	1.001,99
410. Acreedores por prestaciones de servicios	- 237,48	146,99
465. Remuneraciones pendientes de pago	2.923,98	0,00
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	1.054,41	855,00
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	1.260,84	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	9.044,79	6.508,91

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

Empresa 41 COMEDOR SOCIAL DE BENALMADENA **Fecha** 19-08-14
Condiciones PERIODO : 01-01-12 / 31-12-12; PERIODO N-1 : 01-08-11 / 31-12-11 EMPRESA N-1 : 3P - COMEDOR SOCIAL DE BENALMADENA

	EJERCICIO 12	EJERCICIO 11
4. Aprovisionamientos	-74.150,27	-1.631,35
5. Otros ingresos de explotación	131.000,00	0,00
6. Gastos de personal	-31.857,01	0,00
7. Otros gastos de explotación	-31.509,14	-5.861,73
8. Amortización del inmovilizado	-64,17	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	-6.580,59	-7.493,08
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	-6.580,59	-7.493,08
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	-6.580,59	-7.493,08

MEMORIA ABREVIADA



EJERCICIO 2013

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACION

1. ACTIVIDADES PROPIAS

La asociación se constituyó el 20 de agosto de 2011, al amparo de la Ley Orgánica 1/2002 reguladora del derecho a la asociación y la normativa desarrollada por el decreto 152/2002 sobre organización y funcionamiento del registro de Asociaciones de Andalucía.

El domicilio social actual radica en Avenida del Tivoli, centro comercial Peyca local 6 de Benalmádena.

Los fines que persigue la asociación son, entre otros, el proporcionar alimentos a los necesitados que lo soliciten y que cumplan con requisitos de necesidad demostrada y fomentar la acción social a través de la formación profesional, técnica y cultural para evitar o paliar la exclusión del mercado laboral de las personas socialmente desfavorecidas.

Para el mejor cumplimiento de los fines, con fecha 22 de noviembre de 2011 se suscribió convenio de colaboración con el Excelentísimo Ayuntamiento de Benalmádena, del que se destacan los siguientes acuerdos:

- 1.- La derivación a la asociación de las personas que se encuentran en situación de emergencia y necesidad se realizará por el área de Bienestar Social del Ayuntamiento.
- 2.- La asociación prestará a tales personas los servicios de comedor.
- 3.- La asociación percibirá una subvención en base a los ingresos percibidos por la delegación de Bienestar Social por el uso y gestión del recinto ferial de Arroyo de la Miel.

2. ACTIVIDADES MERCANTILES

Durante el ejercicio 2013 no se ha desarrollado actividad mercantil alguna.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel.

Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad.

No existen razones excepcionales por las que la asociación haya incumplido alguna disposición legal en materia contable para mostrar la imagen fiel.

No es necesario incluir informaciones complementarias en la memoria, puesto que la aplicación de las disposiciones legales, es suficiente para mostrar la imagen fiel.

2.- Principios contables no obligatorios aplicados.

Durante el ejercicio social solo se han aplicado aquellos principios contables que son obligatorios según el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad, esto es, Empresa en funcionamiento, Devengo, Uniformidad, Prudencia, No compensación e Importancia relativa.

3.- Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

A la fecha del cierre del ejercicio, no existe ningún dato relevante, que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

No existen cambios en ninguna estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.

La dirección de la asociación no tiene conocimiento de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas razonables sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

4.- Comparación de la información.

La asociación presenta sus Cuentas Anuales según la estructura establecida en el plan General de Contabilidad consignando a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio, las correspondientes al anterior. No hay circunstancias que impidan la uniforme comparación entre ambas.

5.- Elementos recogidos en varias partidas.

No existen elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del Balance.

6.- Cambios en criterios contables.

En el ejercicio no se han efectuado ajustes por cambios en criterios contables.

7.- Corrección de errores.

En el presente ejercicio, no se han efectuado ajustes por corrección de errores.

NOTA 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

BASE DE REPARTO	Importe
Excedente del ejercicio	15.561,62
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
TOTAL	15.561,62

DISTRIBUCIÓN	Importe
A dotación fundacional	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	1.487,95
A reservas estatutarias	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	14.063,67
TOTAL	15.561,62

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

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

1. Inmovilizado intangible.

No existen en las presentes cuentas.

2. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

No existen en las presentes cuentas.

3. Inmovilizado material.

El Inmovilizado material se ha registrado por su valoración inicial. Se amortiza sistemáticamente en función de coeficientes adecuados a la depreciación de los bienes.

4. Inversiones inmobiliarias.

No existen en las presentes cuentas.

5. Permutas.

No existen en las presentes cuentas.

6. Instrumentos financieros.

No existen en las presentes cuentas.

7. Existencias.

No existen en las presentes cuentas.

8. Transacciones en moneda extranjera.

No existen en las presentes cuentas.

9. Impuestos sobre beneficios.

No existe en las presentes cuentas.

10. Ingresos y gastos.

Los ingresos y los gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan. Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición.

11. Provisiones y contingencias.

No existen en las presentes cuentas.

12. Gastos de personal.

Valorados por su coste, se incluyen en este epígrafe tanto los sueldos y salarios como las cargas sociales correspondientes.

13. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables, se han contabilizado como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, esto es, atendiendo a su finalidad.

No hay donaciones de índole no monetario que, en su caso, se valorarían por el valor razonable del bien recibido.

A efectos de imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, cuando se han concedido para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación, se han imputado como ingresos del ejercicio en el que se han concedido.

14. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

No existen en las presentes cuentas.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

El movimiento de las partidas del inmovilizado material es el siguiente:

Elementos

saldo inicial	886,00
entradas	1.750,00
salidas	0,00
saldo final	2.636,00

Amortización

saldo inicial	64,17
entradas	220,12
salidas	0,00
saldo final	284,29

saldo neto	2.351,71
------------	----------

No existen en las presentes cuentas arrendamientos financieros u operaciones de similar naturaleza sobre activos no corrientes.

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No existen en las presentes cuentas.

NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

No existen en las presentes cuentas.

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

No existen en las presentes cuentas.

NOTA 9. FONDOS PROPIOS.

1. Movimientos.

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE				
FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
I. Dotación fundacional/Fondo social				
1. Dotación fundacional/Fondo social	5.000,00			5.000,00
2. (Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido)				
II. Reservas voluntarias				
III. Reservas especiales				
IV. Remanente				
V. Excedentes de ejercicios anteriores				
VI. Excedente del ejercicio				
TOTALES	5.000,00			5.000,00

NOTA 10. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

No hay en las presentes cuentas.

NOTA 11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Entidad: Ayuntamiento de Benalmádena

Finalidad: Fin social

Año de concesión: 2013

Año de aplicación: 2013

Importe concedido: 148.500,00

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

No procede el cálculo por impuesto sobre sociedades al no haber resultado.

La entidad se encuentra acogida al régimen fiscal especial de la Ley 49/2002 como entidad sin fines lucrativos, aunque aplica el régimen de exención parcial previsto en el Impuesto sobre Sociedades.

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

1. Gastos de administración.

No existen en las presentes cuentas.

2. Ayudas monetarias.

No existen en las presentes cuentas.

3. Aprovisionamientos.

El detalle es el siguiente:

compras de alimentos	44.768,10
otras compras	1.326,14

total	46.094,24
-------	-----------

4. Cargas sociales.

El importe de la seguridad social a cargo de la empresa asciende a 6.138,60 euros.

5. Otros gastos de explotación.

El detalle de esta partida es como sigue:

Arrendamientos	19.100,26
Suministros	11.166,56
Gastos generales	8.071,55
Tributos	435,70

Total	38.774,07
-------	-----------

6. Resultados originados fuera de la actividad normal de la asociación.

No existen en las presentes cuentas.

NOTA 14. OTRA INFORMACIÓN

1. Cambios producidos en la Junta directiva durante el ejercicio.

No ha habido cambios en la junta directiva durante el presente ejercicio.

2. Sueldos, dietas y remuneraciones de los miembros de la Junta directiva.

No hay remuneraciones a los miembros de la junta directiva.

4. Anticipos y créditos a miembros de la Junta directiva:

No se conceden anticipos ni créditos a los miembros de la junta directiva.

5. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio.

La plantilla de la asociación ha sido de 15 personas, incluyendo tanto personal propio como colaboradores a tiempo parcial.

NOTA 15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

No existen en las presentes cuentas.

En Benalmádena, a 25 de marzo de 2014

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

Empresa 42 COMEDOR SOCIAL DE BENALMADENA Fecha 19-08-14
Condiciones PERIODO : 01-01-13 / 31-12-13; PERIODO N-1 : 01-01-12 / 31-12-12 EMPRESA N-1 : 41 - COMEDOR
SOCIAL DE BENALMADENA

	EJERCICIO 13	EJERCICIO 12
4. Aprovisionamientos	-46.094,24	-74.150,27
5. Otros ingresos de explotación	148.500,00	131.000,00
6. Gastos de personal	-47.849,95	-31.857,01
7. Otros gastos de explotación	-38.774,07	-31.509,14
8. Amortización del inmovilizado	- 220,12	-64,17
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	15.561,62	-6.580,59
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	15.561,62	-6.580,59
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	15.561,62	-6.580,59

BALANCE DE SITUACION

Empresa 42 COMEDOR SOCIAL DE BENALMADENA Fecha 19-08-14
Condiciones PERIODO : 01-01-13 / 31-12-13; PERIODO N-1 : 01-01-12 / 31-12-12 EMPRESA N-1 : 41 - COMEDOR
SOCIAL DE BENALMADENA (Importes en Euros)

A C T I V O	EJERCICIO 13	EJERCICIO 12
A) ACTIVO NO CORRIENTE	4.351,71	3.821,83
II. Inmovilizado material	2.351,71	821,83
215. Otras instalaciones	2.636,00	886,00
281. Amortización acumulada del inmovilizado material	- 284,29	-64,17
V. Inversiones financieras a largo plazo	2.000,00	3.000,00
260. Fianzas constituidas a largo plazo	2.000,00	3.000,00
B) ACTIVO CORRIENTE	8.776,77	5.222,96
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8.776,77	5.222,96
570. Caja, euros	3.533,16	345,85
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	5.243,61	4.877,11
TOTAL ACTIVO (A+B)	13.128,48	9.044,79

BALANCE DE SITUACION

Empresa 42 COMEDOR SOCIAL DE BENALMADENA Fecha 19-08-14
Condiciones PERIODO : 01-01-13 / 31-12-13; PERIODO N-1 : 01-01-12 / 31-12-12 EMPRESA N-1 : 41 - COMEDOR
SOCIAL DE BENALMADENA (Importes en Euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 13	EJERCICIO 12
A) PATRIMONIO NETO	6.487,95	-9.073,67
A-1) Fondos propios	6.487,95	-9.073,67
I. Capital	5.000,00	5.000,00
1. Capital escriturado	5.000,00	5.000,00
100. Capital social	5.000,00	5.000,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	-14.073,67	-7.493,08
121. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-14.073,67	-7.493,08
VII. Resultado del ejercicio	15.561,62	-6.580,59
129. Resultado del ejercicio	15.561,62	-6.580,59
B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00	8.000,00
II. Deudas a largo plazo	0,00	8.000,00
3. Otras deudas a largo plazo	0,00	8.000,00
171. Deudas a largo plazo	0,00	8.000,00
C) PASIVO CORRIENTE	6.640,53	10.118,46
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	6.640,53	10.118,46
1. Proveedores	4.930,99	5.116,71
400. Proveedores	4.930,99	5.116,71
2. Otros acreedores	1.709,54	5.001,75
410. Acreedores por prestaciones de servicios	174,62	- 237,48
465. Remuneraciones pendientes de pago	505,23	2.923,98
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	597,87	1.054,41
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	431,82	1.260,84
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	13.128,48	9.044,79