

**INFORME DE AUDITORÍA**  
**EJERCICIO 2013**  
**ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER**  
**Y OTRAS DEMENCIAS**



**AUDITEST**

**MADRID**  
Telf. 915 412 202  
C. Quintana 29, 4º izq.  
28008

**CÓRDOBA**  
Telf. 957 498 569  
C. Córdoba de Veracruz 5, 7º-1  
14008  
[www.auditest.es](http://www.auditest.es)

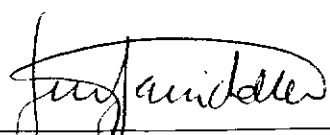
**SEVILLA**  
Telf. 957 496 337  
C. Asunción 51, 3ºB  
41011

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

A los socios de la **ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS**:

1. Hemos auditado las cuentas anuales de la **ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS**, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. El Tesorero es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la Asociación, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2.1. de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2013 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la **ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS** al 31 de diciembre de 2013, así como de los resultados de sus operaciones correspondientes al ejercicio anual 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.

AUDITEST, S.A.P.



Juan Manuel Garrido Martín

Córdoba, 14 de marzo de 2014

**CUENTAS ANUALES**

**DEL EJERCICIO 2013**

**ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS**

**BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO**

A 31 de diciembre de 2013 y 2012, antes de la aplicación del resultado, en euros  
ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas de la Memoria</b>	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.807.387,84</b>	<b>1.853.861,53</b>
I. Inmovilizado intangible	Nota 5	77,66	77,66
II. Inmovilizado material	Nota 5	1.807.106,18	1.853.579,87
V. Inversiones financieras a largo plazo	Nota 8	204,00	204,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>254.078,68</b>	<b>226.661,46</b>
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 8	10.572,30	20.299,59
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		2.101,00	0,00
3. Otros deudores		8.471,30	20.299,59
VI. Efectivos y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8	243.506,38	206.361,87
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.061.466,52</b>	<b>2.080.522,99</b>

Las notas 1 a 16 de la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2013

**BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO**

A 31 de diciembre de 2013 y 2012, antes de la aplicación del resultado, en euros  
ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS

<b>PASIVO</b>	<b>Notas de la Memoria</b>	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.586.172,91</b>	<b>1.535.770,92</b>
<b>A-1) Fondos Propios</b>	Nota 10	<b>770.899,96</b>	<b>716.147,99</b>
<b>I. Fondo social</b>		<b>9.063,12</b>	<b>9.063,12</b>
1. Fondo social		9.063,12	9.063,12
<b>III. Reservas</b>		<b>47.768,31</b>	<b>39.512,62</b>
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b>		<b>659.316,56</b>	<b>585.015,27</b>
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>	Nota 3	<b>54.751,97</b>	<b>82.556,98</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>		<b>815.272,95</b>	<b>819.622,93</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>419.343,67</b>	<b>526.694,57</b>
<b>II. Deudas a largo plazo</b>	Nota 9	<b>419.343,67</b>	<b>526.694,57</b>
1. Deudas con entidades de crédito		419.343,67	526.694,57
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>55.949,94</b>	<b>18.057,50</b>
<b>II. Deudas a corto plazo</b>	Nota 9	<b>39.710,00</b>	<b>13,01</b>
1. Deudas con entidades de crédito		39.696,99	0,00
3. Otras deudas a corto plazo		13,01	13,01
<b>IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	Nota 9	<b>16.239,94</b>	<b>18.044,49</b>
2. Otros acreedores		16.239,94	18.044,49
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>2.061.466,52</b>	<b>2.080.522,99</b>

Las notas 1 a 16 de la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2013

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA**  
A 31 de diciembre de 2013 y 2012, antes de la aplicación del resultado, en euros  
ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS

CONCEPTO	NOTA	(Debe) Haber 2.013	(Debe) Haber 2.012
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>		776.695,44	839.209,69
a) Cuotas de asociados y usuarios		295.455,63	425.082,27
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		481.239,81	414.127,42
<b>5. Aprovisionamientos.</b>		-29.652,55	-28.052,04
<b>6. Otros ingresos de la actividad</b>		90.456,21	112.942,42
<b>7. Gastos de personal.</b>		-564.713,23	-585.988,27
<b>8. Otros gastos de la actividad</b>		-131.329,09	-183.006,76
<b>9. Amortización del inmovilizado</b>		-67.518,18	-88.421,54
<b>12.bis Otros resultados</b>		500,10	15.815,35
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD</b>	Nota 12	74.438,70	82.498,85
<b>12. Ingresos financieros.</b>		164,85	58,13
<b>13. Gastos financieros.</b>		-19.851,58	0,00
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS</b>	Nota 12	-19.686,73	58,13
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>		54.751,97	82.556,98
<b>17. Impuestos sobre beneficios</b>			
<b>A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	Nota 3	54.751,97	82.556,98

Las notas 1 a 16 de la Memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias al 31 de diciembre de 2013

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

**A) Estados abreviado de ingresos y gastos reconocidos**

Ejercicio anual acabado el 31 de diciembre de 2013 y 2012, en euros

ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS

	<b>Notas de la Memoria</b>	<b>2.013</b>	<b>2.012</b>
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	Nota 3	<b>54.751,97</b>	<b>82.556,98</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>	Nota 3	<b>54.751,97</b>	<b>82.556,98</b>

Las Notas 1 a 16 adjuntas forman parte integrante del Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos al 31 de diciembre de 2013

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

**B) Estados abreviado totales de cambios en el patrimonio neto**  
Ejercicio anual acabado el 31 de diciembre de 2013 y 2012, en euros

ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS

CONCEPTO	Fondo social	Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Subvenciones	Resultado del ejercicio	TOTAL
<b>A. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012</b>	<b>9.063,12</b>	<b>37.767,20</b>	<b>394.636,35</b>	<b>1.000.135,43</b>	<b>17.454,18</b>	<b>1.459.056,28</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos				-180.512,50	82.556,98	-97.955,52
III. Otras variaciones del patrimonio neto		1.745,42	190.378,92		-17.454,18	174.670,16
<b>B. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012</b>	<b>9.063,12</b>	<b>39.512,62</b>	<b>585.015,27</b>	<b>819.622,93</b>	<b>82.556,98</b>	<b>1.535.770,92</b>
<b>C. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013</b>	<b>9.063,12</b>	<b>39.512,62</b>	<b>585.015,27</b>	<b>819.622,93</b>	<b>82.556,98</b>	<b>1.535.770,92</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos				-4.349,98	54.751,97	50.401,99
III. Otras variaciones del patrimonio neto		8.255,69	74.301,29		-82.556,98	0,00
<b>D. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013</b>	<b>9.063,12</b>	<b>47.768,31</b>	<b>659.316,56</b>	<b>815.272,95</b>	<b>54.751,97</b>	<b>1.586.172,91</b>

Las Notas 1 a 16 adjuntas forman parte integrante del Estado total de cambios en el patrimonio neto al 31 de diciembre de 2013



**ASOC. SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS D.  
C.I.F.: G14453344  
MEMORIA ABREVIADA  
UNIDAD MONETARIA: EURO  
EJERCICIO 2013**

**1.- ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN**

ASOCIACION SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS D., fue constituida el día uno de Noviembre de 1996, su domicilio social está ubicado en Córdoba, calle Escritora Gloria Fuertes, S/N 14004 CORDOBA y su código de identificación fiscal es G14453344

La Asociación tiene como objeto social lo siguiente:

1. La asistencia psicológica y moral a las familias de los afectados por la enfermedad de Alzheimer y otras demencias afines.
2. Asesorar a los familiares de los enfermos de dichas enfermedades en cuestiones legales, sociológicas y económicas.
3. Promocionar y difundir en los medios de comunicación todo lo que haga referencia al posible diagnóstico de estas enfermedades, con el fin de facilitar la asistencia adecuada y evitar los trastornos incorrectos que puedan recibir muchos de estos enfermos; y así mismo dar difusión a los objetivos de la asociación en dichos medios.
4. Facilitar, mejorar y controlar la asistencia a los enfermos con el fin de mejorar y controlar su calidad de vida al máximo posible.
5. Estimular estudios sobre la incidencia, evolución terapéutica y posible etiología de estas enfermedades.
6. Mantener los contactos necesarios con las entidades y asociaciones dedicadas al estudio de estas enfermedades dentro y fuera de nuestro país, con el propósito de estar al día en los avances científicos que se produzcan en esta materia, y así poder informar a los familiares de los enfermos.

Habiendo desarrollado durante el ejercicio gran parte de estos fines.

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

**2.1) Imagen fiel.**

Las Cuentas Anuales se han preparado y se presentan a partir de los registros contables de la asociación, que concuerdan con los libros oficiales, mantenidos de acuerdo con la normativa vigente, con las normas establecidas

en la adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin Fines Lucrativos, RD 1491/2011 de 24 de octubre junto con la resolución del 26 de marzo de 2013, aplicándolo en todo aquello que no contradiga los contenidos del Plan General de Contabilidad aprobado por el RD 1515/2007 y en los que se fundamentan las declaraciones de impuestos, con el objeto de mostrar la Imagen Fiel del Patrimonio, de la Situación Financiera y de los Resultados de la misma.

## **2.2) Principios Contables.**

Las Cuentas anuales se han presentado a partir de los registros contables al 31 de Diciembre, habiéndose aplicado los Principios Contables y 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 en el periodo considerado, así como la veracidad de los flujos de activo habidos durante el presente ejercicio. No ha sido necesario contravenir ninguna disposición legal en materia de contabilidad para mostrar la imagen fiel de la misma.

La asociación presenta su Memoria bajo el modelo abreviado dado que durante dos ejercicios consecutivos (2012-2013) reúne a la fecha de cierre de cada uno de ellos al menos dos de las circunstancias siguientes: RD 1491/2011 de 24 octubre:

Total activo (euros): No supere 2.850.000

Ingresos por la actividad propia (euros): No supere 5.700.000

N.º medio trabajadores: No supere 50

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2013, que han sido formuladas, se someterán a la aprobación por la Asamblea General Ordinaria, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2012, fueron aprobadas por la Asamblea General Ordinaria el día 20 de marzo de 2013.

La asociación no ha verificado operación alguna sobre coberturas contables por las que deba extenderse información en la memoria, así como tampoco ha realizado operaciones relevantes a efectos de información sobre el medio ambiente y combinaciones de negocios.

## **2.3.- Aspectos críticos de la valoración y estimación de la certidumbre.**

No ha sido necesario aplicar criterios que afecten a la incertidumbre.

#### **2.4.- Comparación de la Información.**

Se realiza la comparación con las cuentas anuales del ejercicio anterior. Las cuentas anuales, incluyen toda la información necesaria para mostrar una imagen relevante y fiable.

#### **2.5.- Elementos recogidos en varias partidas**

No hay elementos recogidos en varias partidas.

#### **2.6.- Cambios en criterios contables**

No se han generado cambios en los criterios contables.

#### **2.7.- Corrección de errores**

No ha sido necesario realizar correcciones.

### **3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO.**

#### **3.1.- Análisis de las partidas que forman el excedente del ejercicio.**

Prácticamente desde su constitución, la Asociación tiene como objetivo la construcción de un Centro de Día para el cuidado del enfermo de Alzheimer. Con la cesión de terrenos por parte del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba esta iniciativa va tomando cada vez más consistencia y generando esfuerzo para este fin y el objetivo actual es la ampliación del centro construido, con el fin de poder dar servicio a todos los demandantes.

La Asociación ha obtenido unos beneficios, después de Impuesto (al no tener carácter mercantil, el importe del impuesto sobre beneficios es nulo), por un importe de 54.751,97 euros, se propondrá a la Asamblea General para que el resultado obtenido constituya el excedente del positivo, y se traspase a la cuenta de Remanente y Reservas Legales.

#### **3.2.- Información sobre la propuesta de aplicación del excedente**

A propuesta de la Presidenta de la Asociación se propone la siguiente distribución de resultados correspondiente al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2013:

<u>Base de Reparto:</u>	<u>Importe.</u>
Excedente del ejercicio	54.751,97 Euros

<u>Distribución:</u>	<u>Importe.</u>
Excedente del ejercicio	54.751,97 Euros
Remanente	5.475.19 Euros
Reserva Legal	49.276,78 Euros

En el apartado de “Distribución de resultados”, se ha propuesto para la asamblea que se celebra en el primer trimestre de cada año, dotar una partida de reserva legal.

Una vez que se ha celebrado la asamblea y cumpliendo todos los requisitos, se incluye en el estado contable, es decir, la reserva legal de “5.475,19 euros”, se incluirá en las cuentas que se presentan cerradas al día 31 de diciembre del 2013”.

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

No se ha existen limitaciones.

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

Los bienes, derechos y obligaciones, han sido contabilizados siguiendo los criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad. Con la aplicación de los mismos se consigue que las Cuentas Anuales reflejen una imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la federación.

Criterios Contables aplicados en relación con las siguientes partidas:

### **4.1.- Inmovilizado Intangible.**

Corresponden a Gastos de Registro y Notaría, de los terrenos cedidos por el Excmo. Ayuntamiento de Córdoba, para la construcción del Centro de Día que, estando vigentes y siendo útiles a la asociación constan en el balance como un valor cierto y figuran amortizadas al 100%.

### **4.2.- Bienes integrantes del Patrimonio Historico**

No dispone de bienes que constituyan esta partida.

#### **4.3.- Inmovilizado Material.**

Las inmovilizaciones figuran contabilizadas por su coste de adquisición no habiendo sido objeto de actualización alguna.

Los costes de ampliación, modernización y mejoras de los bienes del inmovilizado material son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil.

Los gastos de conservación y mantenimiento devengados durante el ejercicio se contabilizan como gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los costes generados por la construcción del nuevo centro, van incluidos en la partida de construcciones, esta partida se ha dotado hasta la finalización de la obra con la certificación y licencia de ocupación, fue efectiva en el ejercicio 2008.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, aplicando coeficientes constantes, dentro de los límites legales.

#### **4.4.- Terrenos y construcciones.**

La asociación dispone de la construcción, ubicada sobre un terreno cedido por el Ayuntamiento de Córdoba, en la cual está la sede, así como una unidad de estancia diurna.

#### **4.5.- Permutas.**

No se han realizado permutas, en el presente ejercicio.

#### **4.6.- Instrumentos Financieros.**

Los instrumentos que constituyen el inmovilizado financiero está constituido por el importe actual a las fianzas de los suministros de la sede actual.

La Asociación tiene en el pasivo, una deuda con la entidad financiera BBK Cajasur, por un importe de 459.040,66 euros, cuya finalidad era la cubrir los gastos de la construcción

#### **4.7.- Existencias.**

No existen en nuestra Asociación.

#### **4.8.- Transacciones en moneda extranjera.**

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se contabilizan en euros mediante la conversión de los importes en moneda extranjera al tipo de cambio vigente en la fecha en que los bienes o mercancías se adquieren. Esta valoración se mantiene, en el caso de elementos patrimoniales, siempre que no

supere la que resulta de aplicar el tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio al valor que tienen los correspondientes bienes en el mercado, en cuyo caso se dotará la correspondiente provisión por la diferencia.

La conversión en moneda nacional de la moneda extranjera y de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente operación, valorándose al cierre del ejercicio de acuerdo con el tipo vigente en ese momento, aplicando en todo caso el principio de prudencia valorativa.

Las diferencias de cambio que se producen en relación con la valoración de la moneda extranjera, se cargan o abonan según corresponda al resultado del ejercicio.

#### **4.9.- Impuesto sobre Beneficios.**

La cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio recoge el gasto por el impuesto sobre sociedades, en cuyo cálculo se contemplan las bonificaciones y deducciones de la cuota a que tiene derecho cualquier entidad que desarrolla una actividad mercantil. Ante esta situación, debido al carácter de la asociación no se ha generado impuesto sobre beneficios.

La determinación del resultado contable del ejercicio se ha realizado básicamente por los principios y normas establecidos en el Código de Comercio, Ley de Sociedades Anónimas y Plan General de Contabilidad, corregido, en su caso, a efectos fiscales por las excepciones legalmente tipificadas en la Ley 43/1995, de 25 de Diciembre.

Se dotará el correspondiente, por la parte que ha generado beneficios económicos, que son las cuentas bancarias, como consecuencia de la liquidez en las cuentas de la asociación.

#### **4.10.- Ingresos y Gastos.**

Los ingresos se registran sin incluir los impuestos que gravan las distintas operaciones, deduciéndose como menor importe de la operación todos los descuentos que no obedecen a pronto pago, los cuales son considerados como gastos financieros.

Los importes de las compras de productos, incluido el Impuesto sobre el Valor Añadido, y los de transportes y demás gastos asociados a la compra, se registran como mayor valor de los bienes adquiridos, dado que la asociación por su carácter está exenta del Impuesto sobre Valor añadido.

El criterio de contabilización es el de devengo, no obstante, siguiendo el criterio de prudencia, la asociación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

#### **4.11.- Provisiones y contingencias.**

No se ha dotado provisiones.

#### **4.12.- Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal**

El criterio contable es el devengo, empleado va en función del convenio de “V convenio marco estatal de atención a personas dependientes y desarrollo de la promoción de la autonomía personal”.

#### **4.13.- Subvenciones, donaciones y legados**

Las subvenciones, tienen por finalidad financiar los distintos servicios que presta la asociación, reflejando el ingreso en el momento de la firma del convenio, sin embargo, su aplicación a resultados se hace en función de la distribución de las distintas partidas que componen la actividad subvencionada.

Los donativos y legados se aplican por el criterio de devengo.

Las partidas que componen el total de subvenciones, donaciones y legados asciende a 90.456,21 euros, las cuales podemos desglosarlas, según la entidad que ha colaborado, de tal forma que quedaría de la siguiente forma:

<b>Entidad</b>	<b>Importe (euros)</b>
Ayuntamiento de Córdoba	7.937,85
Ministerio de Sanidad	36.847,91
Consej. Admon Local	492,44
Fundación Caixa	1530,67
Servicio Andaluz de Empleo	-1.032,09
Consejería de Igualdad y bienestar social	4.000,00
Fundación Cajasur	8.547,44
Cajasol	13.802,54
Confeafa	2.943,00
Donativos	15.386,45

#### **4.14). Criterios aplicados e transacciones entre partes vinculadas.**

No existen asociaciones, empresas con las que esté vinculada.

## **5.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**

En los cuadros siguientes se indican los movimientos durante el ejercicio de las partidas del Activo Inmovilizado, según balance abreviado, y de sus correspondientes amortizaciones y provisiones.

### **5.1.- Análisis de movimientos**

#### **Inmovilizado intangible:**

Coste	Saldo			Saldo			Saldo
	31/12/11	Adiciones	Retiros	31/12/12	Adiciones	Retiros	31/12/13
Total Coste	1.274,30	0,00	0,00	1.274,30	0,00	0,00	1.274,30
Total Amortización Acumulada	-1.196,64	0,00	0,00	-1.196,64	0,00	0,00	-1.196,64
<b>VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>	<b>77,66</b>			<b>77,66</b>			<b>77,66</b>

#### **Inmovilizado material:**

Coste	Saldo a 31/12/2011	Adiciones	Bajas	Trasposos	Saldo a 31/12/2012
Terrenos y construcciones	1.878.545,03				1.878.545,03
Amortización acumulada	-94.532,21	-55.447,12			-149.979,33
Instalaciones técnicas, y otro inm. Material	321.031,08	38.981,73	-34.909,10		325.103,71
Amortización acumulada	-167.115,12	-32.974,42			-200.089,54
<b>VALOR NETO CONTABLE A 31/12/2012</b>	<b>1.937.928,78</b>	<b>-49.439,81</b>	<b>-34.909,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1.853.579,87</b>

Coste	Saldo a 31/12/2012	Adiciones	Bajas	Trasposos	Saldo a 31/12/2013
Terrenos y construcciones	1.878.545,03			-176.860,34	1.701.684,69
Amortización acumulada	-149.979,33	-37.482,06		74.984,56	-112.476,83
Instalaciones técnicas, y otro inm. Material	325.103,71	21.044,49		176.860,34	523.008,54
Amortización acumulada	-200.089,54	-30.036,12		-74.984,56	-305.110,22
<b>VALOR NETO CONTABLE A 31/12/2013</b>	<b>1.853.579,87</b>	<b>-46.473,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.807.106,18</b>

### **5.2.- Amortizaciones**

- La asociación no se ha acogido a ninguna Ley de Revalorización de Activos con anterioridad a este ejercicio, ni tampoco a la nueva Actualización de Balances regulada en el Artículo 5 del Real Decreto-Ley 7/1996, de 7 de junio, y en la Disposición adicional primera de la Ley 10/1996, de 18 de diciembre.
- La amortización de los distintos elementos se lleva a cabo en función de tipo del bien y de su vida útil, según tablas oficiales del Ministerio de Hacienda.



### 5.3.- Arrendamientos financieros y otras operaciones

La asociación no tiene dotación en esta partida.

### 5.4.- Inmuebles cedidos a la entidad o por la entidad

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesion
Solar	Gerencia Municipal de Urbanismo Ayto Cordoba	As. Alzheimer	75

### 5.5.- Información sobre correcciones valorativas

No se han realizado correcciones valorativas.

### 6.- BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO

No hay bienes de patrimonio histórico

### 7.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Usuarios	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrocinadores	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros deudores	0,00	0,00	0,00	0,00

### 8.- ACTIVOS FINANCIEROS

#### a) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Asociación, clasificados por categorías es:

Categoría / Clases	EJERCICIO 2012		
	A largo plazo	A corto plazo	Total ejercicio 2012
	Créditos, Derivados y Otros	Créditos, Derivados y Otros	
Activo financiero a coste	204,00	20.299,59	20.503,59
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		206.361,87	206.361,87
<b>TOTAL</b>	<b>204,00</b>	<b>226.661,46</b>	<b>226.865,46</b>

Categoría / Clases	EJERCICIO 2013		
	A largo plazo	A corto plazo	Total ejercicio 2013
	Créditos, Derivados y Otros	Créditos, Derivados y Otros	
Activo financiero a coste	204,00	10.572,30	10.776,30
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		243.506,38	243.506,38
<b>TOTAL</b>	<b>204,00</b>	<b>254.078,68</b>	<b>254.282,68</b>

## 9.- PASIVOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Asociación, clasificados por categorías son:

CATEGORIAS / CLASES	EJERCICIO 2012				
	Deudas con entidades de crédito	Total a Largo Plazo	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	Total a Corto Plazo
Débitos y partidas a pagar	526.694,57	526.694,57		6.952,27	6.952,27
<b>TOTAL</b>	<b>526.694,57</b>	<b>526.694,57</b>	<b>0,00</b>	<b>6.952,27</b>	<b>6.952,27</b>

CATEGORIAS / CLASES	EJERCICIO 2013				
	Deudas con entidades de crédito	Total a Largo Plazo	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	Total a Corto Plazo
Débitos y partidas a pagar	419.343,67	419.343,67	39.696,99	7.980,10	47.677,09
<b>TOTAL</b>	<b>419.343,67</b>	<b>419.343,67</b>	<b>39.696,99</b>	<b>7.980,10</b>	<b>47.677,09</b>

La clasificación por vencimiento de los pasivos financieros que tienen un vencimiento determinado o determinable, se detalla en los siguientes cuadros:

Ejercicio 2013	VENCIMIENTO EN AÑOS					
	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18	Más de 5	TOTAL
Deudas	41.314,31	42.997,52	44.749,30	46.572,46	243.710,09	419.343,67
Deudas con entidades de crédito	41.314,31	42.997,52	44.749,30	46.572,46	243.710,09	419.343,67
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS LP</b>	<b>41.314,31</b>	<b>42.997,52</b>	<b>44.749,30</b>	<b>46.572,46</b>	<b>243.710,09</b>	<b>419.343,67</b>

El importe pendiente de amortizar del préstamo hipotecario a 31/12/2013 asciende a 459.040,66 euros. El préstamo hipotecario está garantizado con los derechos de superficie sobre la finca cedida por el Ayuntamiento.

## **10.- FONDOS PROPIOS**

Denominación de la cuenta	Saldo a 31/12/2011	Entradas	Salidas	Saldo a 31/12/2012
Fondo social	9.063,12			9.063,12
Reservas estatutarias	37.767,20	1.745,42		39.512,62
Excedentes de ejercicios anteriores	394.636,35	190.378,92		585.015,27
Excedente del ejercicio	17.454,18	82.556,98	-17.454,18	82.556,98
<b>Total a 31/12/2012</b>	<b>458.920,85</b>	<b>274.681,32</b>	<b>-17.454,18</b>	<b>716.147,99</b>

Denominación de la cuenta	Saldo a 31/12/2012	Entradas	Salidas	Saldo a 31/12/2013
Fondo social	9.063,12			9.063,12
Reservas estatutarias	39.512,62	8.255,69		47.768,31
Excedentes de ejercicios anteriores	585.015,27	74.301,29		659.316,56
Excedente del ejercicio	82.556,98		-27.805,01	54.751,97
<b>Total a 31/12/2013</b>	<b>716.147,99</b>	<b>82.556,98</b>	<b>-27.805,01</b>	<b>770.899,96</b>

## **11.- SITUACIÓN FISCAL**

### 11.1.- Impuesto sobre beneficios.

La asociación está exenta de tributación, e el impuesto sobre sociedades, dado su carácter no lucrativo, por lo cual el resultado contable coincide con la base imponible, no habiéndose generado diferencias permanentes ni temporales,

durante el ejercicio estudiado, así como tampoco se han compensado pérdidas de ejercicios anteriores.

#### 11.2- Otros tributos

En el presente ejercicio se ha generado el impuesto I.V.T.M., correspondiente a los vehículos adaptados.

Durante el presente año, no se ha generado I.B.I., correspondiente al edificio actual.

### **12.- INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos y gastos que se han generado durante el presente ejercicio, corresponde a servicios que se desarrollan durante el presente ejercicio, desglosamos en las siguientes partidas (expresado en euros):

<b>Partida</b>	<b>Gastos</b>
<b>Ayudas monetarias y otros</b>	
Ayudas monetarias	0,00
Ayudas no monetarias	0,00
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00
Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00
<b>Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	0,00
<b>Aprovisionamientos</b>	
Consumo de bienes destinados a la actividad	30.353,20
Consumo de materias primas	0,00
Otras materias consumibles	0,00
<b>Gastos de personal</b>	
Sueldos	431.883,35
Cargas sociales	132.829,88
<b>Otros gastos de explotación</b>	
Arrendamientos y cánones	13.614,78
Reparaciones y conservación	17.347,06
Servicios profesionales independientes	16.863,24
Primas de seguros	5.566,78
Servicios bancarios y similares	21.195,12
Suministros	45.495,11
Otros servicios	29.002,41
Otros tributos	1.395,52
<b>Total...</b>	<b>745.546,45</b>

Partida	Ingresos
<b>Cuota de usuarios y afiliados</b>	
Cuota de usuarios	295.455,63
<b>Promociones, patrocinios y colaboraciones</b>	481.239,81
<b>Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>	
Venta de bienes	0,00
Prestación de servicios	0,00
<b>Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>	
<b>Otros ingresos de explotación</b>	
Ingresos accesorios y de gestión corriente	90.956,31
Ingresos financieros	164,85
<b>Total...</b>	<b>867.816,60</b>

### 13.- 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
Confeafa	2013	2013	2.943,00	0,00	2.943,00	2.943,00	0,00
La caixa	2013	2013	960,67	0,00	960,67	960,67	0,00
Cons. de Igualdad	2013	2013	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
Sanidad Serv. Soc	2013	2013	36.847,91	0,00	36.847,91	36.847,91	0,00
Fundación Cajasur	2013	2013	8.547,44	0,00	8.547,44	8.547,44	0,00
Ayto Córdoba	2013	2013	7.937,85	0,00	7.937,85	7.937,85	0,00
Servicio Andaluz E	2013	2013	-1.032,09	0,00	-1.032,09	-1.032,09	0,00
Admon local	2013	2013	492,44	0,00	492,44	492,44	0,00
Fundación Roviralta	2013	2013	366,00	0,00	366,00	366,00	0,00
Fundacion Caixa	2013	2013	570,00	0,00	570,00	570,00	0,00
Cajasol	2013	2013	13.802,54	0,00	13.802,54	13.802,54	0,00
		<b>Totales...</b>	<b>75.435,76</b>	<b>0,00</b>	<b>75.435,76</b>	<b>75.435,76</b>	<b>0,00</b>

### 14.- APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

El excedente del ejercicio 2013 va a ser aplicado el 100% para los fines propios de la administración.

## **15.- OTRA INFORMACIÓN**

No se han producido hechos o transacciones posteriores al cierre que puedan tener efecto significativo sobre los estados financieros, que no precisen por tanto de ajuste alguno.

No existe remuneración de ningún tipo efectuada en el ejercicio a los miembros de la Junta Directiva por su condición de tal. Sí la percibe en su condición de trabajador de la empresa.

No existen obligaciones asumidas por cuenta del Administrador a título de garantía.

No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones o seguros de vida respecto a algún miembro de la junta directiva.

## **16.-INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES (Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio).**

El importe del saldo pendiente de pago a los proveedores que al cierre del ejercicio 2013 acumula un aplazamiento superior al plazo legal de pago es de 755,54 euros. Al ser el primer ejercicio de aplicación de la resolución de 29 de diciembre de 2010 del ICAC, no se presenta información comparativa correspondiente al ejercicio 2009/2010.

**Córdoba, a 12 de marzo del 2014**