



AEDIS

**Asociación Empresarial
para la Discapacidad**

**CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

INDICE

Página

1.	<u>BALANCE DE SITUACIÓN PYMES</u>	<u>3</u>
2.	<u>CUENTAS PERDIDAS Y GANANCIAS PYMES</u>	<u>5</u>
3.	<u>ESTADO PYMES DE CAMBIOS EN PATRIMONIO NETO</u>	<u>6</u>
4.	<u>EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO</u>	<u>7</u>
5.	<u>MEMORIA PYMES</u>	<u>8</u>

1. BALANCE DE SITUACIÓN PYMES

ACTIVO (en euros)	Notas memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		13.753,26	10.258,96
I. Inmovilizado intangible	5	0,00	18,22
Aplicaciones informáticas		678,21	678,21
Amortización acumulada inmovilizado intangible		-678,21	-659,99
II. Inmovilizado material	5	2.053,26	6.240,74
Mobiliario		5.444,72	9.109,50
Equipos procesos información		15.882,03	14.027,58
Otro inmovilizado material		1.647,82	52.951,67
Amortización acumulada inmovilizado material		-20.921,31	-69.848,01
V. Inversiones financieras a largo plazo	6	11.700,00	4.000,00
Fianzas y depósitos constituidas a L/P		11.700,00	4.000,00
B) ACTIVO CORRIENTE		830.412,65	990.580,62
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		643.039,84	771.093,63
1 Asociados, prestaciones de servicio	6	27.006,65	31.916,58
Asociados		27.006,65	31.916,58
Asociados de dudoso cobro		12.120,25	13.376,01
Deterioro de valor de créditos por o. comerciales		-12.120,25	-13.376,01
3 Otros deudores		616.033,19	739.177,05
Patrocinadores y otros deudores	6	544.429,24	596.991,64
Entregas a justificar personal	6	205,53	46,23
H.P. deudora por subvenciones	6, 9, 11	70.592,67	141.185,34
Organismos de la Seguridad Social deudores	9	0,00	-0,01
Activo por impuesto corriente	9	805,75	953,85
IV. Inversiones financieras a corto plazo	6	210,51	931,75
Créditos a corto plazo		210,51	331,75
Fianzas constituidas a corto plazo		0,00	600,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6	187.162,30	218.555,24
Caja, euros		403,36	335,48
Banco e instituciones de crédito c/c vista, euro		186.758,94	218.219,76
TOTAL ACTIVO (A+B)		844.165,91	1.000.839,58

PATRIMONIO NETO Y PASIVO (en euros)	Notas memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
A) PATRIMONIO NETO		557.697,97	714.016,17
A-1) Fondos Propios	8	213.268,73	224.406,09
I. Capital		31.486,91	31.486,91
Fondo social		31.486,91	31.486,91
III. Reservas		192.919,18	228.643,07
Reservas voluntarias		192.919,18	228.643,07
VII. Excedente del ejercicio	3	-11.137,36	-35.723,89
Excedente del ejercicio		-11.137,36	-35.723,89
A-2) Subvenciones, donaciones, legados y otros ajustes en patrimonio		344.429,24	489.610,08
Subvenciones oficiales de capital	11	0,00	149.018,84
Otras subvenciones, donaciones y legados	11	344.429,24	340.591,24
C) PASIVO CORRIENTE		286.467,94	286.823,41
I. Provisiones a corto plazo	4	0,00	27.309,00
Provisiones a corto plazo para otras responsabilidades		0,00	27.309,00
II. Deudas a corto plazo	7	1.419,92	1.967,43
1 Deudas con entidades de crédito		855,49	674,83
Deudas corto plazo con entidades de crédito		855,49	674,83
3 Otras deudas a corto plazo		564,43	1.292,60
Deudas a corto plazo		564,43	1.292,60
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p	7	3.038,76	45.084,88
Otras deudas a c/p con empresas asociadas		3.038,76	45.084,88
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		89.851,07	63.429,56
1 Proveedores	7	51.227,46	
Proveedores		51.227,46	
2 Otros acreedores		38.623,61	63.429,56
Acreedores por prestación de servicios	7	6.323,36	41.403,75
Beneficiarios acreedores	7	23.451,02	12.500,02
Remuneraciones pendientes de pago	7	-61,52	0,12
Hacienda Pública, acreedor conceptos fiscales	9	5.919,85	5.557,63
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	9	2.990,90	3.821,04
Hacienda pública, IVA repercutido	9	0,00	147,00
V. Periodificaciones a corto plazo	11	192.158,19	149.032,54
Ingresos anticipados		192.158,19	149.032,54
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		844.165,91	1.000.839,58

2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PYMES

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS		Notas Memoria	2015	2014	2014 comparativa
1	IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS		85.754,46	0,00	84.866,55
	Cuotas de Asociados		85.754,46		84.866,55
2	INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA		0,00	1.057.331,79	0,00
	Cuotas de asociados		0,00	84.866,55	0,00
	Ingresos de patrocinadores y colaboradores		0,00	4.725,50	0,00
	Subvenciones oficiales afectas a la actividad propia	11	0,00	577.979,50	0,00
	Otras subvenciones, donaciones y legados afectos actividad propia	11	0,00	389.760,24	0,00
4	APROVISIONAMIENTOS		-147.882,80	0,00	-604.556,41
	Trabajos realizados por otras empresas		-147.882,80		-604.556,41
5	OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN		518.575,69	700,00	973.165,24
	Otras subvenciones, donaciones y legados transferidos al resultado	11	505.893,19		967.739,74
	Ingresos por reintegro de ayudas		12.500,00		4.725,50
	Ingresos por servicios diversos		182,50	700,00	700,00
6	GASTOS DE PERSONAL	10	-164.598,20	-138.571,51	-138.571,51
7	OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	10	-291.867,94	-951.575,21	-347.018,80
8	AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO	5	-1.299,99	-3.972,79	-3.972,79
10	EXCESO DE PROVISIONES			0,00	
11	DETERIORO Y RESULTADO ENAJENACIÓN INMOVILIZADO	5	-5.184,82	0,00	0,00
A) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD			-6.503,60	-36.087,72	-36.087,72
13	INGRESOS FINANCIEROS		29,39	483,92	483,92
14	GASTOS FINANCIEROS		-4.663,15	-120,09	-120,09
17	RESULTADOS ENAJENACION INSTRUMENTOS FINANCIEROS		0,00	0,00	0,00
B) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS			-4.633,76	363,83	363,83
C) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS			-11.137,36	-35.723,89	-35.723,89
18	IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS		0,00	0,00	0,00
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		3	-11.137,36	-35.723,89	-35.723,89

3. ESTADO PYMES DE CAMBIOS EN PATRIMONIO NETO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES	Fondo Social	Reservas	Excedentes de ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
Notas de memoria	8	8	8	8	11	
A. SALDO , FINAL DEL AÑO 2013	0,00	168.189,49	0,00	(41.549,45)	585.813,00	712.453,04
I Ajustes por cambios de criterio 2013 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Ajustes por errores 2013 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL 2014	0,00	168.189,49	0,00	(41.549,45)	585.813,00	712.453,04
I Excedente del ejercicio	0,00		0,00	(35.723,89)	0,00	(35.723,89)
II Operaciones con socios y propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios y propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III Otras variaciones del patrimonio neto	31.486,91	60.453,58	0,00	41.549,45	(96.202,92)	37.287,02
C. SALDO , FINAL DEL AÑO 2014	31.486,91	228.643,07	0,00	(35.723,89)	489.610,08	714.016,17
I Ajustes por cambios de criterio 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Ajustes por errores 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL 2015	31.486,91	228.643,07	0,00	(35.723,89)	489.610,08	714.016,17
I Excedente del ejercicio	0,00		0,00	(11.137,36)	0,00	(11.137,36)
II Operaciones con socios y propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios y propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	(35.723,89)	0,00	35.723,89	(145.180,84)	(145.180,84)
E. SALDO , FINAL DEL AÑO 2015	31.486,91	192.919,18	0,00	(11.137,36)	344.429,24	557.697,97

4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

EJECUCIÓN PRESUPUESTO AEDIS 2015	REALIZADO	PRESUPUESTO	% DESVIACIÓN
IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIO	85.754,46	76.000,00	12,83%
Cuotas de Asociados	85.754,46	76.000,00	12,83%
APROVISIONAMIENTOS	-147.882,80	-147.646,96	-0,16%
Trabajos otras empresas	-147.882,80	-147.646,96	-0,16%
Asesoría jurídica	-22.188,72	-22.500,00	1,38%
Consultoría formación/ ejecución cursos	-125.694,08	-125.146,96	-0,44%
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	518.575,69	581.685,89	-10,85%
Otras subvenciones, donaciones y legados transferidos al resultado	505.893,19	577.696,90	-12,43%
Fundación ONCE	200.000,00	220.000,00	-9,09%
FEAPS proyecto D.I.C.E.	156.874,35	208.678,06	-24,82%
Subvenciones Planes de formación	149.018,84	149.018,84	0,00%
Ingresos por reintegro e ayudas	12.500,00	0,00	
Ingresos por servicios diversos	182,50	3.988,99	-95,42%
GASTOS DE PERSONAL	-164.598,20	-172.259,42	4,45%
Sueldos y salarios	-127.640,44	-127.790,82	0,12%
Seguridad social	-36.957,76	-44.468,60	16,89%
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	-291.867,94	-334.715,52	12,80%
Gastos de investigación y desarrollo del ejercicio	-147.797,00	-150.000,00	1,47%
Arrendamientos	-37.925,01	-39.368,40	3,67%
Reparaciones y conservación	-691,03	-1.100,00	37,18%
Servicios de profesionales	-8.176,50	-16.567,54	50,65%
Transporte	-907,50		
Prima de seguros (R. civil)	-853,65	-2.310,00	63,05%
Servicios bancarios	-1.556,76	-1.950,00	20,17%
Comunicación, material y gastos de difusión	-721,06	-16.428,79	95,61%
Suministros	-4.313,87	-4.370,00	1,28%
Otros servicios	-55.163,94	-70.996,80	22,30%
Reembolso de gastos a los órganos de Gobierno	-19.643,81	-27.500,00	28,57%
Pérdidas de cuotas incobrables derivados de la actividad	-12.820,48	-15.000,00	14,53%
Reintegro de subvenciones , donaciones y legados	-2.526,76	0,00	
Otras pérdidas en gestión corriente	-26,33	0,00	
Pérdidas por deterioro de créditos de la actividad	-12.120,25	-2.500,00	-384,81%
Reversión del deterioro de cuotas de asociados	13.376,01	13.376,01	0,00%
AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO	-1.299,99	-2.619,00	50,36%
DETERIORO Y RESULTADO ENAJENACIÓN INMOVILIZADO	-5.184,82	0,00	
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-6.503,60	444,99	
INGRESOS FINANCIEROS	29,39	135,00	-78,23%
GASTOS FINANCIEROS	-4.663,15	-580,00	-703,99%
B) RESULTADO FINANCIERO	-4.633,76	-445,00	
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-11.137,36	-0,01	
IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	0,00		

5. MEMORIA PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. Actividad de la Asociación.

La "ASOCIACIÓN EMPRESARIAL PARA LA DISCAPACIDAD, AEDIS", con C.I.F. G83308148, es una organización empresarial carente de ánimo de lucro, promovida por FEAPS, de ámbito estatal y con actuación en todo el territorio del Estado, constituida para la coordinación, representación, gestión y defensa de los intereses de las empresas asociadas a la misma.

Se constituyó al amparo de la Ley 19/1977, de 1 de Abril, sobre Regulación del Derecho de Asociación Sindical, del Real Decreto 873/1977, de 22 de Abril y Disposiciones Complementarias, habiendo sido publicada su constitución y depósito de estatutos en el Boletín Oficial del Estado nº 302 de 18 de diciembre de 2001.

Los órganos de gobierno y gestión de la Asociación son la Asamblea General y la Junta Directiva.

La Asociación tiene su domicilio social en la Calle Orense número 26, 1ª planta oficina 7, 28020 de Madrid.

2. Base de presentación de las cuentas anuales.

1. Marco Normativo

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Entidad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2015 son las siguientes:

- 1) Código de Comercio según el RD de 22 de agosto de 1885 y sus correspondientes actualizaciones.
- 2) Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre.
- 3) Resolución del 26 de marzo del 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.

2. Imagen fiel:

Las cuentas anuales pymes han sido obtenidas de los registros contables de la Entidad a fecha 31 de Diciembre de 2015 y se presentan de acuerdo con las normas establecidas en el Real Decreto 1515/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y cuantas normas específicas le son de aplicación, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, situación financiera y resultados de AEDIS.

No ha habido razones excepcionales por las que se haya dejado de aplicar disposiciones legales en materia contable para mostrar la imagen fiel.

En la formulación de las cuentas anuales, se ha dado prioridad al fondo sobre el contenido y a la consideración económica de los acontecimientos sobre la jurídica.

3. Principios contables no obligatorios utilizados:

No se ha utilizado principio alguno diferente a los fijados en la normativa.

4. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la preparación de las cuentas anuales pymes de la Entidad, los órganos de gobierno han tenido que utilizar juicios, estimaciones y asunciones que afectan a la aplicación de las políticas contables y a los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos y al desglose de activos y pasivos contingentes a la fecha de emisión de las presentes cuentas anuales pymes.

Las estimaciones y las asunciones relacionadas están basadas en la experiencia histórica y en otros factores diversos que son entendidos como razonables de acuerdo con las circunstancias, cuyos resultados constituyen la base para establecer los juicios sobre el valor contable de los activos y pasivos que no son fácilmente disponibles mediante otras fuentes. Las estimaciones y asunciones respectivas son revisadas de forma continuada; los efectos de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en el cual se realizan, si éstas afectan sólo a ese período, o en el período de la revisión y futuros, si la revisión afecta a ambos. Sin embargo, la incertidumbre inherente a las estimaciones y asunciones podría conducir a resultados que podrían requerir un ajuste de los valores contables de los activos y pasivos afectados en el futuro.

5. Comparación de la información

Con el fin de acercar contablemente a la organización a su naturaleza jurídica y hacer comparable la información con otras organizaciones de similar carácter, se ha optado por clasificar en el 2015 los ingresos de explotación que corresponde a la actividad ordinaria de la organización dentro del epígrafe "Importe neto de la cifra de negocio", en concreto las cuotas de asociados junto con cualquier otro ingreso que proviniese de prestaciones de servicios, si los hubiese, en lugar de en el epígrafe "Ingresos de la actividad propia" que se presento en el 2014 por importe de 84.866,55 euros.

Así mismo, por la misma razón, se han clasificado en el 2015 gastos dentro del epígrafe "Aprovisionamientos" que corresponden con gastos de la actividad ordinaria de la organización, en particular la Asesoría Jurídica y la consultoría de formación, en lugar de incluirlos en "otros gastos de explotación" y más particularmente en "Servicios de profesionales independientes" que en el 2014 ascendieron a 604.556,41 euros.

Por el mismo motivo, se ha clasificado las Subvenciones de explotación y de capital en el ejercicio 2015 a "Otros ingresos de explotación" en tanto que el ejercicio 2014 se presentaban dentro del epígrafes de "Ingresos de la actividad propia" por importe de 967.739,74 euros.

6. Elementos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales registrados en más de una partida del balance, realizándose el desglose de algunas de estas en función de su representatividad.

7. Cambios en criterios contables

No se ha producido ningún ajuste por cambios de criterio durante el ejercicio 2015.

8. Corrección de errores

No se ha realizado ningún ajuste relevante para corregir errores de periodos anteriores

3. Aplicación de Excedentes del Ejercicio.

Al cierre del ejercicio se presenta un excedente negativo por importe de 11.137,36 euros que se propone compensar con Reservas Voluntarias de libre disposición.

Base de reparto	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Excedente del ejercicio	-11.137,36	-35.723,89
Total	-11.137,36	-35.723,89
Aplicación	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
A Reservas Voluntarias	-11.137,36	-35.723,89
Total	-11.137,36	-35.723,89

4. Normas de registro y valoración.

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Entidad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2015 son las siguientes:

1. Inmovilizado Intangible

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se valorarán por el precio de adquisición o el coste de producción.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado intangible se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, se tendrá en cuenta el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor reconocidas.

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a todo lo largo de la vida útil del producto. Si se producen correcciones valorativas por deterioro de carácter reversible se realiza el correspondiente apunte a las cuentas de deterioro y se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En este epígrafe se incluyen las aplicaciones informáticas que se amortizan de forma lineal en tres ejercicios.

2. Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por el precio de adquisición o el coste de producción.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, se tendrá en cuenta el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor reconocidas.

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a todo lo largo de la vida útil del producto. Si se producen correcciones valorativas por deterioro de carácter reversible se realiza el correspondiente apunte a las cuentas de deterioro y se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

3. Instrumentos financieros.

Activos financieros:

En Activos financieros a coste amortizado: se incluyen los créditos originados por la actividad de tráfico de la Asociación (asociados, deudores varios) así como aquellos activos que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y son de cuantía determinada (créditos distintos del tráfico, valores representativos de deuda, depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos). No obstante aquellos activos financieros con vencimiento en el corto plazo, se encuentran valorados a su valor nominal al no ser significativo el efecto de la actualización de flujos de efectivo.

AEDIS no posee activos financieros mantenidos para negociar ni activos financieros a coste.

Deterioro de activos financieros

Dentro de la partida de asociados, se considera el deterioro del crédito una vez transcurridos dos anualidades desde su devengo sin que se hubiese producido el cobro, estableciéndose de una manera individualizada. En su caso y una vez que se den las condiciones objetivas, se contabiliza la pérdida irreversible.

Pasivos financieros:

Los pasivos financieros se reconocen en el momento que constituyen parte obligada del contrato o negocio jurídico.

Todos los pasivos están valorados a su coste amortizado. No obstante los débitos por operaciones a corto plazo y demás pasivos financieros que se esperan pagar a corto plazo, están valorados a su valor nominal, ya que el efecto de actualizar flujos no es significativo.

4. Impuesto sobre beneficios:

La Asociación es una entidad parcialmente exenta de tributación por el impuesto comprendida en el capítulo XV del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Impuesto. A fecha del cierre, todas las rentas generadas por AEDIS se obtienen en la realización de actividades que constituyen su objeto social.

5. Ingresos y gastos:

Los ingresos se contabilizan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de los mismos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida deducidos descuentos e impuestos.

6. Provisiones y contingencias:

Provisiones para responsabilidades y de pasivo.

Durante el 2015, Aedis aplicó a su finalidad la provisión de 27.309,00€ dotada durante 2014 por resolución de SEPE de 4 de Julio de 2014, en la ejecución del Plan de formación de Jóvenes de 2011 y desestimadas las alegaciones realizadas por AEDIS mediante resolución de 22 de Junio de 2015 recurrida por AEDIS en alzada con fecha 10 de Julio de 2015.

7. Subvenciones, donaciones y legados

Todas las subvenciones, ayudas y otros llegados recibidos son no reintegrables y se contabilizan a su concesión por su importe nominal. En el caso de que financien gastos específicos de más de un ejercicio contable, se imputa como ingreso del ejercicio en función de los gastos generados y la parte no dispuesta aparece recogida en el patrimonio neto "Subvenciones, donaciones, legados y otros ajustes en patrimonio".

Los importes percibidos anticipadamente y que se esperan imputar a resultados durante el año posterior, aparecen recogidos en el epígrafe "Periodificaciones a corto plazo".

5. Inmovilizado material e intangible

Los movimientos de las partidas que integran el epígrafe del **Inmovilizado material** del balance durante los ejercicios 2015 y 2014 han sido los siguientes:

Inmovilizado material	Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	TOTAL
COSTE		
Saldo inicial 1 enero 2014	0,00	0,00
Adiciones por Fusión	75.934,17	
Adiciones	154,58	
Saldo final 31 diciembre 2014	76.088,75	76.088,75
Adiciones nuevas	2.279,11	2.279,11
Retiros	-55.393,29	
Saldo final 31 diciembre 2015	22.974,57	22.974,57
AMORTIZACIÓN		
Saldo inicial 1 enero 2014	0,00	0,00
Adiciones por Fusión	-66.043,39	-66.043,39
Dotaciones amortización	-3.804,62	-3.804,62
Saldo final 31 diciembre 2014	-69.848,01	-69.848,01
Dotaciones amortización	-1.281,76	-1.281,76
Retiros	50.208,46	50.208,46
Saldo final 31 diciembre 2014	-20.921,31	-20.921,31
VALOR NETO CONTABLE		
Saldo inicial 1 enero 2014	0,00	0,00
Saldo final 31 diciembre 2014	6.240,74	6.240,74
Saldo final 31 diciembre 2015	2.053,26	2.053,26

Durante 2015 se ha procedido a dar de baja el coste de adecuación de la oficina que ocupaba la asociación en la Avenida de Manoteras por importe de 37.387,39€ que estaban totalmente amortizados al cambiar el domicilio de la Asociación, así como la instalación de aire acondicionado por importe de 13.916,46€, amortizados en 9.259,55€, siendo la diferencias perdidas del procedentes de inmovilizado material (4.656,91€).

También se ha dado de baja mobiliario no aprovechable con motivo de la mudanza por importe de 3.664,78€ con una amortización acumulada de 3.136,87€ y 527,91€ de pérdidas.

Al cierre de 2015 había elementos de inmovilizado material totalmente amortizado por importe de 19.379,01€ (53.567,95€ en el 2014).

Durante los ejercicios 2015 y 2014 no se han realizado adquisiciones del Inmovilizado material a empresas del grupo o asociadas, la totalidad de los elementos del inmovilizado material se encuentran en territorio español y todos los elementos están afectos a la actividad social.

Los movimientos de las partidas que integran el epígrafe del **Inmovilizado intangible** son:

Inmovilizado intangible	Aplicaciones Informáticas	TOTAL
COSTE		
Saldo inicial 1 enero 2014	0,00	0,00
Adiciones por Fusión	678,21	678,21
Saldo final 31 diciembre 2014	678,21	678,21
Adiciones nuevas	0,00	0,00
Retiros	0,00	0,00
Saldo final 31 diciembre 2015	678,21	678,21
AMORTIZACIÓN		0,00
Saldo inicial 1 enero 2014	0,00	0,00
Adiciones por Fusión	-491,82	-491,82
Dotaciones amortización	-168,17	-168,17
Saldo final 31 diciembre 2014	-659,99	-659,99
Dotaciones amortización	-18,22	-18,22
Retiros		0,00
Saldo final 31 diciembre 2015	-678,21	-678,21
VALOR NETO CONTABLE		
Saldo inicial 1 enero 2014	0,00	0,00
Saldo final 31 diciembre 2014	18,22	18,22
Saldo final 31 diciembre 2015	0,00	0,00

Al cierre del 2015 había elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados por importe de 678,21€ (173,70€ en el 2014).

6. Activos Financieros

Los activos financieros de la asociación son los que siguen:

Activos financieros	Instrumentos financieros a largo		Instrumentos financieros a		Totales	
	Créditos, derivados y otros		Créditos, derivados y otros			
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Activos financieros mantenido para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado	11.700,00	4.000,00	829.606,90	989.626,78	841.306,90	993.626,78
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totales	11.700,00	4.000,00	829.606,90	989.626,78	841.306,90	993.626,78

Al cierre de 2015 el único activo financiero a largo plazo lo constituye la fianza de la oficina que ocupa la asociación por importe de 3.900,00€ mas 7.800,00€ entregados en garantía también en el arrendamiento de la oficina, 2014 lo constituye la fianza por el arrendamiento de la oficina que ocupaba la asociación en Avenida de Manoteras por importe de 4.000€ devuelta por la arrendadora con fecha 14 de Octubre de 2015.

Por su relevancia, el desglose de los activos a corto plazo al cierre del ejercicio 2015 y 2014 se componen de:

Activos financieros a corto plazo	Créditos, derivados y Otros	
	2015	2014
Asociados, prestaciones de servicio	27.006,65	31.916,58
Fundación ONCE	200.000,00	200.000,00
FEMXA-Colaboración	0,00	56.400,40
FEAPS proyecto DICE	344.429,24	340.591,24
Patrocinadores y otros deudores terceros	544.429,24	596.991,64
Personal	205,53	46,23
SEPE Oferta 2014	70.592,67	141.185,34
Patrocinadores subvenciones organismos públicos	70.592,67	141.185,34
Inversiones financieras a corto plazo	210,51	931,75
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	187.162,30	218.555,24
Total activos financieros	829.606,90	989.626,78

7. Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la asociación son los que siguen:

Pasivos financieros	Instrumentos financieros a largo		Instrumentos financieros a corto		Totales	
	Derivados y otros		Derivados y otros		2015	2014
	2015	2014	2015	2014		
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	85.399,00	100.956,20	85.399,00	100.956,20
Pasivos financieros a coste	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Totales	0,00	0,00	85.399,00	100.956,20	85.399,00	100.956,20

No existen al cierre 2015 y 2014 pasivos financieros a largo plazo.

Las principales partidas de instrumentos financieros a corto plazo lo componen las deudas con proveedores, sobre todo por formación (51.227,46€) y beneficiarios de ayudas concedidas en el proyecto DICE pendientes de transferir al cierre (23.451,02€).

8. Fondos propios

El cuadro de movimiento de los fondos propios es el que sigue:

Fondos propios	31/12/2014	Aplicación resultado	Resultado del ejercicio	31/12/2015
Fondo social	31.486,91	0,00	0,00	31.486,91
Reservas voluntarias	228.643,07	-35.723,89	0,00	192.919,18
Excedente del ejercicio	-35.723,89	35.723,89	-11.137,36	-11.137,36
Totales	224.406,09	0,00	-11.137,36	213.268,73

Por su parte, durante el 2014 el cuadro de movimientos fue:

Fondos propios	31/12/2013	Apropiaciones Fusión	Aplicación resultado	Resultado del ejercicio	31/12/2014
Fondo social	0,00	31.486,91	0,00	0,00	31.486,91
Reservas voluntarias	168.189,49	57.904,39	2.549,19	0,00	228.643,07
Excedente del ejercicio	-41.549,45	44.098,64	-2.549,19	-35.723,89	-35.723,89
Totales	126.640,04	133.489,94	0,00	-35.723,89	224.406,09

9. Situación fiscal

Se encuentran abiertos a inspección los últimos cuatro ejercicios en los tributos que son de aplicación.

En función de la exención parcial en el impuesto de sociedades, estarán exentas de tributar las rentas obtenidas en la realización de actividades que constituyan el objeto social o finalidad específica, y por tanto la Entidad presenta exención integra de gastos e ingresos del ejercicio, con una base imponible y cuota tributaria cero.

9.1 Saldos con administraciones públicas.

El detalle de los saldos mantenidos con administraciones públicas al 31 de diciembre de los ejercicios 2015 y 2014 es el siguiente:

Administraciones públicas	Ejercicio 2015		Ejercicio 2014	
	Deudores	Acreedores	Deudores	Acreedores
H.P. impuesto sociedades a devolver	805,75		953,85	0,00
Organismos oficiales por Subvenciones	70.592,67		141.185,34	0,00
Hacienda pública por IRPF		5.919,85	0,00	5.557,63
Hacienda pública por IVA			0,00	147,00
Organismos Seguridad Social		2.990,90	-0,01	3.821,04
Totales	71.398,42	8.910,75	142.139,18	9.525,67

El detalle de saldos por subvenciones se expone en las notas 7 y 11.

10. Ingresos y gastos

El desglose de la partida "Gastos de personal" del ejercicio 2015 y 2014 es el siguiente:

Gastos de personal	2015	2014
Sueldos, salarios y asimilados	-127.640,44	-104.409,08
Seguridad social a cargo empresa	-36.957,76	-34.162,43
Otros gastos sociales	0	0,00
Totales	-164.598,20	-138.571,51

El desglose de la partida "Otros gastos de explotación" del ejercicio 2015 y 2014 es el siguiente:

Concepto		2015	2.014
Otros gastos de explotación		-291.867,94	-951.575,21
620	Gastos de investigación y desarrollo del ejercicio	-147.797,00	-184.287,38
621	Arrendamientos	-37.925,01	-32.732,23
622	Reparaciones y conservación	-691,03	0,00
623	Servicios de profesionales	-8.176,50	-620.012,92
624	Transporte	-907,50	0,00
625	Prima de seguros	-853,65	-639,62
626	Servicios bancarios	-1.556,76	-1.832,58
627	Comunicación, material y gastos de difusión, RRPP	-721,06	-8.274,59
628	Suministros	-4.313,87	-4.048,73
629	Otros servicios	-55.163,94	-52.575,42
631	Otros tributos	0,00	-750,00
654	Reembolso de gastos a los órganos de Gobierno	-19.643,81	-10.712,74
655	Pérdidas de cuotas incobrables derivados de la actividad	-12.820,48	-5.760,00
658	Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	-2.526,76	-27.309,00
659	Otras pérdidas en gestión corriente	-26,33	-40,00
694	Pérdidas por deterioro de créditos de la actividad	-12.120,25	-13.376,01
794	Beneficios por deterioro de créditos de la actividad	13.376,01	10.776,01

En el concepto de “Gastos de investigación y desarrollo del ejercicio” se registran las ayudas dinerarias concedidas por la entidad para la financiación de proyectos de asociados de AEDIS consistente en desarrollo de actividades incluidas en el objeto social de la entidad.

En 2014, en el concepto de “Servicios profesionales” se registran entre otros costes de estructura de la entidad, los gastos de las subcontrataciones para la formación por importe de 581.559,64 euros, que fueron subvencionados por terceros (Ver nota 7 y 11).

11. Subvenciones, donaciones y legados

Se adjunta cuadros informativos con las subvenciones, donaciones y legados recibidos

Durante 2015:

Subvenciones 2015	Año de concesión	Importe concedido	Pendiente de imputar al comienzo del ejercicio	Imputado al Resultado del ejercicio	Cobro subvención	Pendiente cobro	Subvenciones en capital al cierre	A imputar ejercicios posteriores
2013 C.A.MADRID FC10450/2013/1200EFS	2013	43.775,00	7.833,50	7.833,50	0,00	0,00	0,00	0,00
SEPE F14017344 OFERTA 2014	2014	141.185,34	141.185,34	141.185,34	70.592,67	70.592,67	0,00	0,00
Totales		184.960,34	149.018,84	149.018,84	70.592,67	70.592,67	0,00	0,00

Otras Subvenciones, donaciones y legados 2015	Año de concesión	Importe concedido	Pendiente de imputar al comienzo del ejercicio	Imputado al Resultado del ejercicio	Cobro subvención	Pendiente cobro	Ingreso Anticipado al cierre	A imputar ejercicios posteriores
FUNDACION ONCE	2015	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
DICE	2015	203.838,00	340.591,24	156.874,35	203.838,00	0,00	192.158,19	344.429,24
Totales		403.838,00	340.591,24	356.874,35	403.838,00	0,00	192.158,19	344.429,24

Durante 2014:

Subvenciones 2014	Año de concesión	Importe concedido	Pendiente de imputar al comienzo del ejercicio	Imputado al Resultado del ejercicio	Cobro subvención	Pendiente cobro	Subvenciones en capital al cierre
2012-CAM-200513/02375 PL/2012	2012	47.370,00	0,00	0,00	23.685,00	0,00	0,00
SEPE F130878AA JOVENES 2013	2013	384.678,00	384.678,00	384.678,00	384.678,00	0,00	0,00
SEPE F130875AA OFERTA 2013	2013	157.360,00	157.360,00	157.360,00	157.360,00	0,00	0,00
2013 C.A.MADRID FC10450/2013/1200EFS	2013	43.775,00	43.775,00	35.941,50	43.775,00	0,00	7.833,50
SEPE F14017344 OFERTA 2014	2014	141.185,34	0,00	0,00	0,00	141.185,34	141.185,34
Totales		774.368,34	585.813,00	577.979,50	609.498,00	141.185,34	149.018,84

Otras Subvenciones, donaciones y legados 2014	Año de concesión	Aportación fusión absorción. Patrimonio	Aportación fusión absorción. Ingreso diferido	Imputado al Resultado del ejercicio	Nueva subvención	Ingresos diferidos cierre ejercici	Subvenciones en capital al cierre
FUNDACION ONCE	2014	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
DICE	2013-2014	350.591,24	188.792,78	189.760,24	140.000,00	149.032,54	340.591,21
Totales		350.591,24	188.792,78	389.760,24	340.000,00	149.032,54	340.591,21

12. Operaciones Vinculadas

No existen operaciones con partes vinculadas durante 2015.

Los miembros de los órganos de gobierno y demás personas que asumen la gestión de la Asociación no han participado durante el ejercicio 2015 en transacciones inusuales y/o relevantes de AEDIS.

En función de los estatutos de la Asociación, durante 2015 y 2014 no se ha retribuido a ningún cargo directivo y se han contabilizado gastos reembolsables por asistencia a reuniones de la asociación suplidos por los miembros de los órganos de gobierno por importe total de 19.643,81€ en 2015 (10.712,74€ en 2014).

13. Otra información.

- Personal

El número medio de empleados con los que ha contado la Asociación en 2015 y 2014 ha sido el siguiente:

Cargo	2015			2014		
	Mujeres	Hombres	TOTAL	Mujeres	Hombres	TOTAL
Gerente	1,00	0,00	1,00	0,69	0,00	0,69
Técnico Servicios Generales	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Técnico económico-financiero	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Técnico comunicación	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Técnico empleo-proyectos	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Totales	3,00	2,00	5,00	2,69	2,00	4,69

- Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

De acuerdo con lo establecido en la ley 15/2010, de 5 de julio, de modificaciones de la Ley 3/2004 de 29 de diciembre, los pagos realizados y pendientes de pago al cierre del ejercicio 2015 son:

Periodo medio de pago a proveedores	2015	2014
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	55,98	20,68

- Hechos posteriores al cierre 2015

Mediante resolución de 22 de Enero de 2016, el SEPE procedió a la estimación parcial del recurso de alzada presentado por AEDIS en relación a la reclamación indicada en el 4.6 de la presente memoria estimado en parte el recurso de alzada y procediendo con fecha 1 de Marzo de 2016 a la devolución de 20.051,20€ de total abonado (27.309,00€).

DILIGENCIA DE APROBACIÓN

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado a 31 de Diciembre de 2015 de la Asociación Empresarial para la Discapacidad (AEDIS), fueron formuladas por los firmantes con fecha 30 de Marzo de 2016 para su aprobación en la Asamblea General y se identifican por ir extendidas en 19 páginas, incluida esta, firmadas por mí en calidad de Secretario, por el tesorero de la asociación y uno de los vicepresidentes de la organización.

Y para que así conste, Se firma en Madrid a 30 de Marzo de 2016

EL SECRETARIO
Fdo.: José Ruiz Pérez

EL TESORERO
Fdo.: José Luis Ortuñez Díez

Vº .Bº. EL PRESIDENTE
Fdo.: Bernabé Blanco Lara