



MEMORIA ECÓNOMICA ABREVIADA ANUAL EJERCICIO 2015

A continuación detallamos la memoria económica relativa al ejercicio 2015 cerrado al 31 de Diciembre, de la entidad "Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer de La Línea de la Concepción", el cual empieza el uno de enero de dos mil quince y termina el treinta y uno de diciembre de dos mil quince.

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Las actividades que realiza la Asociación, entre otras serían las siguientes:

- a) Estancia Diurna: realizando diversos tipos de actividades tales como recogida y entrega de pacientes en sus domicilios; Talleres psicoestimulación,; Servicio de comedor, servicios de cuidados e higiene, y servicios de fisioterapia
- b) Creando bienestar donde la actividad se realiza junto con los familiares, prestándole información y asesoramiento.
- c) Prestación de recursos, con visitas domiciliarias, entrevista a familiares y seguimiento de casos, entre otros.
- d) Charlas de carácter formativos para familiares, allegados y colegios
- e) Programa de fines de semana y festivo para la atención a las familias durante esas fechas.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen Fiel.

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer de la Línea de la Concepción, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

No se han aplicado ninguna excepcionalidad y no es necesario dar informaciones complementarias puesto que los estados contables reflejan la imagen fiel de la Asociación.

2.2 Principios contables.

Los registros contables de la entidad siguen los principios contables recogidos en el Real Decreto 1491/2011 de 24 de Octubre de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y las normas de información de las mismas.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y la estimación de la incertidumbre

No existen cambios en la actividad contable de aspectos significativos.

2.4 Comparación de la información.

Se ha mantenido el principio de uniformidad no variándose los criterios de contabilización respecto al ejercicio anterior, así como los formatos de los modelos de presentación actualmente en vigor.

Las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos

tienen la misma estructura que aquél. Contiene cinco partes:

- Principios contables.
- Cuadro de cuentas.
- Definiciones y relaciones contables.
- Cuentas anuales.
- Normas de valoración.

Debido a que las entidades sin fines lucrativos pueden realizar, junto con sus actividades propias, operaciones mercantiles, se ha optado por elaborar unas normas de adaptación que constituyen un texto íntegro, de forma que en algunos aspectos se ha reiterado el contenido del Plan General de Contabilidad, sin perjuicio de la aplicabilidad de estas entidades de las normas de desarrollo de este último en todo lo no modificado expresamente.

La primera parte, principios contables, no contiene modificaciones respecto del texto del Plan General de Contabilidad ya que desarrolla, sistematiza y completa lo dispuesto en el artículo 38 del Código de Comercio, aplicable con carácter general cualquiera que sea la actividad que se lleve a cabo, sin perjuicio de determinadas matizaciones que puedan realizarse en el desarrollo de los mismos a través de las normas de valoración. Así pues, será de aplicación el principio de devengo; con el principio de correlación de ingresos y gastos, hay que señalar que una característica propia de las entidades sin fines de lucro, es que la consecución de sus fines exige poner de manifiesto la relación entre los gastos realizados por una entidad y los ingresos necesarios para su financiación.

La segunda parte, cuadro de cuentas, contiene las cuentas del Plan General de Contabilidad que normalmente emplearán las entidades sin fines lucrativos.

Se han respetado en lo posible los títulos y estructura de los subgrupos del Plan General de Contabilidad, pero la elaboración de la adaptación ha exigido la modificación de denominaciones de cuentas y el desglose de varias de ellas en cuentas de cuatro cifras. Además se han habilitado cuentas específicas así como otras que se ha considerado conveniente.

En la tercera parte, definiciones y relaciones contables, para la incorporación de las peculiaridades de las entidades sin fines lucrativos, ha sido necesario efectuar ciertos cambios en la definición y movimiento de algunas cuentas entre lo que cabe destacar:

La cuenta 129 "excedente del ejercicio" se utilizará para recoger el excedente positivo o negativo del último ejercicio cerrado en la entidad, así como los beneficios o pérdidas cuando dichas entidades realicen actividades mercantiles.

El subgrupo 72 se ha habilitado para recoger los ingresos propios de la entidad que normalmente representará la principal fuente de financiación. Se desarrolla en cuentas de tres cifras con el objeto de diferenciar el origen de los ingresos que obtienen las distintas entidades por su actividad propia, es decir, los derivados de su actividad sin fin de lucro, tales como las diferentes cuotas que se pueden exigir como contraprestación de las entregas de bienes, así como de los servicios prestados por la entidad y cualquier otro ingreso que sin contraprestación efectiva pudiera obtener la misma.

También, en el subgrupo 74, se recogerán las subvenciones oficiales y privadas (740) y se utilizará exclusivamente cuando las subvenciones estén afectas a la actividad sin ánimo de lucro.

Dentro de la información contenida en la memoria es el relativo a la identificación de la parte del inmovilizado, existencias, ingresos y gastos de explotación, afecta a la actividad propia de la entidad y la que está afecta a la actividad mercantil y por lo tanto el resultado de explotación obtenido por cada actividad. Esta información, es necesaria para conocer el funcionamiento de la entidad, se considera igualmente oportuna para que, el protectorado o autoridad administrativa correspondiente, así como cualquier otro usuario de las cuentas

Anuales, pueda conocer la actividad sin fin de lucro que realiza la entidad.

La quinta parte, normas de valoración, contiene los criterios de contabilización y las reglas aplicables a las operaciones o hechos económicos realizados por las entidades sin fines lucrativos. Se han ajustado en todo lo posible a las del Plan General de Contabilidad, ha sido necesario incluir modificaciones.

En todo lo no modificado expresamente serán de aplicación las normas y criterios de valoración contenidos en el Plan General de Contabilidad.

2.5 Elementos recogidos en varias partidas:

Los elementos patrimoniales de la entidad están recogidos en partidas únicas del Balance, no habiéndose realizado compensaciones.

2.6 Cambios en criterios contables

No se han producido cambios en criterios contables.

2.7 Corrección de errores

No se ha reflejado en la contabilidad del año ningún tipo de corrección de errores.

3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La Junta Directiva propone a la Asamblea la aprobación del importe del excedente negativo del ejercicio, que ascienden a - 30.671,56 €

3.1 Análisis de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio

El excedente del ejercicio producido proviene de la diferencia entre ingresos y gastos de la explotación sin existir ingresos excepcionales.

3.2 Información sobre la propuesta de aplicación del excedente

BASE DE REPARTO	IMPORTE
Excedente del ejercicio	-30.671,56
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	-30.671,56

DISTRIBUCIÓN	IMPORTE
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A Remanente.....	-30.671,56 €
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total	-30.671,56€

3.3 Información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales.

No se contemplan limitaciones para la aplicación de lo los excedentes.

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1 Inmovilizado intangible

La dotación anual a la amortización se ha calculado por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, aplicando coeficientes constantes, dentro de los límites legales siendo el total de amortización aplicada durante el ejercicio de 2015 la cantidad de:

.- Amortización del inmovilizado intangible: 0 €

4.2 Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

La entidad no posee bienes de Patrimonio Histórico

4.3 Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye todos aquellos gastos adicionales hasta su puesta en funcionamiento.

La dotación anual a la amortización se ha calculado por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, aplicando coeficientes constantes, dentro de los límites legales siendo el total de amortización aplicada durante el ejercicio de 2015 la cantidad de:

.- Amortización del inmovilizado material: 7.319,67 €

Las reparaciones que no suponen una ampliación de la vida útil del bien han sido llevadas directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. Aquellas mejoras y ampliaciones que dan lugar a una mayor vida del bien, han sido capitalizadas como mayor valor del mismo.

4.4 Terrenos y construcciones

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye todos aquellos gastos adicionales hasta su puesta en funcionamiento.

La dotación anual a la amortización se ha calculado por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, aplicando coeficientes constantes, dentro de los límites legales siendo el total de amortización aplicada durante el ejercicio de 2015 la cantidad de:

.- Amortización de terrenos y construcciones: 0 €

4.5 Permutas

No se han realizado ningún tipo de permutas en la entidad durante el año 2015.

4.6 Instrumento financiero

Durante el ejercicio 2015, no se han realizado inversiones en valores negociables u otras inversiones análogas.

4.7 Existencias.

La entidad no posee existencias

4.8 Transacciones en moneda extranjera

No existen operaciones realizadas en moneda extranjera en el ejercicio 2015. No existen créditos y débitos expresados en moneda extranjera en el ejercicio 2015. No existen diferencias de cambio en el ejercicio 2015.

4.9 Impuestos sobre beneficios

Se ha calculado en función del resultado del ejercicio antes de impuestos considerando las diferencias existentes entre el resultado contable y el resultado fiscal (base imponible del impuesto) y distinguiendo en éstas su carácter de permanente o temporal a efectos de determinar el Impuesto sobre Sociedades devengado en el ejercicio.

Las diferencias entre el impuesto a pagar y el gasto por dicho impuesto se registran como Impuesto sobre beneficio anticipado o diferido según corresponda. No existen diferencias temporales. El Resultado del impuesto sobre Sociedades asciende a 0,00 Euros.

4.10 Ingresos y Gastos.

Los gastos se han imputado al ejercicio incluyendo el IVA correspondiente. Dichos gastos se consideran de la actividad y se aplican al grupo 6 del Plan General Contable.

Los ingresos se ha diferenciados como propios, subvenciones oficiales y privadas y financieros

4.11 Provisiones y contingencias

La Asociación no dispone de Fondos destinados a cubrir las atenciones y Previsiones Sociales de su personal, ni ningún otro tipo de provisiones y contingencias.

4.12 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

Se han contabilizado las nóminas por su coste de devengo y los Seguros Sociales por su coste de cargo

4.13 Subvenciones, donaciones y legados

En relación a subvenciones, donaciones y legados, se han imputado al ejercicio las subvenciones de Explotación por el importe utilizado en el mismo, aplicando así mismo las subvenciones de capital correspondientes al ejercicio en curso.

4.14 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

No existen operaciones entre partes vinculadas.

5.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Durante el ejercicio de 2015 se han realizado los siguientes movimientos de partidas de Activo Inmovilizado, según balance abreviado, y de sus correspondientes amortizaciones y provisiones.

5.1 Análisis de movimientos

	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
1. Mobiliario	11.937,70			11.937,70
2. Equipos para proc. de información	15.679,46			15.679,46
3. Elementos de transporte	123.751,13		25.843,52	97.907,61
4. Maquinaria	34.752,69			34.752,69
5. Utillaje	16.680,47			16.680,47
6. Inmovilizado material en curso				
7. Construcciones				
8. Otro Inmovilizado Material	3.196,40			3.196,40
Suma	205.997,85		25.843,52	180.154,33

5.2 Amortizaciones

	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
1.A.A Mobiliario	-10.381,29	171,21		-10.552,50
2. A.A.Equipos para proc. de informa.	-13.852,67	978,38		-14.831,05
3. A.A Elementos de transporte	-87.433,81	5.478,13	25.843,52	-67.068,42
4.A.A Maquinaria	-34.456,79	195,89		-34.652,68
5. A.A Utillaje	-12.889,87	426		-13.315,87
6. A.A Inmovilizado material en curso				
7.A.A Construcciones				
8. A.A Otro Inmovilizado Material	-3.126,34	70,06		-3.196,40
suma	162.140,77	7.319,67	25.843,52	143.616,92

	SALDO INICIAL	ENTRADAS (+)	SALIDAS (-)	SALDO FINAL
Inmovilizado	43.857,08		7.319,67	36.537,41
Inmovilizado material	205.997,85		25.843,52	180.154,33
Amortizaciones.	162.140,77	7.319,67	25.843,52	143.616,92

5.3 Arrendamientos financieros y otras operaciones

No existen arrendamientos Financieros ni operaciones similares

5.4 Inmuebles cedidos a la entidad o por la entidad

No tenemos inmuebles cedidos a la entidad o por la entidad.

5.5 Información sobre correcciones valorativas

No poseemos información sobre correcciones valorativas.

6.- BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La asociación no posee bienes del Patrimonio Histórico

7.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El Desglose de la partida B III del Balance de Situación del ejercicio 2013 es el siguiente:

SUBVENCIONES PENDIENTES DE RECIBIR	SALDO INICIAL	ENTRADAS (+)	SALIDAS (-)	SALDO FINAL
Subvenciones pendientes de recibir	12.565,52		1.565,72	10.999,80
Usuarios Deudores				
Patrocinadores				
Afiliados y otros deudores de la actividad propia				
Total	12.565,52		1.565,72	10.999,80

8. BENEFICIOS Y ACREEDORES

No se realizan por parte de la Asociación entregas de cantidades a beneficiarios que pudieran considerarse acreedores por lo tanto no tenemos este tipo de cuentas contables.

9. ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

Esta asociación no posee Activos Financieros ni Pasivos Financieros.

10. ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

Esta asociación no mantiene cuentas contables de Grupo y Asociadas, al tener autonomía económica financiera y no pertenecer a este tipo de Entidades.

11. FONDOS PROPIOS

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo Social				
Reservas estatutarias				
Excedentes de ejercicios anteriores	118.408,54		- 11.767,31	106.641,23
Excedente del ejercicio	-11.767,31	11.767,31	- 30.671,56	- 30.671,56
Total	106.641,23	11.767,31	-42.438,87	75.969,67

12. SITUACIÓN FISCAL

12.1 Impuestos sobre beneficios

El resultado del Impuesto sobre Sociedades es cuota: 0, debido a que la entidad no desarrolla actividades mercantiles.

12.2 Otros Tributos

El importe pagado de otros tributos alcanza la cantidad en el año 2015 de 333,45 €

13.- INGRESOS Y GASTOS

.- GASTOS

CONCEPTO	SALDO 2015
GASTOS	350.211,73
Ayudas Monetarias y Otros	0,00
Aprovisionamientos	
Compra otros aprovisionamientos	
A3. Gastos de personal	278.503,75
Sueldos y salarios	216.051,67
Seg. Social Empresa	61.191,08
Otros gastos sociales	1.261
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	7.319,67
Amortización Inmov. Inmaterial	
Amortización Inmov. Material	7.319,67
A6. Otros gastos de explotacion	64.388,31
Arrendamiento y cánones	
Reparaciones y conservación	8.272,84
Servicios Prof. Independientes	24.121,75
Primas de seguros	2.736,85
Servicios bancarios y similares	446,88
Suministros	13.373,07
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	83,70
Otros servicios	15.019,77
Otros tributos	333,45
Gatos excepcionales	
RESULTADO DE EXPLOTACION	-30.701,29
RESULTADO FINANCIERO	29,73
RESULTADO EJERCICIO	-30.671,56

.- INGRESOS

CONCEPTO	SALDO 2015
Ingresos propios de la actividad	319.540,17
Cuota de usuarios	134.316,48
Cuota de afiliados	17.899,08
Ingreso de patrocinadores y colaboradores	
Subvenciones privadas	20.119,94
Subvenciones oficiales	137.990,22
Donaciones y legados	5.668
Intereses bancarios	29,73
Subvenciones traspasadas al ejercicio	744,72
Ingresos Excepcionales	2.300
Promoción para Captación de Recursos	472

- INGRESOS EXCEPCIONALES

CONCEPTO	SALDO 2015
Ingresos Excepcionales	0,00
Beneficios procedentes Inmovilizado Material	
Ingresos Extraordinarios	0,00

14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
ASSDA	2.015	2.015	132.934,35		132.934,35	132.934,35	0,00
DIPUTACION CADIZ	2.015	2.015	4.494		4.494	4.494	0,00
C.E.A.F.A	2.015	2.015	16.060,51		16.060,51	16.060,51	0,00
A.P.B.A	2.015	2.015	1.500,00		1.500,00	1.500,00	0,00
CONFEAFA	2.015	2.015	2.559,43		2.559,43	2.559,43	0,00
C. ADM. LOCAL	2.015	2.015	561,87		561,87	561,87	0,00
DONACIONES PARTICULARES	2.015	2.015	5.668		5.668	5.668	0,00
TOTAL	2.015	2.015	163.778,16		163.778,16	163.778,16	

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital	0		0	0
Donaciones y legados de capital	1.489,44		744,72	744,72
Otras subvenciones y donaciones	0	0	0	0
Total	1.489,44		744,72	744,72

Entidad	Cantidad
Total	

15. ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

15.1 Actividades de la Entidad

15.1.1.1 Actividades realizadas

Denominación de la actividad	Estancia Diurna Enfermos Alzheimer
Tipo de Actividad*	Actividades asociativas sin animo de Lucro
Lugar de desarrollo de la actividad	La Línea de la Concepción

15.1.1.2 Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	15	18.670
Personal con contrato de servicios		
Personal voluntario	23	1200

15.1.1.3 Recursos económicos empleados en la actividad

No se ha realizado anotaciones de previsiones al no existir presupuestos a cumplir o alguna obligación de presentarlo.

Gatos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gatos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal		278.503,75
Otros gastos de la personal		
Amortización del inmovilizado		7.319,67
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Otros Gastos de explotación		64.388,31
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos		350.211,73
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos		
TOTAL		350.211,73

15.1.2 Recursos económicos totales empleados por la entidad

No se realiza el cuadro de desglose por actividades al realizarse un solo tipo de actividades asociativa.

15.1.3 Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

- Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias		134.316,48
Ingresos ordinarios de la actividad mercantil		
Subvenciones del sector público		137.990,22
Contrato del sector público		
Subvenciones del sector privado		20.119,94
Aportaciones privadas (donaciones y legados)		5.668
Cuotas de asociados y afiliados		17.899,08
Otros tipos de ingresos		3.546,45
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS		319.540,17

- Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

No existen deudas ni obligaciones financieras

15.1.4 Convenios de colaboración con otras entidades y administraciones públicas

DESCRIPCIÓN	Entidad	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Plazas Concertadas Junta de Andalucía	Junta Andalucía	132.934,35	132.934,35	No procede

15.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

15.2.1 Grado de Cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de calculo	Rentar a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines	
					Importe	%		2014	Importe pendiente
2015	-30.671,56	0,00	0,00	-30.671,56	-30.671,56	100	319.540,17	350211,73	-30.671,56

15.2.2. Recursos aplicados al ejercicio:

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	350.211,73		
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda

2. Inversión en cumplimiento de fines (2.1. + 2.2)			
2.1. Realizadas en el ejercicio			
2.2. Procedente de ejercicios anteriores			
a). Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b). Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1+2)		350.211,73	

15.3 Gastos de Administración

La Asociación no se trata de una fundación por lo tanto no está obligada a dar este tipo de información

16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

No existen operaciones con parte vinculadas

17. OTRA INFORMACIÓN

- .- Los miembros de la junta directiva no tienen sueldos asignados. Durante el ejercicio 2015 han obtenido 0,00 en concepto de dietas y gastos de desplazamiento.
- .- En el ejercicio 2015 no se han otorgado anticipos y créditos a miembros de la junta directiva.
- .- En el ejercicio 2015 no se han suscrito seguros de vida ni planes de pensiones respecto de los miembros de la junta directiva.

La Línea a 30 de abril de 2016

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
ROSA MARIA PEREZ LOPEZ	PRESIDENTA	
RAFAEL GUTIERREZ CANTERO	VICEPRESIDENTE	
CRISTINA TROYANO JIMENEZ	SECRETARIA	
MARIA ANTONIA VINAZA RUIZ	TESORERA	
M. SONIA GONZALEZ SEGOVIA	VOCAL	