

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA – EJERCICIO 2018

ASOCIACIÓN	FIRMAS
IEMAKAIE	
NIF G-14528731	
UNIDAD MONETARIA EURO	

1. Actividad de la entidad

La asociación IEMAKAIE (en adelante “la Asociación”) fue constituida ante el Notario D. Carlos Alburquerque Llorens del Ilustre Colegio de Andalucía el 26 de Mayo de 1.999, siendo su objeto social (según la modificación de los Estatutos con fecha 31 de mayo de 2018 y resolución de inscripción de dicha modificación en el Ministerio del Interior con fecha 30 de octubre de 2018), los siguientes:

- a) Atención a personas en exclusión social, especialmente en barriadas de actuación preferente.
- b) Atención a población reclusa y ex-reclusa.
- c) Prevención y atención a personas con VIH/SIDA y otras infecciones de transmisión sexual.
- d) Creación y mantenimiento de casas-hogar de acogida para personas con VIH/ Sida y otras patologías, sin soporte familiar y sin domicilio estable.
- e) Realización de programas de prevención y de actividades ocupacionales.
- f) Atención a cualquier persona que por circunstancias personales, sociales o familiares, los Servicios Sociales consideren oportuna la intervención de IEMAKAIE.
- g) La atención a personas con discapacidad intelectual.
- h) La promoción de la igualdad de oportunidades entre mujeres y hombres.
- i) Atención a la comunidad gitana.
- j) Atención al colectivo de personas LGB y al colectivo de personas Trans.
- k) Realización de programas de Intervención Temprana a menores con trastornos en el desarrollo o con riesgo de padecerlo.

Con domicilio fiscal en Calle Duque de Fernán Núñez, nº 1-1º Izquierda de la población de Córdoba.

Tiene tres centros de trabajo situados en las siguientes direcciones:

- 1º) Edificio Calle Duque de Fernán Núñez, nº 1-1º Izqui. 14003 Córdoba.
- 2º) Casa de Psicodeficientes en Finca La Reinilla, carretera de La Carlota a Fuente Palmera, A 440 Km2, 14130 Guadalcaza(Córdoba).
- 3) Centro de Atención Temprana en Calle Antigua Guatemala , nº 14, 14600 Montoro (Córdoba).La Actividad Principal de la Asociación es la de atención a personas en exclusión social, CNAE 94.99.

El Presidente

1

El Secretario:

2. Excedente del ejercicio.

2.1. Análisis de las principales partidas que forman el resultado del ejercicio

	2018		2017	
GASTOS.	1.266.524,10	1.231.807,51	
<p>Gastos de Personal: Es la principal partida de gastos que sumando los sueldos y salarios y las cargas sociales, ascienden a 979.473,24 euros, lo cual representa el 77,34% de los gastos totales. En 2017 la misma partida asciende a 943.479,14 euros que representa un 76,59% de los gastos</p> <p>Aprovisionamientos: Están constituidos fundamentalmente por los gastos de alimentación de los residentes en la Residencia de Psicodeficientes. Estos últimos ascienden a 62.382,67 euros, que representa un 4,93 % de los gastos totales. En 2017 fueron 61.655,00 euros, que representa 5,00% del total. Los aprovisionamientos ascienden a 109.479,77 euros (109.088,53 euros en 2017).</p> <p>Amortizaciones: en 2018 la Amortización asciende a 101.364,68 € siendo 104.963,84 € en el ejercicio 2017.</p>				
	2018		2017	
INGRESOS	1.273.285,19	1.240.950,13	
<p>Conciertos y subvenciones: Constituido por los Conciertos con la Junta de Andalucía Consejerías para la Igualdad y Políticas Social y Salud, más el 75 % de las pensiones que reciban los residentes. Asciende a 1.049.262,61 euros, que representa el 82,40% del total de ingresos. En 2017 fueron 1.004.692,81 euros que representa un 80,96% del total. Las subvenciones públicas, privadas, donaciones y cuotas de socios, asciende a 121.604,31 euros, que representa el 9,55% de los ingresos. En 2017 fueron 133.808,19 euros que representan el 10,78% del total.</p> <p>Distribución de gastos por centros de costo es la siguiente:</p>				
	2018		2017	
Gastos de Estructura	36.289,12	2,87 %	38.445,20	3,12%
Casa de Psicodeficientes ..	1.065.506,70	84,12 %	1.045.699,60	84,90%
C.A.I.T. de Montoro	116.636,51	9,21 %	96.073,56	7,80%
Programa Seguimiento	48.091,77	3,80 %	51.589,15	4,18%
<p>La distribución de ingresos por centros de costo es la siguiente:</p>				
	2017		2017	
Estructura	25.615,28	2,01 %	26.996,37	2,18%
Casa Psicodeficientes	1.098.645,66	86,28 %	1.086.390,28	87,54%
C.A.I.T. de Montoro.....	108.469,21	8,52 %	76.459,52	6,16%
Programa Seguimiento.....	40.555,04	3,19 %	51.103,96	4,12%

El Presidente

2

El Secretario:



2.2. Información sobre la propuesta de aplicación del resultado, de acuerdo con el siguiente esquema:

<i>Base de reparto</i>	<i>Ejercicio 2018</i>	<i>Ejercicio 2017</i>
Excedente del ejercicio	6.761,09	9.142,62
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas		
Total	6.761,09	9.142,62
<i>Distribución</i>	<i>Importe 2018</i>	<i>Importe 2017</i>
A fondo social	6.761,09	9.142,62
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores		
Total	6.761,09	9.142,62

2.3 Información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones

2.4 Corrección de errores. Se lleva a la cta. 121.0 Pérdidas años anteriores, la cantidades siguientes:

1.703,74 €.- Correspondiente a Recurso del Ministerio de Trabajo Migraciones y Seguridad y Social de fecha 28/09/2018, por deducciones indebidas de liquidaciones de cuotas de junio/2014 a marzo/2015.

1.005,25 €.- Correspondiente a Recurso del Ministerio de Trabajo Migraciones y Seguridad Social de fecha 23/11/2018, por deducciones indebidas de liquidaciones de cuotas de abril/2015 a Agosto/2015.

3.344,27 €.- Correspondiente a acuerdo de Inicio de Expediente de reintegro, de parte de subvención para el ejercicio 2017, por medio de la Consejería de Igualdad y Políticas Sociales de la Junta de Andalucía (dicho acuerdo, está recurrido)

3. Normas de registro y valoración.

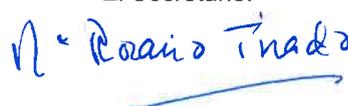
3.1). Inmovilizado intangible;

Está reconocido en el Balance, y es utilizado por la Asociación para su gestión ordinaria mecanizada. Está constituido por un software valorado a precio de adquisición. Se amortiza, según las Tablas de Amortización aprobadas en el Real Decreto 1777/2004 de 30 de julio.

El Presidente

3

El Secretario:

3.2) Inmovilizado material;

Está reconocido en el Balance. Está constituido por construcciones, instalaciones técnicas y maquinaria, utillaje, mobiliario, y equipos para proceso de información. Todos ellos valorados a precio de adquisición. La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada. En el presente ejercicio se ha procedido a amortizar a máximos todo el inmovilizado, según las Tablas de Amortización aprobadas en el Real Decreto 1777/2004 de 30 de julio.

La vida útil estimada por partidas de inmovilizado material es el siguiente:

Construcciones	20	a	33,33 años *
Instalaciones Técnicas y Maquinaria	8	a	13 años
Otras Instalaciones, Utillaje y Mobiliario	6	a	10 años
Equipos para Proceso de Información			4 años
Otro Inmovilizado			10 años

3.3) Bienes integrantes del Patrimonio Histórico,

La Asociación no tiene ningún Patrimonio histórico.

3.4) Permutas;

Durante el ejercicio 2018 no existen Permutas.

3.5) Créditos y débitos;

Importe nominal mas IVA de las facturas.

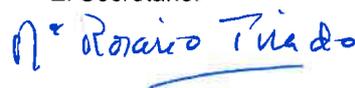
3.6) Existencias;

A fecha 31 de diciembre del 2.018 la Asociación no tiene existencias en almacén

El Presidente

4

El Secretario:



3.7) Ingresos y gastos;

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

La Asociación percibe subvenciones, tanto públicas como privadas, para los servicios que presta gratuitamente. Estas subvenciones se registran, según proceda, en Subvenciones de Capital en el Patrimonio Neto, o Subvenciones de funcionamiento en Ingresos.

3.8 Fusiones entre entidades no lucrativas;

No existen.

4.) Inmovilizado material, intangible.

Ejercicio 2018

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmovilizado material	1.946.558,93	7.459,40	99.741,96	1.854.276,37
Inmovilizado intangible	2.116,53	0,00	1.622,72	493,81
Total	1.948.675,46	7.459,40	101.364,68	1.854.770,18

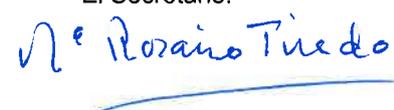
Ejercicio 2017

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmovilizado material	2.037.700,52	12.123,90	103.265,49	1.946.558,93
Inmovilizado intangible	2.593,10	1.221,78	1.698,35	2.116,53
Total	2.040.293,62	13.345,68	104.963,84	1.948.675,46

El Presidente

5

El Secretario:



SALDO INICIAL: refleja el valor neto del inmovilizado: valor de adquisición menos amortizaciones acumuladas hasta 31-12-2017

ENTRADAS: Las nuevas inversiones en Inmovilizado material han sido las siguientes:

Instalaciones técnicas	3.904,67
Maquinaria	424,50
Utilaje	0,00
Otras Instalaciones	850,63
Mobiliario	2.279,60
Equipos de informática	0,00
Elementos de transporte	0,00
Otro inmovilizado material	0,00
Construcciones	0,00
En el inmovilizado intangible	0,00

SALIDAS: Se han registrado las dotaciones a la amortización del ejercicio 2018.

5. Bienes del Patrimonio Histórico.

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

La Asociación no tiene ningún patrimonio histórico

El Presidente

6

El Secretario:



M. Rosario Triado

6. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Patrocinadores	13.371,50	7.400,00	18.471,50	2.300,00
Hacienda Pública	101.991,36	1.013.575,00	1.000.509,73	115.056,63
Deudores (440)	0,00	1.817,36	1.776,31	41,04
Usuarios (447))	-11.547,90	140.156,74	142.679,65	-11.547,90
Total.....	103.814,96	1.125.000,65	1.104.116,79	103.814,96

Patrocinadores:	
Cesida	2.300,00
TOTAL	2.300,00
Hacienda Pública: conciertos y subvenciones concedidas pero pendientes de desembolso	
Consejería de Igualdad y Política Social	69.561,02
Consejería de Salud	45.495,61
TOTAL	115.056,63
Deudores:	
Anagrama Comunicación & Marketing, S.L.	41,04
TOTAL	41,04

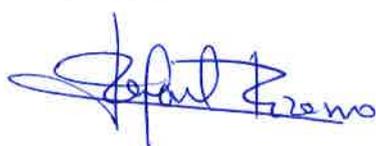
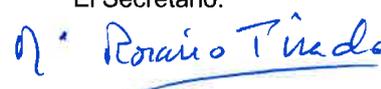
7. Beneficiarios. Acreedores

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Usuarios acreedores	-11.547,90	144.207,53	139.870,24	-7.210,61

El Presidente

7

El Secretario:

8. Fondos propios

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Fondo social	289.837,95	9.142,62	6.053,26	292.927,31
Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva Legal	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva voluntaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del Ejercicio	0,00	6.761,09	0,00	6.761,09
Total.....	269.837,95	15.903,71	6.053,26	299.688,40

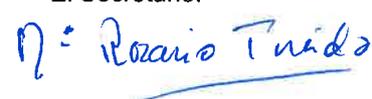
El Fondo Social ha tenido una variación por el traspaso de los beneficios del ejercicio 2017 y traspaso de la cta. 121.0.

9. Situación fiscal

1- Impuesto sobre beneficios:

- a) **Diferencias temporarias:** por tratarse de una Asociación sin ánimo de lucro y declarada de interés social, está exenta del impuesto sobre sociedades. Por tanto, la Asociación no ha procedido a registrar diferencias temporarias relativas al impuesto del ejercicio 2018.
- b) **Antigüedad de créditos fiscales:** no existen créditos fiscales.
- c) **Incentivos fiscales:** la Asociación no recibe incentivos fiscales.
- d) **Provisiones y contingencias** posteriores al cierre: no existen provisiones ni contingencias de carácter fiscal para hechos posteriores al cierre del ejercicio 2018.
- e) **Circunstancias de carácter sustantivo:** no existen circunstancias de este tipo para el ejercicio 2018.
- f) **Débitos con Administración Pública:** el saldo deudor de la Administración Pública es 36.513,49 euros, correspondiente a las retenciones de IRPF del cuarto trimestre y de la Seguridad Social de diciembre.

Régimen fiscal aplicable : Por tratarse de una Asociación sin ánimo de lucro y declarada de interés social, está exenta del impuesto sobre sociedades.



10 Ingresos y Gastos

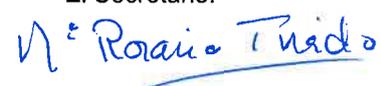
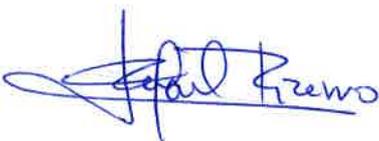
10.1 Ayudas monetarias.

La Asociación no paga ayudas monetarias

10.2 Desglose de la partida 5 Aprovisionamientos:

Todas las compras de existencias, materias primas y otros aprovisionamientos se realizan en territorio Español.

	2018		
Partida	A) Compras Nacionales	B) Variación	(A-B) Consumo
Materias Primas y Otros	109.479,77		109.479,77
TOTAL	109.479,77		109.479,77
	2017		
Partida	A) Compras Nacionales	B) Variación	(A-B) Consumo
Materias Primas y Otros	109.088,53		109.088,53
TOTAL	109.088,53		109.088,53



Desglose de la partida 7 Gastos de Personal:

2018			
Partida	Desglose	Importe Desglose €	Importe Partida €
Sueldos y Salarios			753.489,37
	Sueldos y Salarios	753.489,37	
	Pagas Extraordinarias	0,00	
	Indemnizaciones	0,00	
Cargas Sociales			225.983,87
	Seguridad Social Empresa	221.871,64	
	Otros gastos sociales	4.112,23	
2017			
Partida	Desglose	Importe Desglose €	Importe Partida €
Sueldos y Salarios			726.684,51
	Sueldos y Salarios	726.684,51	
	Pagas Extraordinarias	0,00	
	Indemnizaciones	0,00	
Cargas Sociales			216.794,63
	Seguridad Social Empresa	214.327,17	
	Otros gastos sociales	2.467,46	

La Asociación registra los gastos de personal mensualmente. Las pagas extraordinarias son prorrateadas cada mes proporcionalmente a la duración de cada contrato de trabajo. Las cargas sociales se devengan en el mes correspondiente y se pagan a mes vencido. Los gastos de formación están incluidos en otros gastos sociales.

El Presidente

10

El Secretario:



10.3 Desglose de la partida 8 Otros Gastos de Explotación:

Partida	Desglose	Importe Desglose €	Importe Partida €
Servicios Exteriores			76.206,41
	Arrendamiento de Inmuebles	5.171,62	
	Reparaciones y Conservación	6.621,68	
	Servicios Profesionales	21.795,88	
	Transportes	0,00	
	Reintegros de Subvenciones	230,21	
	Primas de Seguro	7.116,31	
	Servicios bancarios	1.030,20	
	Publicidad y propaganda	203,62	
	Suministros	24.399,70	
	Otros servicios	7.737,60	
	Otros tributos	373,99	
	Intereses de Deudas	852,19	
	Pérdidas de cdtos. Comerciales Incobrables	673,41	
	Gastos excepcionales	0,00	

10.4 Ingresos de Promociones, Patrocinadores y Colaboradores:

Partida	Desglose	Importe Desglose €	Importe Partida €
Otros Ingresos Explotación			121.604,31
	Cuotas de socios	18.610,57	
	Subvenciones públicas	83.701,94	
	Donativos	12.584,58	
	Subvenciones privadas	6.707,22	
	Ingresos extraordinarios	0,00	

10.5 Ventas por permuta.

La Asociación no realiza ventas por permutas.

El Presidente

11

El Secretario:



10.6 Otros resultados.

Otros ingresos financieros 0,00 euros.

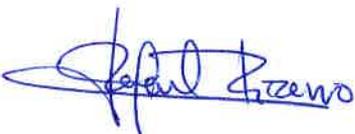
I. Actividades realizadas

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	RESIDENCIA DE PSICODEFICIENTES
Tipo de actividad	TRATAMIENTO ENFERMOS PSICODEFICIENTES
Identificación de la Actividad por sectores	Alojamiento, manutención atención psiquiátrica y sanitaria, talleres de recuperación cognitiva y manual.
Lugar de desarrollo De la actividad	GUADALCAZAR (CÓRDOBA)

Denominación de la actividad	CENTRO DE ATENCIÓN INFANTÍL TEMPRANA (C.A.I.T)
Tipo de actividad	TRATAMIENTO Y ATENCIÓN A NIÑOS DE 0 A 5 AÑOS
Identificación de la Actividad por sectores	Asistencia terapéutica, desarrollo motor y cognitivo, habilidades comunicativas y de lenguaje.
Lugar de desarrollo de la actividad	MONTORO (CÓRDOBA)



Denominación de la actividad	PROGRAMA SEGUIMIENTO
Tipo de actividad	ATENCIÓN PERSONAS EN RIESGO DE EXCLUSIÓN SOCIAL.
Identificación de la actividad por sectores	Prevención del VIH sida, atención familiar, atención sanitaria. Atención colectivos desfavorecidos: personas en contexto de prostitución.
Lugar de desarrollo de la actividad	CÓRDOBA

Descripción detallada de la actividad realizada.

La asociación IEMAKAIE (en adelante "la Asociación") fue constituida ante el Notario D. Carlos Albuquerque Llorens del Ilustre Colegio de Andalucía el 26 de Mayo de 1.999, siendo su objeto social, según la modificación de los Estatutos elevada a pública el día 12 de febrero 2009, ante el notario D. Carlos Albuquerque Llorens del Ilustre Colegio de Andalucía, los siguientes:

- A) Atención a colectivos con riesgo de exclusión social, especialmente los situados en barriadas de actuación preferente.
- B) Población reclusa y exreclusa.
- C) Creación y mantenimiento de casas-hogar de acogida para personas con VIH/Sida y otras patologías, sin soporte familiar y sin domicilio estable.
- D) Realización de programas de prevención y de actividades ocupacionales.
- E) Atención a cualquier persona que por circunstancias personales, sociales o familiares, los Servicios Sociales consideren oportuna la intervención de la Asociación.
- F) La atención a personas con discapacidad intelectual.

Con domicilio fiscal en Calle Duque de Fernán Núñez, nº 1-1º Izquierda de la población de Córdoba

Tiene tres centros de trabajo situados en las siguientes direcciones:

- 1º) Edificio Calle Duque de Fernán Núñez, nº 1-1º Izqui. 14003 Córdoba.
- 2º) Casa de Psicodeficientes en Finca La Reinilla, carretera de La Carlota a Fuente Palmera, A 440 km. 2, 14130 Guadalcazar (Córdoba).
- 3) Centro de Atención Temprana en Calle Antigua Guatemala , nº 14, 14600 Montoro (Córdoba).

La Actividad Principal de la Asociación es la de atención a personas en exclusión social, CNAE 94.99