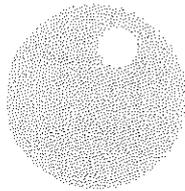




**INFORME DE AUDITORÍA
EJERCICIO 2016
ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER
Y OTRAS DEMENCIAS**



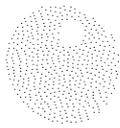
AUDITEST

MADRID
Telf. 915 412 202
C. Claudio Coello nº 28
28001

CÓRDOBA
Telf. 957 498 569
C. Córdoba de Veracruz 5, 7º-1
14008

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

www.auditest.es

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS**

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

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la entidad Asociación San Rafael de Alzheimer y otras Demencias, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

El secretario es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad Asociación San Rafael de Alzheimer y otras Demencias, 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 consideren 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 abreviadas 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.

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 abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la entidad Asociación San Rafael de Alzheimer y otras Demencias a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados 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, 28 de marzo de 2017



CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2016

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

A 31 de diciembre de 2016 y 2015, antes de la aplicación del resultado, en euros
ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS

ACTIVO	2.016	2.015
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.661.474,91	2.474.896,28
I. Inmovilizado intangible	77,66	77,66
II. Inmovilizado material	2.658.793,25	2.472.214,62
V. Inversiones financieras a largo plazo	2.604,00	2.604,00
B) ACTIVO CORRIENTE	76.658,12	132.446,37
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9.640,30	7.200,01
3. Otros deudores	9.640,30	7.200,01
VI. Inversiones financieras a corto plazo	9.008,76	8.652,68
VIII. Efectivos y otros activos líquidos equivalentes	58.009,06	116.593,68
TOTAL ACTIVO	2.738.133,03	2.607.342,65

Las notas 1 a 18 de la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2016

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

A 31 de diciembre de 2016 y 2015, antes de la aplicación del resultado, en euros
ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS

PASIVO	2.016	2.015
A) PATRIMONIO NETO	2.083.809,09	1.826.455,61
A-1) Fondos Propios	944.579,34	932.942,43
I. Fondo social	9.063,12	9.063,12
1. Fondo social	9.063,12	9.063,12
III. Reservas	70.198,64	64.856,95
V. Resultados de ejercicios anteriores	853.905,67	805.605,45
VII. Resultado del ejercicio	11.411,91	53.416,91
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	1.139.229,75	893.513,18
B) PASIVO NO CORRIENTE	556.741,90	605.020,10
II. Deudas a largo plazo	556.741,90	605.020,10
1. Deudas con entidades de crédito	556.741,90	605.020,10
C) PASIVO CORRIENTE	97.582,04	175.866,94
II. Deudas a corto plazo	69.849,12	127.587,99
1. Deudas con entidades de crédito	69.849,12	63.477,70
3. Otras deudas a corto plazo	0,00	64.110,29
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	27.732,92	48.278,95
2. Otros acreedores	27.732,92	48.278,95
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2.738.133,03	2.607.342,65

Las notas 1 a 18 de la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2016

The image shows several handwritten signatures and stamps. On the left, there are three signatures: one in a circle, one that looks like 'Luis', and another below it. In the center, there is a large, stylized signature. On the right, there is a signature in a circle, and below it, a signature that appears to be 'J. Ángel' with the date '2016' written underneath.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

A 31 de diciembre de 2016 y 2015, antes de la aplicación del resultado, en euros

ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS

CONCEPTO	(Debe) Haber 2.016	(Debe) Haber 2.015
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Ingresos de la actividad propia	1.129.003,11	887.055,21
a) Cuotas de asociados y usuarios	1.002.812,07	720.110,55
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	126.191,04	166.944,66
5. Aprovisionamientos.	-11.691,38	-5.848,16
6. Otros ingresos de la actividad	39.325,50	38.187,50
7. Gastos de personal.	-815.896,49	-599.156,71
8. Otros gastos de la actividad	-230.299,39	-184.790,99
9. Amortización del inmovilizado	-121.615,79	-79.458,99
10. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados al excedente del ejercicio	34.792,41	12.582,36
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-4.842,64	0,00
12.bis Otros resultados	2.460,12	966,21
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	21.235,45	69.536,43
12. Ingresos financieros.	0,28	18,09
13. Gastos financieros.	-9.823,82	-16.137,61
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	-9.823,54	-16.119,52
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	11.411,91	53.416,91
17. Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO	11.411,91	53.416,91

Las notas 1 a 18 de la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2016

The image shows several handwritten signatures and stamps. On the left, there is a signature that appears to be 'encio Ruiz' with a circular stamp below it. In the center, there is a large, stylized signature. On the right, there is a signature that appears to be 'Hugo' with a circular stamp below it. The stamps are circular and contain some illegible text, likely the names of the signatories.

ASOCIACIÓN SAN RAFAEL DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS
C.I.F.: G14453344
MEMORIA ABREVIADA
UNIDAD MONETARIA: EURO
EJERCICIO 2016

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.

El día dieciocho de abril del 2016, damos de alta a la residencia, unificando el epígrafe dando de baja al epígrafe anterior "Asistencia y servicios disminuidos no residenciales" y de alta en el Impuesto de Actividades Económicas, siendo este: "Asistencia y servicios sociales disminuidos" epígrafe 951.

La Asociación tiene como objeto social lo siguiente:

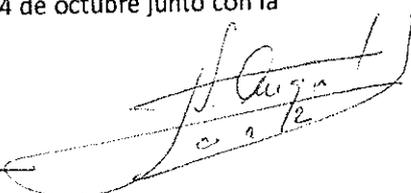
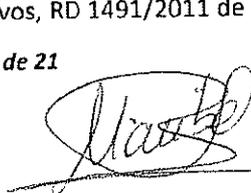
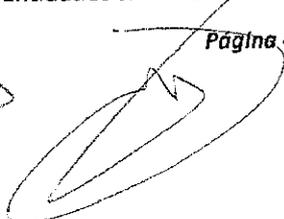
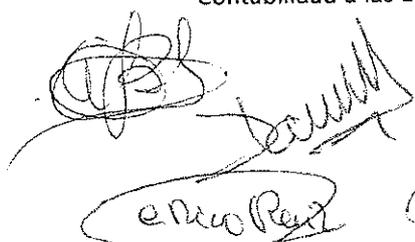
1. La asistencia psicológica y moral a las familias de los afectados por la enfermedad de Alzheimer y otras demencias afines.
2. Asesorar a los familiares de los enfermos de dichas enfermedades en cuestiones legales, sociológicas y económicas.
3. Promocionar y difundir en los medios de comunicación todo 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 1514/2007 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.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2016, se someterán a la aprobación de la Asamblea General de la Asociación, estimándose serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2015, fueron aprobadas por la Asamblea General Ordinaria el día 17 de marzo de 2016.

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

La Entidad ha elaborado sus estados financieros 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.

2.4.- Comparación de la Información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2015, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2016 se presenta a efectos comparativos con la información del ejercicio 2015.

La Entidad no está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2016 y 2015. El ejercicio 2015 se encuentra auditado y el 2016 será auditado.

2.5.- Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos recogidos en varias partidas.

2.6.- Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2016 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

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.

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 11.411,91 euros, se aprobó en 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 2016:

	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Bases de reparto	Importe	Importe
Excedente del ejercicio	11.411,91	53.416,91
Total	11.411,91	53.416,91
Aplicación	Importe	Importe
A Remanente	10.270,72	48.075,22
A Reserva Legal	1.141,19	5.341,69
Total	11.411,91	53.416,91

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

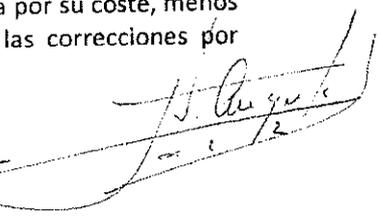
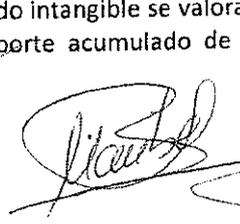
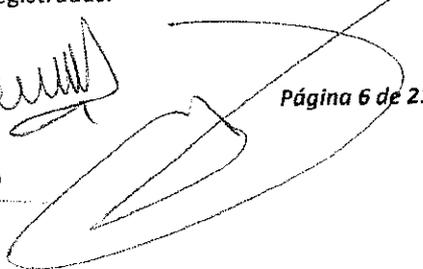
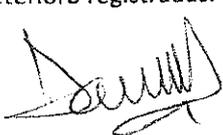
4.1.- Inmovilizado Intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.



Erico Ruiz



Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

4.2.- Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

No dispone de bienes que constituyan esta partida.

4.3.- Inmovilizado Material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Entidad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad, se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Entidad, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Entidad para sí misma.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan



E. Pardo Ruiz



J. L. Guzmán
Jan 2/2

durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado.

Al menos al cierre del ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, debe estimar sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

En el ejercicio 2016 la Entidad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

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 y la residencia.

4.5.- Permutas.

No se han realizado permutas, en el presente ejercicio.

4.6.- Instrumentos Financieros.

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto instrumentos financieros, los siguientes. La presente norma resulta de aplicación a los siguientes:

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

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 "VI 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, donaciones y legados, de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue el mismo criterio que el punto anterior, salvo que se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.

Las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios.

Mientras tienen el carácter de subvenciones, donaciones y legados, reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones, donaciones y legados se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

Elencorair

J. Argueta

En las cesiones de uso de un terreno de forma gratuita y tiempo determinado, la entidad reconoce un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible al derecho de uso cedido. Registrando un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasifica al excedente del ejercicio como ingreso sobre una base sistemática y racional.

En las cesiones de uso de un terreno y una construcción de forma gratuita y tiempo determinado, el tratamiento contable es el mismo que en el apartado anterior. Aunque si el plazo de cesión es superior a la vida útil de la construcción, el derecho de uso atribuible a la misma se contabiliza como un inmovilizado material.

En la cesión de un inmueble de forma gratuita por un periodo de un año prorrogable por periodos iguales o por tiempo indefinido, la entidad no contabiliza activo alguno y limitándose a reconocer todos los años un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso por subvención/donación en la cuenta de resultados por la mejor estimación del derecho cedido.

En cuanto a los servicios recibidos sin contraprestación, la entidad reconoce en la cuenta de resultados un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso en concepto de subvención/donación por la mejor estimación del valor razonable del servicio recibido.

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

El movimiento habido en este capítulo del balance adjunto es el siguiente:

5.1.- Análisis de los movimientos:

Inmovilizado intangible:

Coste	Saldo		Retiros	Saldo	
	31/12/2015	Adiciones		31/12/2016	
Total Coste	1.274,30	0,00	0,00	1.274,30	
Total Amortización Acumulada	-1.196,64	0,00	0,00	-1.196,64	
VALOR NETO CONTABLE	77,66			77,66	

Coste	Saldo		Retiros	Saldo	
	31/12/2014	Adiciones		31/12/2015	
Total Coste	1.274,30	0,00	0,00	1.274,30	
Total Amortización Acumulada	-1.196,64	0,00	0,00	-1.196,64	
VALOR NETO CONTABLE	77,66			77,66	

Inmovilizado material:

Coste	Saldo a 31/12/2015	Adiciones	Retiros	Trasposos	Saldo a 31/12/2016
Terrenos y construcciones	1.701.684,69			688.425,04	2.390.109,73
Amortización acumulada	-183.992,58	-44.360,07			-228.352,65
Instalaciones técnicas, y otro inm. Material	681.943,00	283.603,51	-15.082,00	11.098,00	961.562,51
Amortización acumulada	-394.509,98	-77.255,72	7.239,36	0,00	-464.526,34
Inmovilizado en curso y anticipos	667.089,49	34.007,69		-701.097,18	0,00
VALOR NETO CONTABLE A 31/12/2016	2.472.214,62	195.995,42	-7.842,64	-1.574,14	2.658.793,25

Coste	Saldo a 31/12/2014	Adiciones	Retiros	Trasposos	Saldo a 31/12/2015
Terrenos y construcciones	1.701.684,69				1.701.684,69
Amortización acumulada	-149.958,89	-34.033,69			-183.992,58
Instalaciones técnicas, y otro inm. Material	523.338,87	113.875,65		44.728,48	681.943,00
Amortización acumulada	-349.084,69	-45.425,29			-394.509,98
Inmovilizado en curso y anticipos	301.122,39	410.695,58		-44.728,48	667.089,49
VALOR NETO CONTABLE A 31/12/2015	2.027.102,37	445.112,25	0,00	0,00	2.472.214,62

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. La dotación realizada en los ejercicios 2016 y 2015, al igual que la amortización acumulada al cierre de ambos ejercicios está detallada en la evolución del apartado anterior.

5.3.- Arrendamientos financieros y otras operaciones:

La asociación no tiene bienes en régimen de arrendamiento financiero durante los ejercicios 2015 y 2016.

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

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión
Solar	Gerencia Municipal de Urbanismo Ayuntamiento de Córdoba	Asociación San Rafael de Alzheimer y otras demencias	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.- BENEFICIARIO- ACREEDORES

	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

9.- ACTIVOS FINANCIEROS

a) Activos financieros no corrientes

El análisis del movimiento durante el ejercicio para cada clase de activos financieros no corrientes es el siguiente:

Categoría / Clases	Créditos, Derivados y Otros	Total ejercicio 2016
Saldo al inicio del ejercicio 2015	2.604,02	2.604,02
(+) Altas		
(-) Salidas y reducciones	-0,02	-0,02
(+/-) Traspasos y otras variaciones		
Saldo final del ejercicio 2015	2.604,00	2.604,00
(+) Altas		
(-) Salidas y reducciones		
(+/-) Traspasos y otras variaciones		
Saldo final del ejercicio 2016	2.604,00	2.604,00

b) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

La Asociación no tiene registradas pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito.

10.- PASIVOS FINANCIEROS

a) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Entidad, de los importes que vencen en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

Ejercicio 2016	VENCIMIENTO EN AÑOS						TOTAL
	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Más de 5	
Deudas	69.849,12	70.867,68	71.159,55	67.822,20	68.824,75	278.067,72	626.591,02
Deudas con entidades de crédito	69.849,12	70.867,68	71.159,55	67.822,20	68.824,75	278.067,72	626.591,02
Acreeedores comerciales	16.816,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.816,45
Acreeedores varios	16.460,75						16.460,75
Personal	355,70						355,70
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	86.665,57	70.867,68	71.159,55	67.822,20	68.824,75	278.067,72	643.407,47

La Asociación tiene concedidos préstamos hipotecarios por importe de 1,1 millones de euros, de los cuales a fecha de cierre, 31/12/2016, el importe pendiente de amortizar asciende a 615.189,72 euros. Préstamos que se encuentran garantizados con los derechos de superficie sobre la finca cedida por el Ayuntamiento.

Durante el ejercicio no se ha producido impagos del principal o intereses de los préstamos.

11.- FONDOS PROPIOS

El movimiento habido del epígrafe de "Fondos Propios" del pasivo del balance ha sido el siguiente:

Denominación de la cuenta	Saldo a 31/12/2014	Entradas	Salidas	Saldo a 31/12/2016
Fondo social	9.063,12			9.063,12
Reservas estatutarias	64.856,95	5.341,69		70.198,64
Excedentes de ejercicios anteriores	805.605,45	48.300,22		853.905,67
Excedente del ejercicio	53.416,91	11.411,91	-53.416,91	11.411,91
Total a 31/12/2016	932.942,43	65.053,82	-53.416,91	944.579,34

Denominación de la cuenta	Saldo a 31/12/2014	Entradas	Salidas	Saldo a 31/12/2015
Fondo social	9.063,12			9.063,12
Reservas estatutarias	53.243,50	11.613,45		64.856,95
Excedentes de ejercicios anteriores	709.555,82	96.049,63		805.605,45
Excedente del ejercicio	116.134,31	53.416,91	-116.134,31	53.416,91
Total a 31/12/2015	887.996,75	161.079,99	-116.134,31	932.942,43

12.- SITUACIÓN FISCAL

12.1.- Impuesto sobre beneficios.

La Asociación está exenta de tributación, en 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.

12.2.- Otros tributos.

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. La Asociación estima que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

13.- 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):

Partida	Gastos 2016	Gastos 2015
Ayudas monetarias y otros	0,00	0,00
Ayudas monetarias	0,00	0,00
Ayudas no monetarias	0,00	0,00
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00	0,00
Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	11.691,38	5.848,16
Consumo de bienes destinados a la actividad	11.691,38	5.848,16
Consumo de materias primas	0,00	0,00
Otras materias consumibles	0,00	0,00
Gastos de personal	815.896,49	599.156,71
Sueldos	635.283,12	464.805,26
Cargas sociales	180.613,37	134.351,45
Otros gastos de explotación	240.123,21	200.928,60
Arrendamientos y cánones	0,00	0,00
Reparaciones y conservación	10.589,56	13.985,04
Servicios profesionales independientes	14.085,32	12.701,84
Primas de seguros	7.885,18	5.925,13
Servicios bancarios y similares	116,13	2.338,43
Publicidad	0,00	730,00
Suministros	44.871,25	40.717,11
Otros servicios	150.733,90	106.438,39
Otros tributos	2.018,05	1.955,05
Gastos financieros	9.823,82	16.137,61
Total...	1.067.711,08	805.933,47

Partida	Ingresos 2016	Ingresos 2015
Cuota de usuarios y afiliados	1.002.812,07	720.110,55
Cuotas de usuarios	976.542,23	697.539,56
Cuotas de afiliados	26.269,84	22.570,99
Promociones, patrocinios y colaboraciones	126.191,04	166.944,66
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	0,00	0,00
Venta de bienes	0,00	0,00
Prestación de servicios	0,00	0,00
Trabajos realizados por la entidad para su activo	0,00	0,00
Otros ingresos de explotación	69.275,55	50.787,95
Ingresos accesorios y de gestión corriente	74.117,91	50.769,86
Ingresos financieros	0,28	18,09
Perdidas por inmovilizado	-4.842,64	0,00
Total...	1.198.278,66	937.843,16

14.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias se desglosan en los siguientes cuadros:

Concedido por:	IMPORTE	SALDO A 31/12/2015	ADICIONES	TRASPASO RESULTADOS 2.016	SALDO A 31/12/2016
Fundación Cajasur	35.540,22	12.961,50		2.531,60	10.429,90
Fundación Cajasur	18.000,00	13.410,00		1.606,50	11.803,50
Fundación Cajasur	775.611,20	760.176,54		7.601,77	752.574,77
Fundación Cajasur	17.465,14	17.465,14		232,86	17.232,28
Fundación Caja Rural	7.500,00	7.500,00		100,00	7.400,00
Fundación Cajasol	5.000,00	5.000,00		66,67	4.933,33
Subv Fundac La Caixa	24.000,00	24.000,00		1.989,84	22.010,16
Fundación Roviralta	4.000,00	4.000,00		480,00	3.520,00
Subvención Cajasol	3.000,00	3.000,00		40,00	2.960,00
Fundación Cajasur	26.000,00	26.000,00		2.600,00	23.400,00
Diputación de Córdoba	20.000,00	20.000,00		266,67	19.733,33
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	280.508,98		280.508,98	17.276,51	263.232,47
TOTAL SUBVENCIONES DE CAPITAL	1.216.625,54	893.513,18	280.508,98	34.792,41	1.139.229,75

La partida 130 del Balance por importe 1.139.229,75 €, corresponde a todas las subvenciones concedidas para construcción de la sede y de la residencia, las cuales las aplicamos en resultados una vez haya finalizado la obra y en su porcentaje de imputación.

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
Consejería de Igualdad Salud y Políticas Sociales	2015	2016	2.208,00	0,00	2.208,00	2.208,00	0,00
IMDEEC	2016	2016	16.243,80	0,00	16.243,80	16.243,80	0,00
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	2016	2016	19.303,01	0,00	19.303,01	19.303,01	0,00
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	2016	2016	15.507,74	0,00	15.507,74	15.507,74	0,00
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	2016	2016	2.907,08	0,00	2.907,08	2.907,08	0,00
Ayuntamiento de Córdoba	2015	2016	7.300,00	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00
Ayuntamiento de Córdoba	2015	2016	636,80	0,00	636,80	636,80	0,00
Ayuntamiento de Córdoba	2016	2016	7.300,00	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00
Servicio Andaluz de Empleo	2015	2016	4.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00
Servicio Andaluz de Empleo	2015	2016	2.400,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
La caixa	2016	2016	11.332,66	0,00	11.332,66	11.332,66	0,00
Diputación de Córdoba	2016	2016	9.769,38	0,00	9.769,38	9.769,38	0,00
Cajasur	2016	2016	16.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00
Donativos	2016	2016	10.482,57	0,00	10.482,57	10.482,57	0,00
TOTAL OTRAS SUBVENCIONES Y DONACIONES			126.191,04		126.191,04	126.191,04	

Se incluye la partida subvenciones de capital constituida por el traspaso de la parte proporcional de la obra de construcción realizada. Asimismo la subvención por importe de 280.508,98 euros, se ha aplicado a inmovilizado por lo que aparece en la partida de la cuenta 130.

El movimiento de las subvenciones, donaciones y legados que se han generado, los desglosamos de la siguiente forma:

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Traspaso a resultados	Saldo Final
Subvenciones de Capital	0,00	280.508,98	0,00	-34.792,41	245.716,57
Donaciones y legados de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras subvenciones y donaciones	0,00	126.191,04	0,00	0,00	126.191,04
Total	0,00	406.700,02	0,00	-34.792,41	371.907,61

De forma agrupada, las cantidades concedidas son:

Entidad	Cantidad
Consejería de Igualdad Salud y Políticas Sociales	2.208,00
IMDEEC	16.243,80
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	280.508,98
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	19.303,01
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	15.507,74
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	2.907,08
Ayuntamiento de Córdoba	7.300,00
Ayuntamiento de Córdoba	636,80
Ayuntamiento de Córdoba	7.300,00
Servicio Andaluz de Empleo	4.800,00
Servicio Andaluz de Empleo	2.400,00
La caixa	11.332,66
Diputación de Córdoba	9.769,38
Cajasur	16.000,00
TOTAL OTRAS SUBVENCIONES	398.217,45

15.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

El excedente del ejercicio 2.016 va a ser aplicado el 100% para los fines propios de la Asociación.

16.- APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

El cien por cien de los recursos son aplicados a los fines de la asociación, no existiendo variaciones patrimoniales.

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines						
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente	
							74.301,29	100%						74.301,29
2012	74.301,29	0,00	0,00	74.301,29	74.301,29	100	74.301,29	100%						74.301,29
2013	49.276,76	0,00	0,00	49.276,76	49.276,76	100	49.276,76		100%					49.276,76
2014	104.520,94	0,00	0,00	104.520,94	104.520,94	100	104.520,94			100%				104.520,94
2015	53.416,91	0,00	0,00	53.416,91	53.416,91	100	53.416,91				100%			53.416,91
2016	11.411,91	0,00	0,00	11.411,91	11.411,91	100	11.411,91					100%		11.411,91
TOTAL	292.927,81	0,00	0,00	292.927,81	292.927,81		292.927,81							292.927,81

16.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
	885.393,26		
1. Gastos en cumplimiento de fines	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).	0,00	0,00	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio			
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores			
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)			

17.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS:

No existen movimientos en ésta partida.

18.- OTRA INFORMACIÓN

No se han producido hechos o transacciones posteriores al cierre que puedan tener efecto significativo sobre los estados financieros, que no precisan 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 como tal.

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, es el siguiente:

	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
NUMERO MEDIO DE EMPLEADOS	40,96	28,83

18.1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.

Se han producido cambios en el órgano de gobierno de la Asociación durante el ejercicio 2016 con cambio en el cargo de Tesorería e incorporación de una vocalía

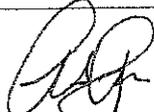
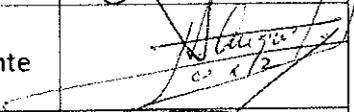
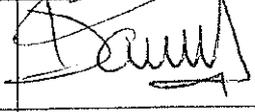
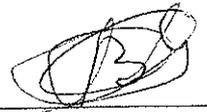
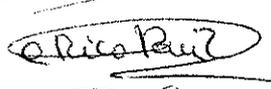
Córdoba, a 22 de marzo del 2017

Página 20 de 21

Rico Ruiz

Manuel
Augusto
ca 17

Firma de los miembros de la Junta Directiva de representación de la Asociación:

D ^a Ascensión Gómez Valero	30434641Y	Presidenta	
D. Antonio Anguita De la Rosa	30419042R	Vicepresidente	
D. Francisco Javier Vázquez Teja	30427824C	Tesorero	
D. Daniel Martín Alcoba	30454088H	Secretario	
D. Bernardo Del Castillo Viñuela	29821152L	Vocal	
D ^a Carmen Rico Ruiz	75664929N	Vocal	
D ^a Maria Isabel Naise Obrero	30524025N	Vocal	

La Junta Directiva de la Asociación San Rafael de Alzheimer y Otras Demencias, con CIF G14453344,

CERTIFICA

Que esta Memoria Económica, está compuesta por 21 páginas numeradas del 1 al 21, y que contiene la Memoria Económica del ejercicio 2.016