



***Asociación de Familiares de  
Enfermos de Alzheimer y otras  
demencias AFAL FERROLTERRA***

Cuentas Anuales correspondientes  
al ejercicio anual terminado el 31 de  
diciembre de 2015, junto con el  
informe de auditoría.



***Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer y otras demencias***  
**AFAL FERROLTERRA**

**Informe de Auditoría  
de las Cuentas Anuales  
al 31 de diciembre de 2015**



## INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A la Asamblea General de Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer e Otras Demencias, AFAL FERROLTERRA, por encargo de la Junta Directiva:

### Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales\* adjuntas de **Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer e Otras Demencias, AFAL FERROLTERRA**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

### *Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales*

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer e Otras Demencias, AFAL FERROLTERRA**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### *Responsabilidad del auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

\* Elaboradas en base al Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### *Opinión*

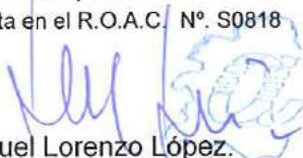
En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer e Otras Demencias, AFAL FERROLTERRA** a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### *Otras cuestiones*

La Asociación no sometió a auditoría las cuentas anuales del ejercicio anterior por no estar obligada a ello. En consecuencia, las cifras comparativas no han sido auditadas. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales del ejercicio 2015 adjuntas.

**AUDIGAL, S.L.**

Inscrita en el R.O.A.C. N° S0818

  
Manuel Lorenzo López.  
Ferrol, 27 de mayo de 2016.

**AUDIGAL, S.L.**  
ECONOMISTAS AUDITORES  
Naturalista López Seoane, 25-27, Entres.º 0  
Telf. 981 30 00 04 - Fax 981 30 00 05  
15403 FERROL





***Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer y otras demencias***  
***AFAL FERROLTERRA***

**Cuentas anuales**  
**correspondientes al ejercicio anual terminado el**  
**31 de diciembre de 2015**






***Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer y otras demencias***  
***AFAL FERROLTERRA***

**Balance de PYMESFL**  
**al 31 de diciembre de 2015**

**ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER  
E OTRAS DEMENCIAS, AFAL - FERROLTERRA**

**BALANCE DE PYMESFL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Euros)**

ACTIVO	NOTAS	2015	2014
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>139.212,33</b>	<b>108.583,79</b>
I. Inmovilizado Intangible.	5	0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico.		0,00	0,00
III. Inmovilizado material.	6	138.812,33	108.183,79
IV. Inversiones inmobiliarias.		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	7	400,00	400,00
VII. Activos por impuesto diferido.		0,00	0,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>175.536,87</b>	<b>233.589,27</b>
I. Existencias.		0,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	8	45.762,51	41.585,59
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	9	34.856,49	16.794,48
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.	10	0,00	250,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	11	2.029,52	3.196,56
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	12	92.888,35	171.762,64
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>314.749,20</b>	<b>342.173,06</b>

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA		
CARGO	NOMBRE Y APELLIDOS	FIRMA
PRESIDENTE:	José Manuel Maceiras Varela	
VICEPRESIDENTA:	Ana María López Romero	
SECRETARIA:	Susana González da Silva	
TESORERA:	María del Carmen Sánchez Mosquera	
VOCAL:	Montserrat López Couto	
VOCAL:	María del Carmen Fernández Hermida	
VOCAL:	Inés Victoria Prieto	

**ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER  
E OTRAS DEMENCIAS, AFAL - FERROLTERRA**

**BALANCE DE PYMESFL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
(Euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2015	2014
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>13</b>	<b>274.183,88</b>	<b>284.586,00</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>		<b>183.847,09</b>	<b>252.801,23</b>
I. Fondo Social.		5.006,62	5.006,62
1. Fondo Social.		5.006,62	5.006,62
II. Reservas.		123.231,51	123.231,51
III. Excedentes de ejercicios anteriores		124.563,10	141.488,64
IV. Excedente del ejercicio		(68.954,14)	(16.925,54)
<b>A-2) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.</b>		<b>90.336,79</b>	<b>31.784,77</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>8.611,59</b>
I. Provisiones a largo plazo.		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.	<b>14</b>	<b>0,00</b>	<b>8.611,59</b>
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	8.611,59
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.		0,00	0,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>40.565,32</b>	<b>48.975,47</b>
I. Provisiones a corto plazo.		0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo.	<b>14</b>	<b>8.611,57</b>	<b>12.239,93</b>
1. Deudas con entidades de crédito.		8.611,57	12.239,93
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
IV. Beneficiarios-Acreedores		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	<b>15</b>	<b>31.953,75</b>	<b>36.735,54</b>
1. Proveedores.		0,00	853,83
2. Otros acreedores.		31.953,75	35.881,71
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>314.749,20</b>	<b>342.173,06</b>

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA		
CARGO	NOMBRE Y APELLIDOS	FIRMA
PRESIDENTE:	José Manuel Maceiras Varela	
VICEPRESIDENTA:	Ana María López Romero	
SECRETARIA:	Susana González da Silva	
TESORERA:	María del Carmen Sánchez Mosquera	
VOCAL:	Montserrat López Couto	
VOCAL:	María del Carmen Fernández Hermida	
VOCAL:	Inés Victoria Prieto	





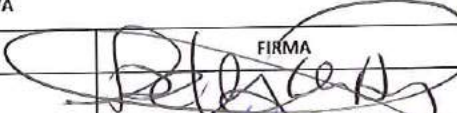
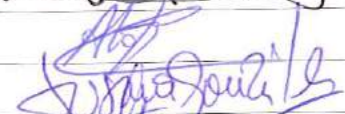
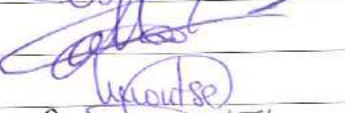
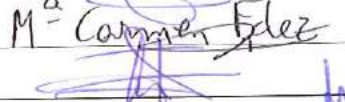

***Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer y otras demencias***  
**AFAL FERROLTERRA**

**Cuenta de Resultados de PYMESFL**  
**correspondiente al ejercicio anual terminado el**  
**31 de diciembre de 2015**

**ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER  
E OTRAS DEMENCIAS, AFAL - FERROLTERRA**

**CUENTA DE RESULTADOS DE PYMESFL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Euros)**

(DEBE) / HABER	NOTA	2015	2014
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>	<b>17.a)</b>	<b>718.089,64</b>	<b>750.129,88</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados		18.170,00	17.627,50
b) Aportaciones de usuarios		600.223,48	627.776,10
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		22.671,38	10.185,34
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		77.024,78	94.846,53
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	(305,59)
<b>2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Ayudas monetarias y otros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Ayudas monetarias		0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	0,00
<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Aprovisionamientos</b>			
<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>			
<b>8. Gastos de personal</b>	<b>17.b)</b>	<b>(626.588,08)</b>	<b>(566.536,60)</b>
<b>9. Otros gastos de la actividad</b>	<b>17.c)</b>	<b>(137.806,77)</b>	<b>(183.089,86)</b>
<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	<b>17.d)</b>	<b>(29.854,16)</b>	<b>(27.350,13)</b>
<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros afectos a la actividad mercantil traspasados a resultados del ejercicio</b>	<b>17.e)</b>	<b>8.934,76</b>	<b>7.317,57</b>
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		8.934,76	7.317,57
<b>12. Excesos de provisiones</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13. Otros resultados</b>	<b>17.f)</b>	<b>(741,26)</b>	<b>3.982,21</b>
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>(67.965,87)</b>	<b>(14.546,93)</b>
<b>14. Ingresos financieros</b>	<b>17.g)</b>	<b>6,69</b>	<b>6,73</b>
<b>15. Gastos financieros</b>	<b>17.g)</b>	<b>(994,96)</b>	<b>(2.385,34)</b>
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>		<b>(988,27)</b>	<b>(2.378,61)</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>(68.954,14)</b>	<b>(16.925,54)</b>
<b>19. Impuestos sobre beneficios</b>	<b>16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4) RESULTADO TOTAL, VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)</b>		<b>(68.954,14)</b>	<b>(16.925,54)</b>

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA		FIRMA
CARGO	NOMBRE Y APELLIDOS	
PRESIDENTE:	José Manuel Maceiras Varela	
VICEPRESIDENTA:	Ana María López Romero	
SECRETARIA:	Susana González da Silva	
TESORERA:	María del Carmen Sánchez Mosquera	
VOCAL:	Montserrat López Couto	
VOCAL:	María del Carmen Fernández Hermida	
VOCAL:	Inés Victoria Prieto	



***Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer y otras demencias***  
***AFAL FERROLTERRA***

**Memoria**

**correspondiente al ejercicio anual terminado el**

**31 de diciembre de 2015**

**(incluye Estado de Flujos de Efectivo)**



## MEMORIA 2015

### 1.- INFORMACIÓN GENERAL Y ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

La ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER E OTRAS DEMENCIAS, AFAL FERROLTERRA (en adelante, AFAL FERROLTERRA o la Asociación) fue constituida el 3 de junio de 1997. Su domicilio actual se encuentra en Ferrol, Calle Rio Castro, 43-45, bajo; su NIF es: G-15620628 y, de acuerdo a sus actuales estatutos, se define como una asociación sin ánimo de lucro, inscrita en el Registro de Asociaciones con el número 1997/4709/1ª. En abril de 2008 fue declarada de utilidad pública según lo dispuesto en el artículo 32 de la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación.

De acuerdo a lo manifestado en sus Estatutos, los principales objetivos de la Asociación son los siguientes:

- Mejorar la calidad de vida de los enfermos de Alzheimer y otras demencias, y la de sus familias.
- Sensibilización de la sociedad y de los profesionales sanitarios y sociales acerca de la dimensión e impacto socio-familiar de la enfermedad de Alzheimer.
- Facilitar el acceso de las familias y de la red social a la información, orientación y asesoramiento de todos los aspectos médicos, legales, psicológicos y sociales relacionados con la enfermedad de Alzheimer.
- Promoción de recursos socio-sanitarios que favorezcan la autonomía personal o funcional del enfermo y de su familia.
- Apoyar y ayudar a los familiares de los enfermos de Alzheimer.
- Facilitar el encuentro e intercambio de experiencias entre las familias.





- Difundir la necesidad de un diagnóstico preciso.
- Representa y defender los intereses de los enfermos y de sus familias.

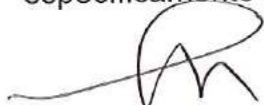
La Entidad se rige por sus Estatutos y la legislación general aplicable a las Asociaciones sin fines lucrativos.

## 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

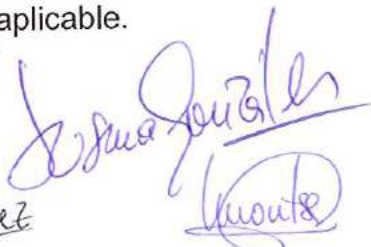
### a) Marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad.

Las presentes cuentas anuales han sido formuladas por el órgano de gobierno de la Entidad, de acuerdo al marco normativo de información financiera aplicable a la misma, que es el establecido en:

- El Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del PGC a las entidades sin fines lucrativos.
- La Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por las que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos.
- Los demás principios y normas de contabilidad generalmente aceptados para las entidades no lucrativas, establecidos en: el Código de Comercio, el Plan General de Contabilidad y sus adaptaciones sectoriales en la medida que pueda apreciarse una identidad de razón entre la transacción o el hecho económico que deba contabilizar la entidad no lucrativa y el regulado en el ámbito mercantil; las normas de desarrollo que, en materia contable, establezca el Instituto de Contabilidad y Auditoría de cuentas y la demás legislación española que sea específicamente aplicable.



M.ª Carmen Fdez



**b) Imagen fiel.**

Las cuentas anuales relativas al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido elaboradas a partir de los registros contables de la Asociación, de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Entidad y de los recursos obtenidos y aplicados durante dicho ejercicio, y han sido formuladas por su Junta Directiva siguiendo los principios y criterios contables generalmente aceptados.

Las cuentas anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas, por mayoría, en Asamblea General Ordinaria de fecha 12 de junio de 2015.

Las cuentas anuales del ejercicio 2015, han sido formuladas por la Junta Directiva y serán presentadas, para su aprobación, a la Asamblea General, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

**c) Principios contables.**

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los recogidos en el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad, recogidos en el apartado a) anterior.

**d) Comparación de la información**

Las cuentas anuales presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de resultados y de la memoria, además de las cifras del 2015, las correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2014, que no han sido auditadas, al no haber obligación.



Mª Carmen Fdez

Susana Jerez

Antonio

Antonio

Antonio



**e) Responsabilidad de la información y de las estimaciones realizadas.**

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de los miembros de la Junta Directiva, que han elaborado las cuentas anuales de la Asociación bajo el principio de Entidad en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

La preparación de las cuentas anuales requiere que la Junta Directiva realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata.

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la Dirección de la Entidad con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo

  
M<sup>ca</sup> Carmen Fdez  
Antonio

con la legislación vigente, se reconocerán prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.

Se detallan a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por la Sociedad:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles y las pérdidas por deterioro de determinados activos, tal y como se indica en la nota 4.a) y b).
- Deterioro de cuentas a cobrar, en su caso.
- La probabilidad de ocurrencia de pasivos indeterminados y contingentes así como la determinación de sus importes.
- Reconocimiento de ingresos.

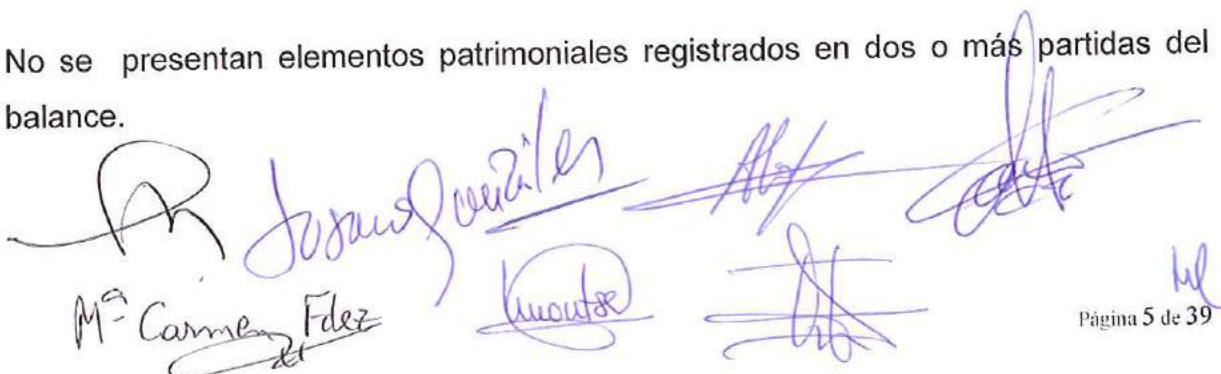
Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (aumentando o disminuyendo sus cuantías) en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de resultados futuras.

#### f) Agrupación de partidas.

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de resultados o en el estado de flujos de efectivo.

#### g) Elementos recogidos en varias partidas.

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.



Handwritten signatures in blue ink, including names like 'M<sup>a</sup> Carmen Fdez' and 'José María González'.





## MEMORIA 2015

### 3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS.

Según la cuenta de resultados adjunta, el resultado del ejercicio 2015 arroja un saldo negativo por importe de 68.954,14 euros. La Junta Directiva propondrá a la Asamblea General de Socios que dicho resultado se lleve a la cuenta "Excedente negativo de ejercicios anteriores".

### 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Asociación en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2015, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable, han sido las siguientes:

#### a) Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su coste de adquisición y, posteriormente, se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada, generalmente, en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado.

La Asociación reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida cuentas del epígrafe "Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado" de la cuenta de resultados. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican en el apartado c) de esta misma Nota.

La cuenta "Aplicaciones informáticas" incluida en el epígrafe "Inmovilizado intangible" del balance de situación adjunto recoge los costes de adquisición de los sistemas informáticos utilizados en la gestión de la Asociación. Se encuentran registrados por su precio de adquisición y se amortizan linealmente en cuatro años, a partir de su entrada en funcionamiento.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se imputan a resultados del ejercicio en que se incurren, siguiendo el principio del devengo.

**b) Inmovilizaciones materiales.**


El inmovilizado material se halla valorado a su precio de adquisición o a su coste de producción, neto de su correspondiente amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material solo se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

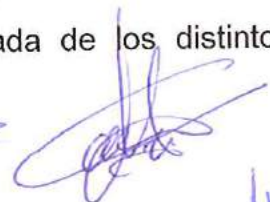
Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incluiría todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

La Asociación amortiza los elementos de su inmovilizado material a partir de su entrada en funcionamiento, y se amortizan linealmente en función de su vida útil de los elementos y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufran por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica que pudiera afectarlos, de acuerdo, en general, a la siguiente tabla, tras determinados ajustes realizados en el presente ejercicio de cara a la corrección de la amortización respecto a la vida útil estimada de los distintos elementos del inmovilizado:

  
M.ª Carmen

  
Jesus

  
Alberto





Naturaleza de los bienes	Años	% Anual
Instalaciones técnicas	10,00	10,00%
Mobiliario	15,00	6,67%
Equipos proceso información	6,00	16,67%
Elementos de transporte (usados)	5,00	20,00%
Otro inmovilizado material	10,00	10,00%

Los cambios que, en su caso, pudieran originarse respecto al valor residual, la vida útil y el método de amortización de un activo, se contabilizarán como cambios en las estimaciones contables, salvo que se tratara de un error.

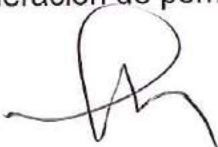
**c) Deterioro de valor del inmovilizado.**

Al cierre del balance de situación, o antes si se observan indicios de pérdida de valor, la Entidad revisa los importes registrados de sus activos intangibles y materiales, para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de su valor. De producirse cualquier indicio, se estimaría el importe recuperable del activo afectado al objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor y recoger como un gasto de la cuenta de resultados del ejercicio el importe de la corrección valorativa así determinada.

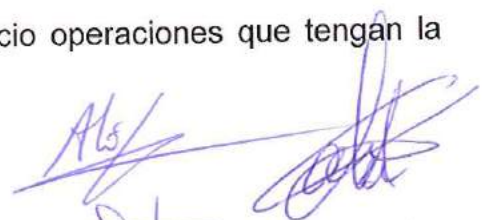
En el ejercicio 2015 la Asociación no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados.

**d) Permutas.**

La Asociación no ha realizado en el presente ejercicio operaciones que tengan la consideración de permutas.

  
M.ª Carme Fdez

  
Soledad Juez

  
Alberto

**e) Instrumentos financieros.**

En las presentes cuentas anuales los activos y pasivos financieros se concretan en las categorías que a continuación se señalan.

**Activos financieros:**

**- Usuarios y otros deudores de la actividad propia.**

En general, son créditos con usuarios por servicios prestados por la Entidad en el ejercicio de su actividad propia, así como créditos con patrocinadores, afiliados y otros por las cantidades a percibir para contribuir a los fines de la actividad propia de la Asociación.

**- Deudores y otras cuentas a cobrar.**

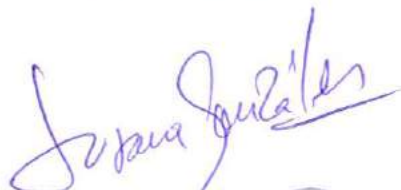
En general, este epígrafe está constituido por el importe de las donaciones y legados a la actividad concedidos a la Asociación, que se liquidan mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros, además de los créditos por subvenciones con Administraciones públicas. Dichos créditos se valoran por su valor nominal teniendo en cuenta que no tienen un interés establecido y su cobro se espera tendrá lugar en el corto plazo.

**- Inversiones financieras.**

En este epígrafe se han registrado los depósitos y fianzas entregadas a terceros, de las cuales no se prevé problemas para su recuperación.



M<sup>a</sup> Carme Fdez







## MEMORIA 2015

### - Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.-

Bajo la cuenta "Tesorería" incluida en este epígrafe del balance de situación a 31 de diciembre de 2015 adjunto se registra el efectivo existente en caja y en depósitos bancarios a la vista.

### - Correcciones valorativas.

En todos los casos, los activos se encuentran valorados por los importes efectivamente pagados o entregados o que se esperan cobrar. En el supuesto de producirse o ser previsible un deterioro en cualquiera de dichos valores se realizarán aquellas correcciones valorativas que se consideren necesarias.

### Pasivos financieros:

**Débitos y partidas a pagar.-** En esta categoría se incluyen los pasivos financieros que se han originado en las operaciones del tráfico normal de la Asociación, así como por la adquisición de bienes para su inmovilizado.


### - Deudas a corto plazo.

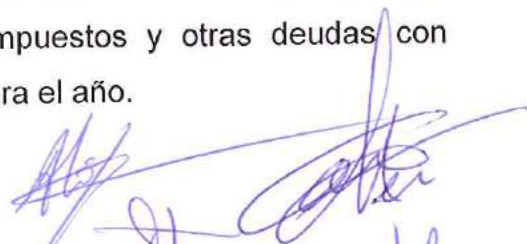


En el epígrafe "Deudas a corto plazo", se recoge las deudas de la Entidad con entidades financieras con vencimiento no superior a 12 meses.

### - Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.

Las cuentas de este epígrafe recogen aquellos débitos de la Asociación por operaciones comerciales y por liquidaciones de impuestos y otras deudas con Administraciones Públicas, cuyo vencimiento no supera el año.

  
M.ª Carmen Fdez

  
Susana González  
(Monte)

En general las deudas con los acreedores no devengan intereses, aparecen registradas por su valor nominal y su pago tendrá lugar en el corto plazo.

**f) Fondo Social.**

Este epígrafe recoge el importe de las aportaciones fundacionales.

**g) Subvenciones de capital.**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de resultados como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto plurianual o inversión objeto de la subvención.

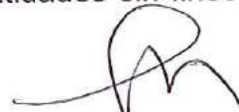
En su caso, las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la Entidad hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

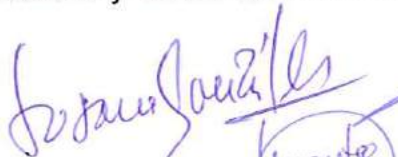
**h) Clasificación de saldos en corriente y no corriente.**

En el balance adjunto, los saldos se clasifican en corrientes y no corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Entidad espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de su actividad, aquellos otros que no corresponden con esta clasificación se consideran no corrientes.

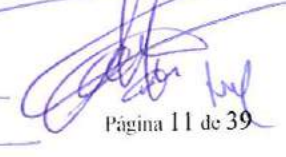
**i) Impuesto sobre beneficios.**

Según lo reflejado en el artículo 8 de la Ley 49/2002 de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo y otros que

  
M.ª Carmen Fdez

  
Juan José



  
Página 11 de 39



regulan la inclusión de la Entidad en el régimen fiscal especial, en la base imponible del Impuesto sobre sociedades de las entidades sin fines lucrativos sólo se incluirá las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas, de las cuales carece la entidad, no tributando, por tanto, por este Impuesto, al estar todas sus rentas exentas.

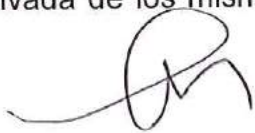
En caso de que existieran rentas no exentas, el gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcularía mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

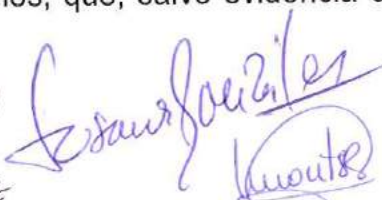
#### j) Ingresos y gastos.

En la contabilización de los ingresos, en cumplimiento de los fines de la Asociación, se tendrán en cuenta las siguientes reglas:

- Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valorarán por el importe acordado.
- Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingreso en el período al que correspondan.
- Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocerán cuando las campañas y actos se produzcan, realizando, en todo caso, las periodificaciones necesarias.

En general, los ingresos procedentes de la prestación de actividades propias se valorarán por el valor razonable de la contrapartida, recibida o pendiente de recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado

  
M.ª Carmen Fdez

  
Estanislao Quintas



  
Página 12 de 39



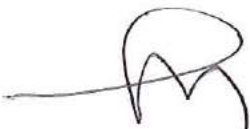
para dichos servicios, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la entidad pueda conceder.

Asimismo, en particular, los ingresos por prestación de servicios de la actividad propia se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio. En consecuencia solo contabilizan los ingresos procedentes de la prestación de servicios cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad; b) Es probable que la entidad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción; c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio puede ser valorado con fiabilidad; y d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla pueden ser valorados con fiabilidad.

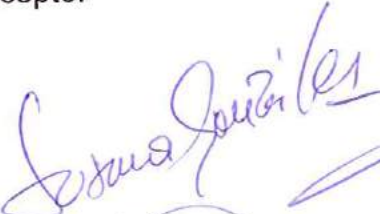
En general los gastos y los ingresos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Asimismo, en el período a que se refieren las cuentas anuales existirá, en general, una correlación entre ambos.

#### k) Indemnizaciones por despido.

De acuerdo con la normativa laboral vigente, existe la obligación de indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos, en general. En opinión de la Junta Directiva, no existen razones objetivas que hagan necesaria la contabilización de una provisión por este concepto.



M<sup>ca</sup> Carmen Fdez



Susana Quintales



**I) Estados de flujos de efectivo.**

En los estados de flujos de efectivo, que se adjunta en la presente Memoria (Nota 22), los términos que a continuación se relacionan deben entenderse en el siguiente sentido:

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Operaciones de explotación: actividades típicas de la entidad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE**

El movimiento durante el ejercicio 2015 en las cuentas del inmovilizado intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:



M.ª Carmen Fdez

Kuoutse



CONCEPTO	Euros			
	Saldo Inicial	Adiciones (Dotaciones)	Retiros / Traspasos	Saldo Final
<b>COSTE:</b>				
Aplicaciones informáticas	4.099,61	0,00	0,00	4.099,61
<b>SUMA</b>	<b>4.099,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.099,61</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUM. / DETERIORO:</b>				
Aplicaciones informáticas	4.099,61	0,00	0,00	4.099,61
<b>SUMA</b>	<b>4.099,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.099,61</b>
<b>SALDO NETO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

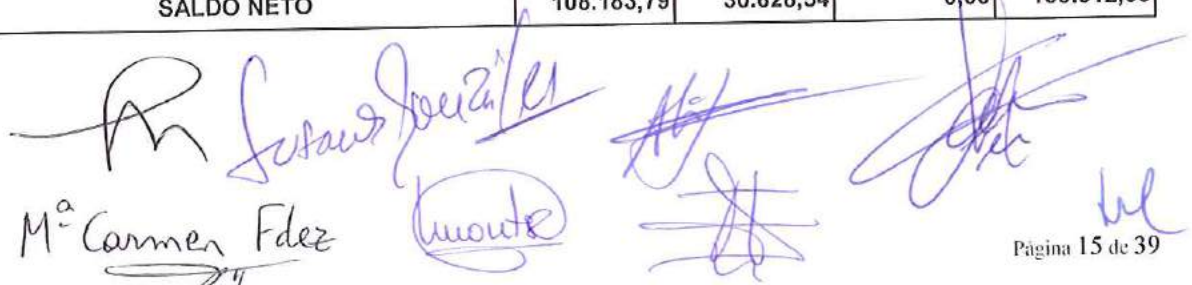
La Asociación no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

En el presente ejercicio, no hubo adición, baja o traspaso alguno en el área.

## 6.- INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento durante el ejercicio 2015 en las cuentas del inmovilizado material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

CONCEPTO	Euros			
	Saldo Inicial	Adiciones (Dotaciones)	Retiros / Traspasos	Saldo Final
<b>COSTE:</b>				
Instalaciones técnicas	149.703,14	0,00	0,00	149.703,14
Mobiliario	77.052,99	0,00	0,00	77.052,99
Equipos proceso información	10.491,40	8.694,70	0,00	19.186,10
Elementos de transporte	19.800,00	51.788,00	0,00	71.588,00
Otro inmovilizado material	5.630,32	0,00	0,00	5.630,32
<b>SUMA</b>	<b>262.677,85</b>	<b>60.482,70</b>	<b>0,00</b>	<b>323.160,55</b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA:</b>				
Instalaciones técnicas	102.153,90	15.139,71	0,00	117.293,61
Mobiliario	32.616,49	7.406,09	0,00	40.022,58
Equipos proceso información	9.192,81	1.725,39	0,00	10.918,20
Elementos de transporte	7.118,58	5.019,94	0,00	12.138,52
Otro inmovilizado material	3.412,28	563,03	0,00	3.975,31
<b>SUMA</b>	<b>154.494,06</b>	<b>29.854,16</b>	<b>0,00</b>	<b>184.348,22</b>
<b>SALDO NETO</b>	<b>108.183,79</b>	<b>30.628,54</b>	<b>0,00</b>	<b>138.812,33</b>





En el presente ejercicio se activaron tres equipos informáticos con pantallas táctiles, aportados por la Fundación Roviralta, un servidor informático con sistema de copias de seguridad para dar servicio en las oficinas de Río Castro y varios elementos electrónicos, también donados por la Fundación Roviralta, para el desarrollo de actividades bajo el programa "Musicoterapia", por un importe total de 8.694,70 euros.

La Diputación Provincial de La Coruña aportó un vehículo adaptado (furgoneta Volkswagen Crafter 4978-JGD) para el transporte de los usuarios, activado por un valor de 51.788,00 euros.

Las oficinas donde la Asociación desarrolla su actividad en la calle Río Castro, 43-45, están arrendadas a la entidad A Fundación – Fundación Galicia Obra Social (ABANCA), desde abril de 2014 (hasta esa fecha, la asociación tenía cedido el uso de dichas instalaciones en precario).

Respecto al local situado en la Casa del Mar, en la Carretera Alta del Puerto, en Ferrol, está cedido por la Xunta de Galicia durante la duración del contrato asignado el 1 de julio de 2010, de gestión del servicio público de la red de Alzheimer en régimen de concesión hasta su finalización, inicialmente prevista para el 31 de diciembre de 2015, si bien, con la finalidad de dar cobertura al servicio mientras nos se convoca y adjudica un nuevo concurso para la gestión del servicio, se amplió dicho plazo, en situación de "prórroga forzosa", hasta el 30 de mayo de 2016.

**-Cargas y gravámenes.**

Los bienes activos contabilizados se encuentran libres de cargas y gravámenes.



M.ª Carmen Fdez

**- Política de seguros sobre bienes del inmovilizado.**

En general, los activos materiales de la Entidad están asegurados mediante pólizas que cubren de forma razonable los valores netos contables que resultan de los libros. La cobertura conjunta del contenido es de, aproximadamente, 94.483 euros.

No existen compromisos en firme para la compra de inmovilizado, ni existen litigios ni embargos que afecten a estos bienes.

**7.- INVERSIONES FINANCIERAS**

El saldo de este epígrafe del activo no corriente del balance al 31 de diciembre de 2015, por importe de 400 euros, corresponde a la fianza constituida a largo plazo por el contrato de arrendamiento del local sito en Río Castro, 43-45 suscrito con A Fundación – Fundación Galicia Obra Social (ABANCA).

No se prevé problema alguno respecto a su recuperación.

**8.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

El detalle de la composición del saldo y movimientos de este epígrafe del activo corriente del balance a 31 de diciembre de 2015 adjunto, se muestra en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	Euros			
	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	41.585,59	612.418,45	(608.241,53)	45.762,51
<b>TOTAL</b>	<b>41.585,59</b>	<b>612.418,45</b>	<b>(608.241,53)</b>	<b>45.762,51</b>

M<sup>a</sup> Carmen Fdez

Susana Quintas

Abel



El saldo al cierre del ejercicio se corresponde con el líquido a cobrar por la Asociación en concepto de cuotas del centro de día y otros servicios prestados por la Entidad en el ejercicio 2015.

### 9.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRA CUENTAS A COBRAR

El detalle de la composición del saldo y movimientos de este epígrafe del activo corriente del balance a 31 de diciembre de 2015 adjunto, se muestra en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	Euros			
	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Deudores por subvenciones	16.378,48	78.097,79	(60.625,98)	33.850,29
Organismos de la Seguridad Social deudores	416,00	21.470,61	(20.880,41)	1.006,20
<b>TOTAL</b>	<b>16.794,48</b>	<b>99.568,40</b>	<b>(81.506,39)</b>	<b>34.856,49</b>

El saldo final de la cuenta "Deudores por subvenciones", por importe de 33.850,29 euros, se corresponde con el líquido pendiente de cobrar al 31 de diciembre de 2015 por subvenciones concedidas.

El saldo final de la cuenta "Organismos de la Seguridad Social deudores", por importe de 1.006,20 euros, se corresponde con la deuda de la Tesorería a favor de la Entidad al cierre del presente ejercicio.

### 10.- INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

El saldo que figuraba a la apertura del ejercicio en el epígrafe "Inversiones financieras a corto plazo" correspondía a una fianza constituida como consecuencia de la relación comercial establecida con un proveedor de ambientadores, que se


  
 M<sup>a</sup> Carmen Fdez



recupera en el mes de abril del presente ejercicio como consecuencia del cese de la mencionada relación comercial.

**11.- PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO**

En el epígrafe "Periodificaciones a corto plazo" del activo del balance de situación adjunto se han registrado determinados gastos (seguros y prevención de riesgos laborales) por importe total de 2.029,52 euros, contabilizados en el ejercicio que se cierra, cuya imputación corresponde al siguiente.

**12.- EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES**

La partida "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" del balance de situación adjunto incluye la tesorería y los depósitos bancarios con un vencimiento no superior a tres meses de la Entidad, con el siguiente detalle:

CONCEPTO	Euros	
	2015	2014
Caja, euros	96,29	228,43
Bancos e instituciones de crédito	92.792,06	171.534,21
<b>TOTAL:</b>	<b>92.888,35</b>	<b>171.762,64</b>

El saldo reflejado en las cuentas "Bancos e instituciones de crédito" corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de la Sociedad, teniendo libre disposición sobre el mismo.


  
 M<sup>a</sup> Carmen Fdez

13.- PATRIMONIO NETO

Fondos propios.

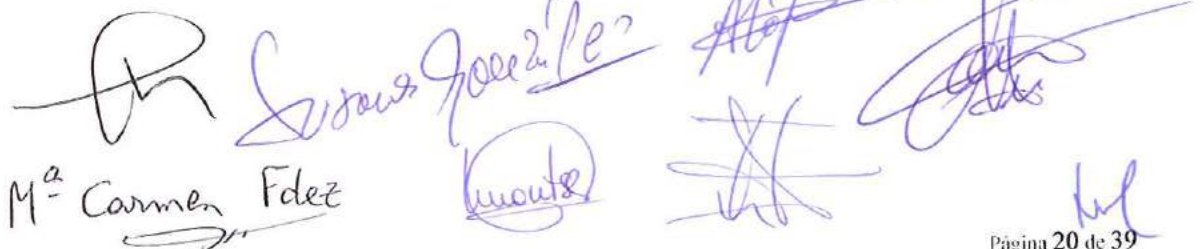
En el balance al 31 de diciembre de 2015 adjunto se muestran los elementos constitutivos de los Fondos Propios, cuyo movimiento durante el presente ejercicio se detalla en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	Euros			
	Saldo Inicial	Distribución Rdo. Ej. 2014	Resultado Ej. 2015	Saldo Final
Fondo social	5.006,62	0,00	0,00	5.006,62
Reservas voluntarias	123.231,51	0,00	0,00	123.231,51
Excedentes de ejercicios anteriores	141.488,64	(16.925,54)	0,00	124.563,10
Excedentes ejercicios 2014/2015	(16.925,54)	16.925,54	(68.954,14)	(68.954,14)
<b>TOTAL</b>	<b>252.801,23</b>	<b>0,00</b>	<b>(68.954,14)</b>	<b>183.847,09</b>

Distribución del excedente.

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio 2015 que presentará la Junta Directiva para su aprobación, consistirá en que las pérdidas obtenidas, por importe de 68.954,14 euros sean registradas, en su totalidad, a la cuenta de "Excedentes negativos de ejercicios anteriores".

El traspaso por importe de 16.925,54 euros entre las cuentas "Excedentes de ejercicios anteriores" y "Excedentes ejercicios 2014/2015" es consecuencia de la aplicación del resultado negativo del ejercicio 2014.


  
 M<sup>a</sup> Carmen Fdez

**Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**

Como se recoge en la Nota 4.g de la memoria, se incluyen en este epígrafe las subvenciones y donaciones recibidas por la Entidad que se van incorporando a resultados en función de los bienes subvencionados cuyo importe al cierre del ejercicio asciende a 78.237,98 euros y, por otra parte, la imputación a resultados del ejercicio en el caso de subvenciones para la cobertura de gastos de carácter plurianual, por importe de 12.098,81 euros, lo que da un importe total de este epígrafe de 90.336,79 euros al cierre del ejercicio, formando parte del Patrimonio Neto de la Entidad.

Tal y como se detalla en el apartado a) de la Nota 17, la Sociedad ha obtenido subvenciones a la explotación en el presente ejercicio por importe de 77.024,78 euros.

El movimiento, en euros, del total de subvenciones durante el ejercicio 2015, se detalla en el siguiente cuadro, en el que se realiza la oportuna distinción entre subvenciones, donaciones y legados de capital, su imputación a resultados en el ejercicio y el importe pendiente de imputar al cierre del mismo, así como el detalle de las subvenciones a la explotación (véase el apartado a) de la Nota 17), incluidas las de cobertura de gastos de carácter plurianual, con la finalidad de ofrecer una visión clara y completa de las mismas:



Handwritten signatures in blue ink, including the name "M<sup>a</sup> Carmen Fdez" and a signature that appears to be "Luoutse".



SUBVENCIONES DE CAPITAL							
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
CAJA MADRID (Mobiliario y enseres)	2008	2008-2018	9.129,12	4.564,60	1.141,13	5.705,73	3.423,39
CONCELLO DE FERROL (Instalaciones tec.C.D.Río Castro)	2007	2007-2018	60.000,00	48.861,20	1.856,47	50.717,67	9.282,33
<b>TOTAL SUBVENCIONES DE CAPITAL:</b>			<b>69.129,12</b>	<b>53.425,80</b>	<b>2.997,60</b>	<b>56.423,40</b>	<b>12.705,72</b>
DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL							
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
D.Y.A. (Vehículos)	2011	2011-2018	19.800,00	7.118,58	3.170,35	10.288,93	9.511,07
DIPUTACION PROV. CORUNA (FURGONETA 4978/JGD)	2015	2015-2029	51.788,00	0,00	1.849,59	1.849,59	49.938,41
FUNDACION ROVIRALTA (Pantallas táctiles)	2015	2015-2018	3.000,00	0,00	750,00	750,00	2.250,00
FUNDACION ROVIRALTA (Musicoterapia)	2015	2015-2019	4.000,00	0,00	167,22	167,22	3.832,78
<b>TOTAL DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL:</b>			<b>78.588,00</b>	<b>7.118,58</b>	<b>5.937,16</b>	<b>13.055,74</b>	<b>65.532,26</b>
OTRAS SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS DE EXPLOTACIÓN (incluyendo plurianuales)							
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
MINISTERIO SANIDAD Y SS.SS. (CEAFA) Centros de Día	2015	2015	27.921,21	0,00	27.921,21	27.921,21	0,00
MINISTERIO SANIDAD Y SS.SS. (CEAFA) Ayuda a familias	2015	2015	10.327,81	0,00	10.327,81	10.327,81	0,00
CONSELL. DE TRABAJO (P.COOPERA TR352D 2015/68-0)	2015	2015-2016	9.822,00	0,00	7.001,08	7.001,08	2.820,92
CONSELL. DE TRABAJO (P.COOPERA TR352A 2015/95-0)	2015	2015-2016	9.822,00	0,00	544,11	544,11	9.277,89
CONCELLO DE FERROL (CONVENIO)	2015	2015	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
CONCELLO DE NARON (CONVENIO)	2015	2015	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
CONCELLO DE NARON (TERAPIAS CON ANIMALES)	2015	2015	1.812,08	0,00	1.812,08	1.812,08	0,00
DIPUTACION LA CORUNA (FOAXE 2015)	2015	2015	9.391,36	0,00	9.391,36	9.391,36	0,00
OBRA SOCIAL LA CAIXA (Gerontoyoga)	2014	2014-2015	15.860,00	12.459,97	3.400,03	15.860,00	0,00
CONSELLERIA DE TRABAJO (CONVENIO FAGAL)	2015	2015	1.038,05	0,00	1.038,05	1.038,05	0,00
CONSELLERIA DE SANIDADE E SS.SS. (CONV.FAGAL)	2015	2015	2.152,85	0,00	2.152,85	2.152,85	0,00
FUNDACION TRIPARTITA (FORMACION)	2015	2015	1.006,20	0,00	1.006,20	1.006,20	0,00
DONATIVOS DE PARTICULARES	2015	2015	3.430,00	0,00	3.430,00	3.430,00	0,00
<b>TOTAL SUBVENCIONES EXPLOTACIÓN (incluyendo plurianuales):</b>			<b>101.583,56</b>	<b>12.459,97</b>	<b>77.024,78</b>	<b>89.484,75</b>	<b>12.098,81</b>
RESUMEN							
TOTAL SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL RESULTADO DEL EJERCICIO					8.934,76		
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS IMPUTADOS AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (EXPLOTACION)					77.024,78		
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL Y OTROS A 31/12/2015							90.336,79

En conclusión, en el presente ejercicio se han obtenido subvenciones y donaciones a la explotación por un importe total de 77.024,78 euros (véase el apartado a) de la Nota 17), se ha traspasado al resultado un total de 8.935 euros de las subvenciones, donaciones y legados de capital, en función del porcentaje de amortización aplicado a los bienes del inmovilizado adquiridos con las mismas (véase el apartado e) de la Nota 17) y las subvenciones, donaciones y legados de capital pendientes de transferir a resultados al cierre del ejercicio 2015, incluyendo las subvenciones de imputación plurianual, alcanzan un importe total de 90.336,79 euros.

  
 M.ª Carmen Fdez

  
 Susana González

  
 (Luis)

  
 (Luis)

**14.- DEUDAS A CORTO PLAZO**

Se corresponde con el saldo pendiente al cierre del ejercicio, por importe de 8.611,59 euros, con la entidad financiera ABANCA por una Póliza de Préstamo con garantía personal de carácter general, cuya fecha final de amortización es el 1 de agosto de 2016.

**15.- ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR**

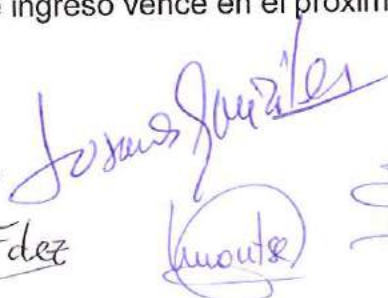
La composición de este epígrafe del pasivo corriente del balance al 31 de diciembre de 2015 adjunto, se muestra en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	Euros	
	2015	2014
Otros acreedores comerciales	8.870,83	10.582,86
H.P. acreedora por retenciones	10.100,52	14.513,31
Organismos de la Seguridad Social acreedores	12.982,40	11.639,37
<b>TOTAL</b>	<b>31.953,75</b>	<b>36.735,54</b>

El saldo de la cuenta "Otros acreedores comerciales", por importe de 8.870,83 euros, recoge las deudas a final de ejercicio derivadas de la operativa ordinaria de la entidad.

La composición del saldo de las cuentas "H.P., Acreedora por retenciones" y "Organismos de la Seguridad Social acreedores", por importe de 10.100,52 y 12.982,40 euros, respectivamente, recoge los importes pendientes de pago al final del ejercicio, en concepto de retenciones fiscales y pagos a favor de la Seguridad Social, cuyo plazo de ingreso vence en el próximo ejercicio.

  
M.ª Carme Fdez

  
Jesus Jurales







## 16.- SITUACION FISCAL

De acuerdo a lo recogido en el artículo 8 de la Ley 49/2002 de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo y otros que regulan la inclusión de la Entidad en el régimen fiscal especial, en la base imponible del Impuesto sobre sociedades de las entidades sin fines lucrativos sólo se incluirá las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas, de las cuales carece la entidad. Como consecuencia, la Entidad no tributa por el Impuesto sobre Sociedades, al estar todas sus rentas exentas pues, como se detallará en la Nota 18, todas sus actividades son propias.

En relación con las obligaciones inherentes a dicho régimen fiscal especial, la entidad presenta el impuesto de Sociedades con cuota cero, el modelo 182, de información de los donativos recibidos y el modelo 347, de operaciones realizados con terceros.

La Asociación, en virtud de su reconocimiento de establecimiento de carácter social, goza de exención de IVA de acuerdo a lo expresado en el artículo 20.Uno.8º de la Ley del Impuesto, según acuerdo comunicado por la AEAT en fecha 22 de mayo de 2007.

La Sociedad mantiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los ejercicios no prescritos, y para todos aquellos impuestos a los que se encuentra sujeta su actividad, lo que podría dar lugar a pasivos contingentes, atendiendo a las distintas interpretaciones de las normas que afectan a la liquidación de dichos impuestos. No obstante los Administradores consideran que de llevarse a cabo actuaciones inspectoras por las autoridades fiscales éstas no originarán nuevos pasivos que pudiesen afectar, significativamente, a la situación patrimonial, ni a los resultados de la Entidad.

  
M<sup>ra</sup> Carmen Fdez

  
Susana Juárez

  
Lucía







17.- INGRESOS Y GASTOS

a) Ingresos de la entidad por la actividad propia.

El saldo por importe de 718.089,64 euros del epígrafe "Ingresos de la entidad por actividad propia" de la cuenta de resultados del ejercicio 2015 adjunta corresponde, en su totalidad, a los ingresos de la entidad por la prestación de las actividades que conforman su objeto social.

Las partidas que componen dicho importe son las siguientes:

CONCEPTO	Euros	
	2015	2014
Cuotas de asociados y aportaciones de usuarios	618.393,48	645.403,60
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	22.671,38	10.185,34
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente	77.024,78	94.846,53
Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00	(305,59)
<b>TOTAL</b>	<b>718.089,64</b>	<b>750.129,88</b>

En el presente ejercicio, las cuotas de asociados y afiliados alcanzan un importe de 18.170,00 euros y las aportaciones de usuarios, 600.223,48 euros, sumando ambos conceptos un total de 618.393,48 euros.

Los ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones, por importe de 22.671,38 euros, responden, en su mayor medida, a cuestaciones y otros ingresos por fiestas benéficas.

Respecto a las subvenciones a la explotación, en el siguiente cuadro se detalla la composición del saldo total, por importe de 77.024,78 euros (véase la Nota 13):



Entidad concedente	Año de concesión	Período de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo de ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
MINISTERIO SANIDAD Y SS.SS. (CEAFA) Centros de Día	2015	2015	27.921,21	0,00	27.921,21	27.921,21	0,00
MINISTERIO SANIDAD Y SS.SS. (CEAFA) Ayuda a familias	2015	2015	10.327,81	0,00	10.327,81	10.327,81	0,00
CONSELL. DE TRABALLO (P.COOPERA TR352D 2015/68-0)	2015	2015-2016	9.822,00	0,00	7.001,08	7.001,08	2.820,92
CONSELL. DE TRABALLO (P.COOPERA TR352A 2015/95-0)	2015	2015-2016	9.822,00	0,00	644,11	544,11	9.277,89
CONCELLO DE FERROL (CONVENIO)	2015	2015	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
CONCELLO DE NARON (CONVENIO)	2015	2015	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
CONCELLO DE NARON (TERAPIAS CON ANIMALES)	2015	2015	1.812,08	0,00	1.812,08	1.812,08	0,00
DIPUTACION LA CORUNA (FOAXE 2015)	2015	2015	9.391,36	0,00	9.391,36	9.391,36	0,00
OBRA SOCIAL LA CAIXA (Gerontoyoga)	2014	2014-2015	15.860,00	12.459,97	3.400,03	15.860,00	0,00
CONSELLERIA DE TRABALLO (CONVENIO FAGAL)	2015	2015	1.038,05	0,00	1.038,05	1.038,05	0,00
CONSELLERIA DE SANIDADE E SS.SS. (CONV.FAGAL)	2015	2015	2.152,85	0,00	2.152,85	2.152,85	0,00
FUNDACION TRIPARTITA (FORMACION)	2015	2015	1.006,20	0,00	1.006,20	1.006,20	0,00
DONATIVOS DE PARTICULARES	2015	2015	3.430,00	0,00	3.430,00	3.430,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>101.583,56</b>	<b>12.459,97</b>	<b>77.024,78</b>	<b>89.484,75</b>	<b>12.098,81</b>

**b) Gastos de personal.**

El detalle de este epígrafe de la cuenta de resultados del ejercicio 2015 adjunta, se detalla en el cuadro siguiente:

CONCEPTO	Euros	
	2015	2014
Sueldos y salarios	464.974,39	412.946,68
Indemnizaciones	10.085,04	15.621,55
Seguridad social a cargo de la empresa	150.454,22	133.054,31
Otros gastos sociales	1.074,43	3.914,06
<b>TOTAL</b>	<b>626.588,08</b>	<b>565.536,60</b>

No existen aportaciones o dotaciones para pensiones, al no estar obligada la Entidad, correspondiendo el importe de 150.454,22 euros de cargas sociales recogido en el cuadro anterior a las cotizaciones de la empresa a la Seguridad Social.

Las indemnizaciones devengadas y pagadas en el ejercicio, por importe total de 10.085,04 euros, se corresponden con los despidos de una técnico del Centro de Día de la Casa del Mar, por cuantía indemnizatoria de 4.085,04 euros, según acta de


  
 M<sup>a</sup> Carmen Fdez



conciliación judicial y el de una gerocultora del Centro de Día de Río Castro, por importe de 6.000,00 euros, también documentada en acta de conciliación judicial.

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2015 por la Asociación distribuido por categorías profesionales y sexo ha sido el siguiente:

CATEGORÍA PROFESIONAL	Nº Medio de Empleados					
	Hombres		Mujeres		TOTAL	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Técnicos	0	0	9	8	9	8
Gerocultores	3	2	14	14	17	16
Administración	1	1	3	3	4	3
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>26</b>	<b>24</b>	<b>30</b>	<b>27</b>

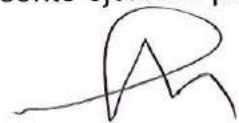
El total de la plantilla media asciende a 30 trabajadores, de los que 24 cuentan con contrato indefinido al 31 de diciembre de 2015.

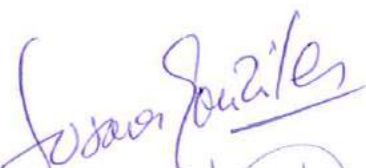
**c) Otros gastos de la actividad.**

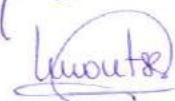
El detalle por conceptos de este epígrafe de la cuenta de resultados del ejercicio 2015 adjunta se muestra en el cuadro siguiente:




CONCEPTO	Euros	
	2015	2014
Servicios exteriores	137.554,45	182.852,36
Otros tributos	252,32	237,50
<b>TOTAL</b>	<b>137.806,77</b>	<b>183.089,86</b>

En la partida de "Servicios exteriores" se incluyen los gastos incurridos en el presente ejercicio por los conceptos que se recogen en el siguiente cuadro:

  
 M.ª Carmen Fdez

  
 Juan José

  
 Luouta



CONCEPTO	Euros	
	2015	2014
Arrendamientos	2.904,00	3.173,28
Reparaciones y conservación	13.867,15	27.566,11
Servicios profesionales independientes	26.681,51	51.058,35
Transportes	228,04	1.353,00
Primas de seguros	2.809,46	4.839,29
Servicios bancarios y similares	700,26	702,49
Publicidad, propaganda y rel. públicas	5.202,37	4.539,12
Suministros varios	29.260,73	29.144,40
Otros servicios	55.900,93	60.476,32
<b>TOTAL</b>	<b>137.554,45</b>	<b>182.852,36</b>

En la cuenta de "Otros tributos" se recogen los gastos correspondientes a los IVTM de los vehículos, por importe total de 252,32 euros.

**d) Amortización del inmovilizado.**

El epígrafe "amortización del inmovilizado" de la cuenta de resultados del ejercicio 2015 adjunta, recoge el valor de la depreciación sistemática anual efectiva sufrida por el inmovilizado intangible y material por su aplicación en las actividades de la Entidad. En los apartados a) y b) de la Nota 4 se describen los métodos utilizados para calcular dicha depreciación y en las Notas 5 y 6 se cuantifican los importes llevados a gasto del ejercicio por este concepto, siendo su resumen el siguiente:

CONCEPTO	Euros	
	2015	2014
Dotaciones amortización inmovilizado intangible	0,00	0,00
Dotaciones amortización inmovilizado material	29.854,16	27.350,13
<b>TOTAL</b>	<b>29.854,16</b>	<b>27.350,13</b>


  
 M<sup>a</sup> Carme Fdez

**e) Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**

El saldo de este epígrafe de la cuenta de resultados del ejercicio 2015 adjunta, recoge la cuantía de las periodificaciones de cada una de las subvenciones de capital imputadas como ingreso del citado ejercicio, que han sido calculadas en función de la depreciación registrada por el elemento subvencionado, ascendiendo la suma de todas ellas a la cantidad de 8.934,76 euros (véase la Nota 13).

**f) Otros resultados.**

El saldo de este epígrafe de la cuenta de resultados al 31 de diciembre de 2014, por importe de 741,26 euros, responde a gastos de carácter extraordinario producidos en el ejercicio.

**g) Ingresos y gastos financieros:**


**Ingresos financieros.**

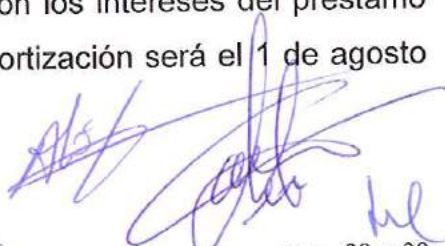
El saldo del epígrafe "Ingresos financieros" de la cuenta de resultados del ejercicio 2015 adjunta, por importe de 6,69 euros, corresponde a los rendimientos financieros obtenidos por los saldos en cuentas bancarias durante el ejercicio.

**Gastos financieros.**

El saldo del epígrafe "Gastos financieros" de la cuenta de resultados del ejercicio 2015, por importe de 994,96 euros, se corresponde con los intereses del préstamo recibido por una entidad financiera, cuya fecha de amortización será el 1 de agosto de 2016 (véase la Nota 14).

  
M.ª Carme Fdez

  
Susana González







## MEMORIA 2015

### 18.- IDENTIFICACIÓN DE LOS RECURSOS DE LAS ACTIVIDADES PROPIAS Y LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO.

De acuerdo a lo recogido en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del PGC a las entidades sin fines lucrativos y en la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por las que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, a continuación se recoge, de manera somera, la identificación y diferenciación de las tres actividades propias: Asociación, Centro Día Río Castro y Centro Día Casa del Mar, realizadas por la Entidad, así como los recursos aplicados a cada una y, finalmente, los recursos totales obtenidos por las actividades totales desarrolladas por la Asociación.

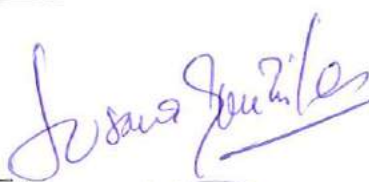
A diferencia del pasado año, en el que se había realizado el presupuesto de gastos e ingresos en función de su naturaleza, en la información que a continuación se relaciona también figuran los importes previstos, realizando la diferenciación de los gastos por actividades, de acuerdo a la citada normativa.

#### A) Actividad: ASOCIACIÓN

##### A.1) Identificación de la actividad propia:

Denominación de la actividad	FORMACION, DIVULGACION Y APOYO A LAS FAMILIAS
Tipo de actividad	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	CI. Río Castro (sede de la asociación) y exterior
Descripción detallada de la actividad realizada: Sensibilización de la sociedad acerca de la dimensión e impacto socio-familiar de la enfermedad del alzheimer, información, orientación y asesoramiento de todos los aspectos médicos, legales, psicológicos relacionados con la enfermedad de alzhéimer, apoyar y ayudar a los familiares, promover recursos sociosanitarios que favorezcan la autonomía personal y funcionamiento del enfermo y de su familia	

  
M<sup>a</sup> Carmen Fdez

  
Susana Juiziles

  
Quintero







A.2) Recursos humanos empleados:

TIPO	NÚMERO (*)			NÚMERO HORAS/AÑO		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Personal asalariado	1	4	5	172	826	998
Personal con contrato de servicios		0	0	0	0	0
Personal voluntario	1	1	2	683	242	925
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>855</b>	<b>1.068</b>	<b>1.923</b>


(\*) los datos consignados en la casilla de "NÚMERO" hacen referencia a la cantidad de trabajadores que prestaron servicio a esa actividad, con independencia de la cantidad de horas dedicadas a la misma, que se detallan en el apartado "NÚMERO HORAS/AÑO".

A.3) Beneficiarios y/o usuarios de la actividad (estimación):

TIPO	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	400	400
Personas jurídicas	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>400</b>	<b>400</b>

A.4) Recursos económicos empleados (presupuestado/realizado):

Gastos / Inversiones	Euros	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	7.200,64	14.775,06
Otros gastos de la actividad	14.434,38	9.942,76
Amortización del inmovilizado	1.679,15	3.631,76
Gastos financieros y otros	179,71	206,07
<b>Subtotal gastos</b>	<b>23.493,88</b>	<b>28.555,65</b>
Cancelación deuda no comercial	0,00	1.346,39
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>1.346,39</b>
<b>TOTAL</b>	<b>23.493,88</b>	<b>29.902,04</b>


  
 M<sup>a</sup> Carmen Fdez

B) Actividad: CENTRO DÍA RIO CASTRO

B.1) Identificación de la actividad propia:

Denominación de la actividad	CENTRO DIA CL. RIO CASTRO
Tipo de actividad	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Cl. Río Castro, 43-45 y exterior
Descripción detallada de la actividad realizada: Centro de día Terapéutico	

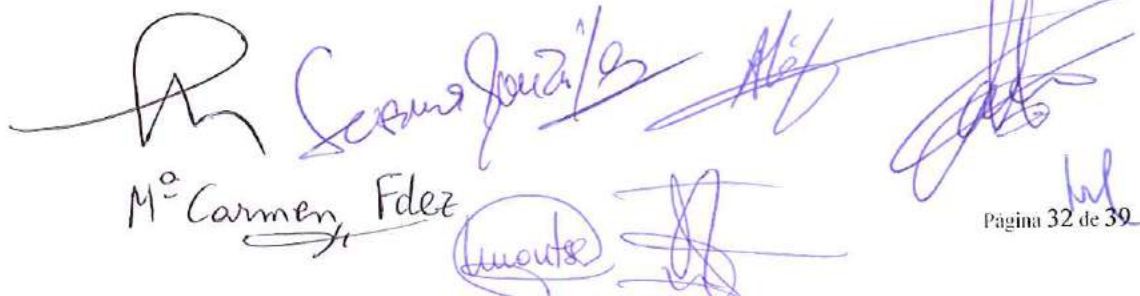
B.2) Recursos humanos empleados:

TIPO	NÚMERO (*)			NÚMERO HORAS/AÑO		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Personal asalariado	4	20	24	3.389	15.822	19.211
Personal con contrato de servicios	2	1	3	362	700	1.062
Personal voluntario	0	9	9	0	1.134	1.134
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>30</b>	<b>36</b>	<b>3.751</b>	<b>17.656</b>	<b>21.407</b>

(\*) los datos consignados en la casilla de "NÚMERO" hacen referencia a la cantidad de trabajadores que prestaron servicio a esa actividad, con independencia de la cantidad de horas dedicadas a la misma, que se detallan en el apartado "NÚMERO HORAS/AÑO".

B.3) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

TIPO	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	60	59
Personas jurídicas	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>60</b>	<b>59</b>


  
 M<sup>o</sup> Carmen Fdez

B.4) Recursos económicos empleados (presupuestado/realizado):

Gastos / Inversiones	Euros	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	215.074,25	231.435,28
Otros gastos de la actividad	67.031,53	50.187,06
Amortización del inmovilizado	22.735,56	21.766,40
Gastos financieros y otros	1.707,93	994,96
<b>Subtotal gastos</b>	<b>306.549,27</b>	<b>304.383,70</b>
Cancelación deuda no comercial	0,00	10.893,54
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>10.893,54</b>
<b>TOTAL</b>	<b>306.549,27</b>	<b>315.277,24</b>

C) Actividad: CENTRO DÍA CASA DEL MAR

C.1) Identificación de la actividad propia:

Denominación de la actividad	Centro Día Casa del Mar
Tipo de actividad	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Casa del mar. Cr. Alta del Puerto
Descripción detallada de la actividad realizada:	C.D. de la Red pública de Alzheimer

C.2) Recursos humanos empleados:

TIPO	NÚMERO (*)			NÚMERO HORAS/AÑO		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Personal asalariado	4	28	32	4.108	29.565	33.673
Personal con contrato de servicios	2	1	3	528	700	1.228
Personal voluntario	0	3	3	0	240	240
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>32</b>	<b>38</b>	<b>4.636</b>	<b>30.505</b>	<b>35.141</b>

(\*) los datos consignados en la casilla de "NÚMERO" hacen referencia a la cantidad de trabajadores que prestaron servicio a esa actividad, con independencia de la cantidad de horas dedicadas a la misma, que se detallan en el apartado "NÚMERO HORAS/AÑO".


  
 M<sup>a</sup> Carmen Fdez



C.3) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

TIPO	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	65	47
Personas jurídicas	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>65</b>	<b>47</b>

C.4)- Recursos económicos empleados (presupuestado/realizado):

Gastos / Inversiones	Euros	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	332.125,11	380.377,74
Otros gastos de la actividad	90.774,09	77.676,95
Amortización del inmovilizado	3.422,83	4.456,00
Gastos financieros y otros	112,36	535,19
<b>Subtotal gastos</b>	<b>426.434,39</b>	<b>463.045,88</b>
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>426.434,39</b>	<b>463.045,88</b>





  
 M<sup>a</sup> Carmen Fdez
 

**RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS Y APLICADOS POR LA ASOCIACIÓN.-**


En los siguientes cuadros se recogen los recursos económicos totales obtenidos por la Entidad (véase el apartado a) de la Nota 17), así como un resumen de los recursos económicos totales empleados por los tres centros de costes/actividades antes citados:

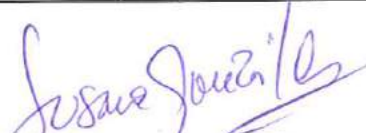
- **RECURSOS OBTENIDOS POR LA ASOCIACIÓN:**

INGRESOS	Euros	
	Previsto	Realizado
Ventas y prestaciones de servicios de actividades propias	630.662,56	600.223,48
Ingresos ordinarios de la actividad mercantil	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	80.000,00	70.194,75
Contratos del sector público	0,00	0,00
Subvenciones del sector privado	10.000,00	3.400,03
Aportaciones privadas (donaciones y legados)	7.317,57	3.430,00
Cuotas de asociados y afiliados	18.000,00	18.170,00
Otros tipos de ingresos (promociones, colaboraciones y otros)	10.497,41	31.612,83
<b>TOTAL</b>	<b>756.477,54</b>	<b>727.031,09</b>


- **RECURSOS APLICADOS POR LA ASOCIACIÓN:**


Gastos / Inversiones	Actividad 1: ASOCIACIÓN	Actividad 2: C.D. RÍO CASTRO	Actividad 3: C.D. CASA MAR	TOTAL ACTIVIDADES
Gastos de personal	14.775,06	231.435,28	380.377,74	626.588,08
Otros gastos de la actividad	9.942,76	50.187,06	77.676,95	137.806,77
Amortización del inmovilizado	3.631,76	21.766,40	4.456,00	29.854,16
Gastos financieros	206,07	994,96	535,19	1.736,22
<b>TOTAL</b>	<b>28.555,65</b>	<b>304.383,70</b>	<b>463.045,88</b>	<b>795.985,23</b>

  
M.ª Carmen Fdez

  
Susana González







19.- OTRA INFORMACIÓN

**Retribuciones a los Administradores.**

Los cargos de la Junta Directiva como tales no están remunerados. No obstante, durante el ejercicio sí se han satisfecho cantidades como retribuciones de trabajo personal a dos trabajadoras que formaron parte de la Junta Directiva, en el ejercicio 2015, por un importe bruto total de 65.377,11 euros, por el único concepto de sueldos y salarios.

La Entidad no tiene concedidos anticipos o créditos, ni tampoco contraídas obligaciones en materia de seguros o pensiones respecto de los miembros antiguos y actuales de la Junta Directiva.

**Periodo medio de pago en operaciones comerciales.-**

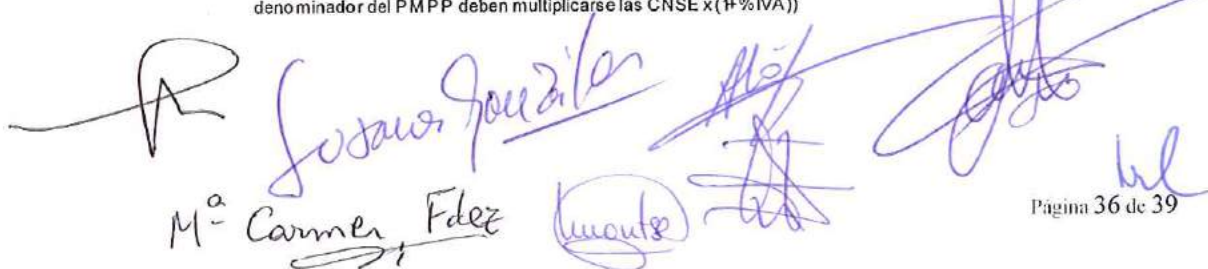
En el siguiente cuadro se muestra el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales:

CONCEPTO		2015 (Días)
Periodo medio de pago a proveedores (PMPP)	(1)	21,33
		<b>Euros</b>
Saldo Medio Acreedores Comerciales (SMAC)	(2)	9.726,90
Compras Netas y Gtos por Serv. Exter. (CNSE)	(3)	166.440,88

(1)  $PMPP = \frac{SMAC}{CNSE} \times 365 = \frac{(2)}{(3)} \times 365$

(2) SMAC = proveedores y acreedores varios por deudas por suministros de bienes o servicios incluidos en el alcance de la regulación en materia de plazos legales de pagos.

(3) CNSE = importes incluidos como tales en los subgrupos (60 y 62) propuestos en la quinta parte del PGC. (debe tenerse en cuenta el IVA soportado, para trabajar con datos homogéneos, es decir, en el denominador del PMPP deben multiplicarse las CNSE x (1+ % IVA))





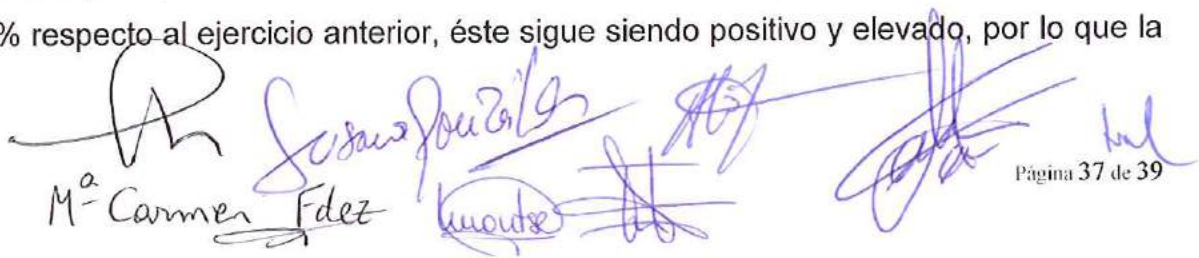
### Información adicional.-

Como se desprende de la cuenta de resultados al 31 de diciembre de 2015 adjunta, la Entidad cierra el presente ejercicio con pérdidas, por un importe de 68.954,14 euros. De un análisis somero de los estados financieros adjuntos, se deduce que el excedente negativo proviene, en su mayor medida, por el incremento de los gastos de personal, que ha experimentado un aumento de un 13,02% respecto a lo presupuestado, frente a una bajada significativa en las principales partidas de ingresos, (el -4,82% experimentado en los ingresos provenientes de la prestación de servicios y el -7,63% de lo esperado como subvenciones del sector público).

El descenso del índice de ocupación de usuarios en los Centros de Día que gestiona la asociación, motivado por factores coyunturales del entorno socio-económico, ha llevado a la Junta Directiva a la adopción de diversas medidas que se empezaron a aplicar en el tercer cuatrimestre del 2015 y que continúan en vigor a la fecha de confección de esta memoria, las cuales van encaminadas a la consecución del equilibrio económico en la cuenta de resultados de la asociación y que incluyen, entre otras: i) la reorganización de la plantilla; ii) la potenciación de actividades alternativas a los Centros de Día como pueden ser formación, talleres exteriores de estimulación cognitiva, etc. y iii) la realización de un mayor esfuerzo para la captación de ayudas, subvenciones y colaboraciones de la administración pública y del sector privado.

En este contexto, los miembros de la Junta Directiva consideran que, por el carácter excepcional de los hechos puntuales antes citados, motivadores del resultado en el presente ejercicio, se espera cambiar el signo del resultado en el próximo ejercicio económico 2016.

Por otra parte, si bien el fondo de maniobra, si bien ha experimentado una caída del 27% respecto al ejercicio anterior, éste sigue siendo positivo y elevado, por lo que la



M<sup>a</sup> Carmen Fdez

Josana González

Luís

Antonio

Antonio

Antonio

Antonio

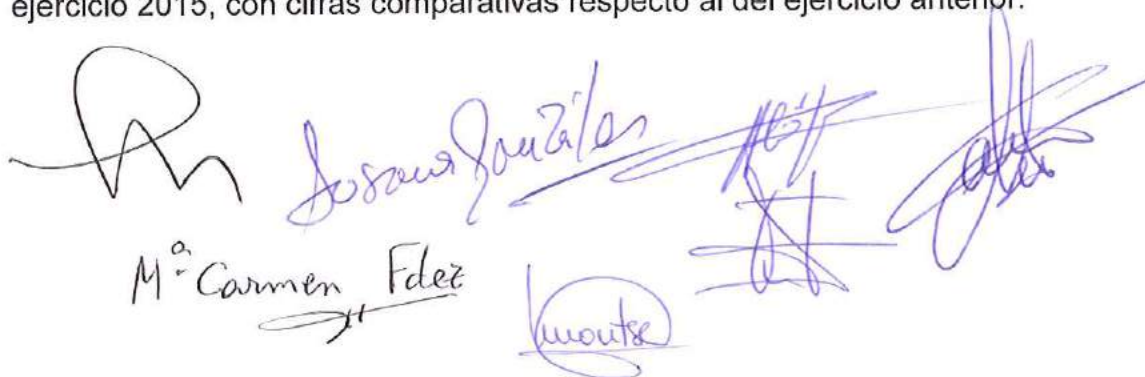
Entidad cuenta con la solvencia a corto plazo necesaria para hacer frente a sus deudas corrientes con suficiencia.

## 20.- HECHOS POSTERIORES

No se tiene conocimiento de ningún hecho acaecido con posterioridad al cierre del ejercicio que pudiese afectar, de forma significativa, al contenido de estas cuentas anuales.

## 21.- ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO 2015

Tal y como se señala en la Resolución de 26 de marzo de 2013, del ICAC, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de PYMESFL, en el punto 1º del apartado relativo a las *Normas de elaboración de las cuentas anuales*, cuando se opte por aplicar dicho Plan, la información sobre flujos de efectivo no será obligatoria, si bien, sin perjuicio de lo anterior, se podrá incorporar en la memoria. En el cuadro que sigue a continuación se presenta el Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio 2015, con cifras comparativas respecto al del ejercicio anterior:



M.<sup>a</sup> Carmen Fdez

Susana González

Luoutse

CONCEPTO	NOTAS MEMORIA	2015	2014
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I)</b>		<b>-77.267</b>	<b>3.149</b>
Resultado del ejercicio antes de impuestos	16	-68.954	-16.926
<b>Ajustes al resultado:</b>			
Amortización del inmovilizado	17.d)	29.854	27.350
Imputación de subvenciones de capital al excedente	17.e)	-8.935	-7.318
Ingresos financieros	17.g)	-7	-7
Gastos financieros	17.g)	995	2.385
<b>Cambios en el capital corriente:</b>			
Deudores y otras cuentas a cobrar	8 y 9	-22.239	1.464
Inversiones financieras a corto plazo	11	250	0
Ajustes por periodificación de activo	11	1.167	-908
Acreedores y otras cuentas a pagar	15	-8.410	-515
<b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:</b>			
Cobros de intereses	17.g)	7	7
Pagos de intereses	17.g)	-995	-2.385
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)</b>		<b>-60.483</b>	<b>-400</b>
<b>Pagos por Inversiones:</b>			
Inmovilizado material	6	-60.483	0
Inversiones financieras a largo plazo	7	0	-400
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)</b>		<b>58.875</b>	<b>-24.792</b>
<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:</b>			
Adición por subvenciones de capital	15	58.788	0
Adición otras subvenciones	15	8.699	-12.240
Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito	15	-8.612	-12.552
<b>DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III+IV)</b>		<b>-78.875</b>	<b>-22.043</b>
Efectivo o equivalentes al principio del ejercicio		171.763	193.805
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	12	<b>92.888</b>	<b>171.763</b>

Ferrol, 27 de mayo de 2016.

Fdo.: Los miembros de la Junta Directiva.




M<sup>a</sup> Carmen Fdez