

| <b>ACTIVO</b>  | <b>Notas</b> | <b>2019</b>       | <b>2018</b><br><b>(No Auditado)</b> |
|--|--------------|-------------------|-------------------------------------|
| <b>AA - ACTIVO NO CORRIENTE</b>                      |              | <b>17.212,56</b>  | <b>9.271,53</b>                     |
| AA1 - Inmovilizado intangible                        |              | 571,69            | 1.090,73                            |
| AA3 - Inmovilizado material                          | 5            | 16.640,87         | 8.180,80                            |
| <b>AB - ACTIVO CORRIENTE</b>                         |              | <b>350.001,58</b> | <b>211.937,27</b>                   |
| AB3 - Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar  | 6            | 151.807,85        | 178.065,38                          |
| AB7 - Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 6            | 198.193,73        | 33.871,89                           |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                  |              | <b>367.214,14</b> | <b>221.208,80</b>                   |
| <b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>                      | <b>Notas</b> | <b>2019</b>       | <b>2018</b><br><b>(No Auditado)</b> |
| <b>PA - PATRIMONIO NETO</b>                          |              | <b>164.473,16</b> | <b>127.612,04</b>                   |
| PA1 - Fondos propios                                 |              | 154.173,16        | 127.612,04                          |
| PA11 - Dotación fundacional/Fondo social             |              | 0,00              | 0,00                                |
| PA111 - Dotación fundacional/Fondo social            |              | 0,00              | 0,00                                |
| PA12 - Reservas                                      |              | 149.466,11        | 49.429,11                           |
| PA13 - Excedentes de ejercicios anteriores           |              | -21.854,07        | -18.446,45                          |
| PA14 - Excedente del ejercicio                       |              | 26.561,12         | 96.629,38                           |
| PA3 - Subvenciones, donaciones y legados recibidos   |              | 10.300,00         | 0,00                                |
| <b>PC - PASIVO CORRIENTE</b>                         |              | <b>202.740,98</b> | <b>93.596,76</b>                    |
| PC2 - Deudas a corto plazo                           | 6            | 122.969,01        | 80.252,07                           |
| PC23 - Otras deudas a corto plazo                    |              | 122.969,01        | 80.252,07                           |
| PC5 - Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 6            | 73.604,37         | 13.344,69                           |
| PC52 - Otros acreedores                              |              | 73.604,37         | 13.344,69                           |
| PC6 - Periodificaciones a corto plazo                |              | 6.167,60          |                                     |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>                |              | <b>367.214,14</b> | <b>221.208,80</b>                   |

| Cuenta de Resultado  | Notas | 2019             | 2018<br>(No Auditado) |
|--|-------|------------------|-----------------------|
| RA1 - 1. Ingresos de la actividad propia   | 9     | 514.198,87       | 455.126,10            |
| RA1A - a. Cuotas de asociados y afiliados  |       | 10.500,00        | 9.540,00              |
| RA1D - d. Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio            |       | 503.698,87       | 445.586,10            |
| RA2 - 2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil                        |       | 250.628,78       | 214.371,41            |
| RA7 - 7. Otros ingresos de la actividad  |       | 59.433,87        | 63.959,56             |
| RA8 - 8. Gastos de personal  | 9     | -664.632,18      | -524.530,94           |
| RA9 - 9. Otros gastos de la actividad  | 9     | -130.226,19      | -109.313,35           |
| RAA - 10. Amortización del inmovilizado  | 5     | -2.829,86        | -2.643,94             |
| RAD - 13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado                           |       | 0,00             | -339,46               |
| <b>- A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD<br/>(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>                     |       | <b>26.573,29</b> | <b>96.629,38</b>      |
| RAF - 15. Gastos financieros   |       | -12,17           | 0,00                  |
| <b>- A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS<br/>(13+14+15+16+17)</b>                  |       | <b>-12,17</b>    | <b>0,00</b>           |
| <b>- A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>   |       | <b>26.561,12</b> | <b>96.629,38</b>      |
| <b>- A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+18)</b> |       | <b>26.561,12</b> | <b>96.629,38</b>      |
| <b>- A.12) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>                  |       | <b>26.561,12</b> | <b>96.629,38</b>      |

**ASOCIACIÓN:**

Asociación De Familiares De Enfermos De Alzheimer Y Otras Demencias  
De La palma. (AFA LA PALMA)

**Nº DE REGISTRO:** 4461

**EJERCICIO:** 2019

**MEMORIA PYMESFL**

JUNTA DIRECTIVA 2019

Firmas:

|                      |                                     |
|----------------------|-------------------------------------|
| D/Dña:<br>PRESIDENTE | <u>RUBÉN MARCOS LORENZO GARCÍA</u>  |
| D/Dña:<br>TESORERO   | <u>MARÍA MERCEDES LORENZO GOMEZ</u> |
| D/Dña:<br>SECRETARIA | <u>ANA DOLORES MOLINA CARBALLO</u>  |

## 1-ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN.

Asociación De Familiares De Enfermos De Alzheimer Y Otras Demencias De La Palma. (AFA LA PALMA), a que se refiere la presente memoria se constituye en el año 1.999 y tiene su domicilio social y fiscal en C/ Eusebio Barreto, 59, Urbanización 29 de Octubre, Portal 4, Local 4, Los Llanos de Aridane (La Palma). Fué registrada en el Registro Provincial de Asociaciones del Ministerio del Interior el día 29 de abril de 1999 con el número 4461 y su CIF es G38559134

En el BOE nº 305 de 21 de diciembre de 2007 se publicó la ORDEN INT/3764/2007, de 30 de noviembre por la que se declara la Asociación de Utilidad Pública.

### ACTIVIDAD:

- Fomentar el máximo grado de calidad de vida tanto de los enfermos con demencias como de sus cuidadores.
- Asesorar a familiares e interesados ofreciendo información y apoyo.
- Acercar la asociación a la población de todos los municipios de la isla de La Palma.
- Favorecer la detección y diagnóstico de las demencias.
- Sensibilizar y promover la solidaridad de la población hacia la realidad de las demencias.
- Colaborar con las instituciones públicas en aquellas actividades que recojan los fines de la asociación.
- Cualesquiera otros que se le atribuyen en el interés del colectivo al que representa y que ayuden a mejorar su calidad de vida.

Estas actividades, que resumen los fines de la Asociación, se plasman en los siguientes programas:

- Programa de formación: para familiares, voluntarios, diferentes profesionales y a toda la población.
- Programa de apoyo a domicilio: con la finalidad de apoyar en el cuidado diario de los enfermos que viven en su domicilio.
- Programa de atención individualizada: dirigidos a enfermos, familiares y cuidadores, así como a toda persona interesada en información y orientación sobre estas enfermedades.
- Programa de psicoestimulación para personas diagnosticadas de demencia.
- Programa de apoyo grupal
- Programa de sensibilización: para acercar la asociación a la población de la isla, y ofrecer formación e información sobre todos los aspectos que rodean la realidad de las demencias.

Para realizar los fines propuestos en los estatutos que son los que se han detallado la Asociación cuenta con las siguientes vías de financiación:

- Cuotas de los asociados.
- Cuotas de los usuarios.
- Donaciones desinteresadas de particulares o empresas.
- Subvenciones recibidas de organismos públicos.
- Covenios de colaboración.

Su actividad no esté restringida exclusivamente a beneficiar a sus asociados, sino abierta a cualquier otro posible beneficiario que reúna las condiciones y caracteres exigidos para la índole de sus propios fines.

### **1.1 - ACTIVIDADES SIGNIFICATIVAS DE LA ASOCIACION DURANTE EL EJERCICIO 2019:**

Las actividades desarrolladas en distintos centros, por la asociación durante este ejercicio 2019 se resumen en las siguientes:

- *Centro de Día de Personas con Alzheimer De las Ledas.*
- *Actividades de visualización /sensibilización y recuadación de fondos propios.*
- *Unidades De Atención Integral Terapeutica De Las Ledas*
- *Servicios De Atención Especializada Para El Colectivo Afectado Por Demencia*
- *Servicio de Ayuda a Domicilio (aseo y acompañamiento)*
- *Servicio de Promoción de la Autonomía Personal en Domicilio (estimulación, cognitiva, psicología, fisioterapia, terapia ocupacional)*
- *Unidades de Atención Integral a las demencias; terapeuticas y preventivas externas*
- *Formación a familiares y cuidadores*
- *Formación a alumnos en practicas*
- *Formación a trabajadores de AFA*

#### Ingresos Ordinarios (solo actividades mercantiles).

No existen ingresos ordinarios derivados de actividades mercantiles

#### Convenios de Colaboración con otras Entidades:

|  |   |
|--|---|
| Ayuntamiento de Fuencaliente de La Palma | Unidades Terapéuticas y Preventivas Y Psicoestimulación en Domicilio  |
| Ayuntamiento de Breña Baja               | Unidad de Envejecimiento Activo Josana (Entrenamiento Cognitivo para personas mayores autónomas)  |
| Ayuntamiento de El Paso                  | Actividades de Estimulación Cognitiva a personas usuarias del Servicio de Respiro Municipal<br>Formación en Atención Especializada a personas con algún tipo de Demencia, para la población en general. |

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

### **2.1 - IMAGEN FIEL.**

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, siguiendo los principios contables establecidos en el Código de Comercio y en la adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, aprobados por Real Decreto 1491/2011, de 24 de Octubre y el Real decreto 602/2016, de 2 de Diciembre, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

Las cuentas anuales del ejercicio 2019 han sido formuladas por la Junta Directiva en fecha fecha 31 de agosto de 2020.

Las cuentas anuales del ejercicio pasado fueron aprobadas por la Asamblea el 27 de marzo de 2019.

### **2.2 - PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS**

Los principios y criterios contables aplicados para la formulación de las cuentas anuales de la Asociación se resumen en la Nota 4 de la memoria, no habiendo aplicado ninguno que no fuera obligatorio.

### **2.3 - ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACIONES DE LA INCERTIDUMBRE.**

Al cierre del ejercicio se utilizan estimaciones para la formulación de las cuentas anuales como son as estimaciones de vida útil de los activos, entre otras. Debido a acontecimientos futuros, es posible que información adicional a la existente en el momento de formular las cuentas anuales requieran modificar estas estimaciones. No se espera modificaciones significativas en las valoraciones de activos y pasivos.

No existen incertidumbres significativas relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Asociación siga funcionando normalmente, por lo que se formulan las cuentas siguiendo el principio de entidad en funcionamiento.

### **2.4 - COMPARACION DE LA INFORMACION.**

La Asociación presenta a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, y de la Memoria, edemas de las cifras del ejercicio 2019, las correspondientes al ejercicio anterior, consecuentemente, ambas cuentas anuales han sido formuladas conforme a los principios y normas contables vigentes.

Para la correcta comparación de las cifras del ejercicio con las del precedente resulta necesario tener en cuenta la corrección de errores que se desarrolla en la Note 2.8, cuyo efecto se ha trasladado a las cuentas del ejercicio 2018.

A efectos de comparabilidad tener en cuenta que las cuentas anuales del ejercicio 2018 no han sido auditadas.

## 2.5 - AGRUPACION DE PARTIDAS

No hay partidas agrupadas en el balance de situación ni en la cuenta de pérdidas y ganancias que requieran un desglose adicional al que ya se muestran en los correspondientes apartados de la memoria.

## 2.6 - ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

## 2.7 - CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables, Si no los necesarios para la adaptación de la contabilidad a la de entidades sin fines lucrativos

## 2.8 - CORRECCION DE ERRORES

En las cuentas anuales del ejercicio 2018 incluyen ajustes como consecuencia de errores detectados en este ejercicio, en las cuentas anuales de ejercicios anteriores (Ver Nota 2.4).

Las partidas afectadas por los errores detectados se resumen en el siguiente cuadro:

| <b>ACTIVO</b>                                | <b>Saldo 31/12/2018</b> | <b>AJUSTE</b> | <b>SALDO CORREGIDO 31/12/2018</b> |
|--|-------------------------|---------------|-----------------------------------|
| HP DEUDORA POR SUBVENCIONES CONCEDIDAS       | 0,00                    | 100.037,00    | 100.037,00                        |
|  |                         |               |                                   |
| <b>PASIVO</b>                                | <b>Saldo 31/12/2018</b> | <b>AJUSTE</b> | <b>SALDO CORREGIDO 31/12/2018</b> |
| DOTACIÓN FUNDACIONAL                         | 49.429,11               | -49.429,11    | 0,00                              |
| RESERVAS                                     | 0,00                    | 49.429,11     | 49.429,11                         |
| SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS | 75.623,60               | -75.623,60    | 0,00                              |
| DEUDAS C/P TRANSFORMABLES SUBVENCIONES       | 0,00                    | 75.623,60     | 75.623,60                         |
|  |                         |               |                                   |
| <b>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>                  | <b>Saldo 31/12/2018</b> | <b>AJUSTE</b> | <b>SALDO CORREGIDO 31/12/2018</b> |
| SUBVENCIONES                                 | 345.549,10              | 100.037,00    | 445.586,10                        |

De tener en cuenta las correcciones descritas en el cuadro anterior, el resultado del ejercicio anterior hubiera sido de 96.629,38 euros.

**3- EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

| Base de reparto         | Ejercicio 2019   | Ejercicio 2018   |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Excedente del ejercicio | 26.561,12        | -3.407,62        |
| <b>Total</b>            | <b>26.561,12</b> | <b>-3.407,62</b> |

| Aplicación  | Ejercicio 2019   | Ejercicio 2018   |
|---|------------------|------------------|
| A reservas voluntarias  | 4.707,05         |                  |
| A Excedentes de ejercicios anteriores                           |                  | -3.407,62        |
| A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores | 21.854,07        |                  |
| <b>Total</b>  | <b>26.561,12</b> | <b>-3.407,62</b> |

**4- NORMAS DE VALORACION**

Los criterios contables aplicados son los siguientes:

**a) Inmovilizado Intangible.**

Los elementos patrimoniales aquí contenidos se reconocen inicialmente por su coste de adquisición cuando se cumplen las condiciones para su reconocimiento y se muestra en el balance de situación neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que pudieran detectarse.

La amortización se calcula de acuerdo con el método lineal calculada según la vida útil estimada, aplicando un 33% de amortización:

**b) Inmovilizado Material.**

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter tangible y se valoran por su coste, ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción. En ambos casos deben incluirse todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta la puesta efectiva en funcionamiento del activo.

El inmovilizado material se muestra en el balance de situación neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que se hayan producido.

Los costes de ampliación, modernización a mejora que aumentan la vida útil de un elemento del inmovilizado material y su productividad o su capacidad económica, se reconocen como mayor valor del inmovilizado material, dándose de baja el correspondiente valor del elemento sustituido si es el caso.

Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen directamente como gastos del ejercicio.



Cuando el valor contable de un elemento del inmovilizado material supere su importe recuperable la empresa, al menos al cierre del ejercicio, deberá efectuar las correcciones valorativas que procedan.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado material, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático y racional en función de la vida útil de los bienes, atendiendo a la depreciación que normalmente sufran para su funcionamiento, uso y disfrute. Los coeficientes de amortización aplicados a cada uno de los elementos del inmovilizado material, se resumen a continuación:

|                                     | Afijos de vida Útil estimada |
|-------------------------------------|------------------------------|
| Edificios y construcciones          | 33                           |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 8-10                         |
| Mobiliario y enseres                | 10                           |
| Elementos de transporte             | 6                            |

A la fecha de cierre de cada ejercicio la Asociación evalúa la existencia de indicios de deterioro de los elementos de inmovilizado. De existir estos indicios, se compara el valor en libros de cada uno de los elementos de inmovilizado o de la Unidad Generadora de Efectivo (UGE) más pequeña que existe, siendo este el mayor entre su valor razonable y el valor en uso.

Para la determinación del valor de uso, la Asociación debe estimar los flujos de efectivo que se espera generara la UGE en los próximos cinco años, aplicando un crecimiento razonable en base a su experiencia de años anteriores. Estos flujos se descuentan a la tasa que refleja el valor temporal del dinero teniendo en cuenta los riesgos del activo.

#### c) Inversiones Inmobiliarias

No hay elementos patrimoniales calificados como inversiones inmobiliarias en el balance de la Asociación.

#### d) Instrumentos Financieros.

d.1) Los **activos financieros** se clasifican como:

- Cuentas a cobrar y préstamos; si tienen vencimiento inferior a un año se valoran por su valor razonable que se corresponde con el nominal de los mismos.

Aquellos con vencimiento superior a un año se valoran a su coste amortizado, teniendo en cuenta el interés implícito, en el supuesto de ser sin interés contractual. Para el cálculo de los intereses se aplica el tipo de interés efectivo.

Las posibles pérdidas por deterioro se determinan en base a la mejor estimación considerando la información disponible y se muestran reduciendo el valor de los activos.

- inversiones mantenidas para negociar; no existen.
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento; no existen.
- instrumentos de patrimonio en empresas del grupo; no existen.

- Otros activos financieros a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio; no existen.

d.2) Los **pasivos financieros** se clasifican como:

- Cuentas a pagar y prestamos; si tienen vencimiento inferior a un año, se valoran a su valor razonable que se corresponde con el nominal de los mismos. Arguellos con vencimiento superior a un año se valoran a su coste amortizado teniendo en cuenta el interés implícito, en el supuesto de ser sin interés contractual. Para el cálculo de los intereses se aplica el tipo de interés efectivo.
- Pasivos financieros mantenidos para negociar; no existen.
- Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio; no existen.

Los **activos financieros** se dan de baja cuando expiren o se hayan perdido los derechos sobre sus flujos de efectivo al haberse transferido los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Los **pasivos financieros** se dan de baja al extinguirse la obligación correspondiente.

**e) Bienes del Patrimonio Histórico.**

No existen.

**f) Existencias.**

No existen.

**g) Permutas.**

No existen.

**h) Transacciones en moneda extranjera.**

No existen.

**i) Impuesto sobre Beneficios.**

El gasto fiscal por el Impuesto de Sociedades se calcula sobre el Resultado económico antes de impuestos, modificado en su caso, por las diferencias permanentes, diferencias temporarias, y las deducciones y ventajas fiscales aplicables existentes.

De acuerdo con el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, la Asociación se ha acogido al régimen fiscal especial optativo para dichas entidades, al cumplir con los requisitos legalmente establecidos al respecto, estando exentas del Impuesto de

Sociedades, entre otros, todas las rentas obtenidas por la Asociación en el ejercicio de su actividad fundacional, por lo que la base imponible de 2019 de dicho impuesto es nula.

#### **j) Ingresos y Gastos.**

Los ingresos y Gastos se reconocen en función del devengo (contabilización en el ejercicio en el que ocurran) al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera, ya que la consecución de los fines de la Asociación exige poner de manifiesto la relación entre los gastos realizados y los ingresos necesarios para su financiación.

Los ingresos por entregas o prestaciones de servicios se valorarán por el importe acordado.

Los ingresos financieros se han contabilizado por su valor Integra, incluyendo las retenciones practicadas a cuenta del Impuesto de Sociedades.

#### **k) Provisiones y Contingencias.**

Las provisiones son obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados cuyo importe y/o momento de cancelación son indeterminados.

Las provisiones se registran por el valor actual del importe estimado que la Asociación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación en el futuro.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no, uno o más sucesos futuros independientes de la voluntad de la Asociación. Los pasivos contingentes, así como las provisiones cuyo importe no puede estimarse de forma fiable o que no sea muy probable para su cancelación la Asociación debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, no se reconocen notablemente si no que se desglosan y se informan adecuadamente en la memoria.

#### **l) Criterios para el registro y valoración de los gastos de personal.**

Estos gastos se reconocen en base a su devengo, considerando que las pagas extraordinarias se devengan en base anual.

No existen compromisos por pensiones ni premios de jubilación en la Asociación.

#### **m) Subvenciones, donaciones y legados.**

Las subvenciones de explotación se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Asociación estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobra. Se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada periodo una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

Las subvenciones de capital que tienen carácter de no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el

momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

Se imputan a resultados en proporción a la amortización de los activos financiados, excepto si se trata de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Tienen carácter de no reintegrables y se valoran por el importe concedido, registrándose su importe en la cuenta subvenciones oficiales de capital (pasivo del balance) siendo contrapartida las cuentas del inmovilizado que correspondan y transitoriamente cuentas de deudores o de tesorería.

En el caso de las destinadas a financiar la estructura fija de la Asociación su imputación al resultado del ejercicio se efectúa de forma proporcional a la depreciación experimentada por los activos financiados con dichas subvenciones.

Las subvenciones de carácter reintegrables se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

Las subvenciones destinadas a financiar gastos corrientes genéricos de la actividad de la Asociación, sin finalidad concreta, se reconocen como ingresos del ejercicio en que se conceden.

#### n) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente.

En el balance de situación adjunto, los saldos con vencimiento inferior a un año desde la fecha del balance se clasifican como corrientes, los de vencimiento superior se consideran no corrientes.

#### o) Combinaciones de negocios y negocios conjuntos.

No existen.

#### p) Transacciones entre partes vinculadas.

Las transacciones entre partes vinculadas se realizan a valor razonable,

### 5- INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES

#### 5.1 inmovilizado Intangible:

Los movimientos habidos durante el ejercicio 2019 y 2018 se resumen a continuación:

| <b>Movimientos del inmovilizado intangible</b>                | <b>2019</b>   | <b>2018</b>     |
|---|---------------|-----------------|
| SALDO INICIAL BRUTO   | 5.288,60      | 5.288,60        |
| (+) entradas  | 0,00          | 0,00            |
| (-) Salidas, bajas o reducciones                              | 0,00          | 0,00            |
| (- / +) Traspasos a / de otras partidas                       | 0,00          | 0,00            |
| SALDO FINAL BRUTO   | 5.288,60      | 5.288,60        |
| <b>Movimientos amortización inmovilizado intangible</b>       | <b>2019</b>   | <b>2018</b>     |
| AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO               | 4.197,87      | 3.561,06        |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio                  | 519,04        | 636,81          |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos                    |               |                 |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos |               |                 |
| AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO                 | 4.716,91      | 4.197,87        |
| <b>Valor neto contable</b>                                    | <b>571,69</b> | <b>1.090,73</b> |

## Otra información sobre inmovilizado Intangible:

- No existen activos afectos a garantías y reversión durante el ejercicio.
- No se han realizado cambios de estimación de afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.
- La entidad no está integrada en ningún grupo mercantil, es por ello que no hay adquisiciones de elementos del inmovilizado intangible a empresas de grupo y asociadas.
- No se dispone de inversiones en inmovilizado intangible situada fuera del territorio espacial.
- No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.
- No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre de 2019, por lo que no se han efectuado correcciones valorativas para estos otros elementos de valor.
- No existe inmovilizado intangible no afecto a la actividad.
- El inmovilizado intangible totalmente amortizado asciende a: 219,00 €
- La Asociación no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta. No existen inmovilizados con vida útil indefinida
- No existen arrendamientos, seguros, litigios ni embargos que afecten de forma sustantiva al inmovilizado intangible.
- No existe inmovilizado intangible incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.

**5.2 Inmovilizado Material:**

Los movimientos habidos durante el ejercicio 2019 y 2018 se resumen a continuación:

| <b>Movimientos del inmovilizado material</b>                  | <b>2019</b>      | <b>2018</b>     |
|---|------------------|-----------------|
| SALDO INICIAL BRUTO   | 24.514,30        | 5.288,60        |
| (+) entradas  | 10.770,89        | 0,00            |
| (-) Salidas, bajas o reducciones                              | 0,00             | 0,00            |
| (- / +) Traspasos a / de otras partidas                       | 0,00             | 0,00            |
| SALDO FINAL BRUTO   | 35.285,19        | 24.514,30       |
|   |                  |                 |
| <b>Movimientos amortización inmovilizado material</b>         | <b>2019</b>      | <b>2018</b>     |
| AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO               | 16.333,50        | 14.326,37       |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio                  | 2.310,82         | 2.007,13        |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos                    |                  |                 |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos |                  |                 |
| AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO                 | 18.644,32        | 16.333,50       |
| <b>Valor neto contable</b>                                    | <b>16.640,87</b> | <b>8.180,80</b> |

Otra información sobre inmovilizado Material:

- No se han contabilizado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación durante el ejercicio.
- No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.
- La entidad no está integrada en ningún grupo mercantil, es por ello que no hay adquisiciones de elementos del inmovilizado material a empresas de grupo y asociadas.
- No se dispone de inversiones en inmovilizado material situada fuera del territorio espacial.
- No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.
- No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre de 2018, por lo que no se han efectuado correcciones valorativas para estos otros elementos.
- No existe inmovilizado material incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.
- No existe inmovilizado material no afecto a la actividad.
- La Asociación no dispone de inmovilizados con vida útil indefinida.

La Asociación tiene elementos totalmente amortizados por un importe total de 13.137,09 €. En el ejercicio 2018 el importe era de 12.982,39 €

La Asociación desarrolla sus actividades en centros cedidos por distintas Administraciones Públicas en la isla de La Palma. Estos centros no están contabilizados al no disponer la valoración de los mismos.

La relación de dichos centros es la siguiente:

- a) SEDE SOCIAL, ubicada en la calle Eusebio Barreto, 59, Urbanización 29 de Octubre, Portal 4, Local 4 Los Llanos De Aridane. Local cedido por el Ayuntamiento de Los Llanos de Aridane desde 2003, con un total de 21m2. En el mismo se encuentra el área de administración. En esta sede se encuentra ubicada la coordinadora comarcal de proyectos, trabajadora social, por lo que es el centro de reunión de los servicios que se desarrollan en esa parte de la isla. También es el lugar donde se encuentran los puestos, del servicio de atención psicológica y de Rehabilitación, cuando trabajan en esta Comarca
- b) CENTRO DE DÍA DE LAS LEDAS, ubicado en el Barrio de Las Ledas, carretera LP-202, número 68, Breña Baja. Local cedido por el Ayuntamiento de Breña Baja. Desde noviembre de 2016, los servicios de la entidad en la comarca este, se han unificado en la parte baja de este Centro de Día. Suma un total de

281 m2, sin contabilizar la zona de patio. En el mismo se ubican los servicios de Atención a Familias y coordinación de Servicios.

La Asociación no tiene Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes:

- No hay elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión.
- La Asociación no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.
- La Asociación no tiene arrendamientos financieros.

**6 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS** (No se incluyen en esta nota los saldos con las Administraciones Públicas n/ los saldos relativos con las subvenciones, incluidos en las Notas 9 y 11 respectivamente).

**6.1 Consideraciones generales:**

Según se menciona en la Nota 4 referente a "Normas de Registro y valoración", la Asociación contrata instrumentos financieros normales de su actividad.

No hay instrumentos financieros a largo plazo.

**6.2 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados:**

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

**ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO**

|                                   | Derivados y Otros |                   | Total             |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | 2019              | 2018              | 2019              | 2018              |
| Préstamos y partidas a cobrar     | 151.807,85        | 77.728,38         | 151.807,85        | 77.728,38         |
| Efectivo y otros activos líquidos | 198.193,73        | 35.495,95         | 198.193,73        | 35.495,95         |
| <b>Total</b>                      | <b>350.001,58</b> | <b>113.224,33</b> | <b>350.001,58</b> | <b>113.224,33</b> |

- El detalle de los "Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo" es el siguiente:

|  | 2019              | 2018             |
|--|-------------------|------------------|
| clientes por prestación de servicios                   | 37.030,39         | 59.247,61        |
| Subvenciones concedidas pendientes de ingresar y otros | 114.777,46        | 14.480,77        |
| <b>Total</b>   | <b>151.807,85</b> | <b>73.728,38</b> |

- El detalle de "Tesorería y otros activos líquidos equivalentes" es el siguiente:

|              | 31.12.2019        | 31.12.2018       |
|--------------|-------------------|------------------|
| Caja         | 585,00            | 0,00             |
| Bancos       | 197.608,73        | 33.871,89        |
| <b>Total</b> | <b>198.193,73</b> | <b>33.871,89</b> |

No ha habido traspasos a reclasificaciones entre las diferentes categorías de activos financieros.

No hay cuentas correctoras por deterioro originadas por riesgo de crédito originadas en el ejercicio

**b.) Pasivos financieros.**

**PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO**

|                            | Derivados y Otros |                  | Total           |                  |
|----------------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
|                            | 2019              | 2018             | 2019            | 2018             |
| Débitos y partidas a pagar | 6.951,65          | -3.803,16        | 6.951,65        | -3.803,16        |
| <b>Total</b>               | <b>6.951,65</b>   | <b>-3.803,16</b> | <b>6.951,65</b> | <b>-3.803,16</b> |

Pasivos financieros a corto plazo

|                               | 2019            | 2018             |
|-------------------------------|-----------------|------------------|
| Proveedores / Acreedores      | 784,05          | -3.803,16        |
| Perodificacines a corto plazo | 6.167,60        | 0,00             |
|                               | <b>6.951,65</b> | <b>-3.803,16</b> |

No hay deudas con garantía real.

La entidad dispone de un póliza de crédito por importe de 50.000,00 euros que no ha sido dispuesta en cantidad alguna.



### 6.3 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros:

#### Riesgo de liquidez:

La Asociación procura mantener una ratio de liquidez adecuado en todo momento para poder hacer frente a sus compromisos procurando que el activo corriente cubra razonablemente el exigible corriente.

#### 7 - FONDOS PROPIOS.

No existe ninguna circunstancia que limite la disponibilidad de las reservas que se utilizan para los fines de la asociación

| Concepto                  | 31.12.18          | ENTRADAS  | SALIDAS   | AJUSTES  | 31.12.19          |
|---------------------------|-------------------|-----------|-----------|----------|-------------------|
| Fondo social              | 0,00              |           |           |          | 0,00              |
| Rerservas                 | 49.429,11         | 96.629,38 |           | 3.407,62 | 149.466,11        |
| Excedente años anteriores | 0,00              |           |           |          | 0,00              |
| Deficit años anteriores   | -18.446,45        | 3.407,62  |           |          | -21.854,07        |
| Resultado del ejercicio   | 96.629,38         | 26.561,12 | 96.629,38 |          | 26.561,12         |
| <b>TOTAL</b>              | <b>127.612,04</b> |           |           |          | <b>154.173,16</b> |

| Concepto                  | 31.12.17         | ENTRADAS         | SALIDAS          | AJUSTES           | 31.12.18          |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo social              | 49.429,11        |                  |                  | -49.429,11        | 0,00              |
| Rerservas                 |                  | 49.429,11        |                  |                   | 49.429,11         |
| Excedente años anteriores | 0,00             |                  |                  |                   | 0,00              |
| Deficit años anteriores   | -14.856,11       | -3.590,34        |                  |                   | -18.446,45        |
| Resultado del ejercicio   | -3.590,34        | -3.407,62        | -3.590,34        |                   | 96.629,38         |
| <b>TOTAL</b>              | <b>30.982,66</b> | <b>42.431,15</b> | <b>-3.590,34</b> | <b>-49.429,11</b> | <b>127.612,04</b> |

#### 8- SITUACION FISCAL.

Al 31 de diciembre de 2019, la Asociación tiene pendientes de inspección por parte de las autoridades fiscales los cuatro años no prescritos.

De acuerdo con el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, la Asociación se ha acogido al régimen fiscal especial optativo para dichas entidades, al cumplir con los requisitos legalmente establecidos al respecto, estando exentas del Impuesto de Sociedades, entre otros, todas las rentas obtenidas por la Asociación en el ejercicio de su actividad exceto las que se muestran a continuación, por lo que la base imponible de dicho impuesto es 14.487,62 euros.

| <b><u>Ejercicio 2019</u></b>          |             |
|---------------------------------------|-------------|
| RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO      | 136.898,12  |
| DIF. PERMANENTES POSITIVAS            | 527.672,01  |
| DIF. PERMANENTES NEGATIVAS            | -650.082,51 |
| BASE IMPONIBLE RESULTADO FISCAL       | 14.487,62   |
| COMPENSACIÓN PERDIDAS                 | -14.487,62  |
| (-) RETENCIONES Y PAGOS ACUENTA       | 0,00        |
| LIQUIDO A DELVOVER /PAGAR             | 0,00        |
| <b><u>Ejercicio 2018</u></b>          |             |
| RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO      | -3.407,62   |
| DIF. PERMANENTES                      | 0,00        |
| DIF. TEMPORALES                       | 0,00        |
| BASE IMPONIBLE RESULTADO FISCAL       | -3.407,62   |
| CUUOTA INTEGRAL: 10% S/BASE IMPONIBLE | 0,00        |
| (-) RETENCIONES Y PAGOS ACUENTA       | 0,00        |
| LIQUIDO A DELVOVER /PAGAR             | 0,00        |

Los saldos con las administraciones públicas son los siguientes en 2019 y 2018:

| Denominación                                 | 2019             |                  | 2018            |                  |
|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|
|  | Activo           | Pasivo           | Activo          | Pasivo           |
| Retenciones I.R.P.F                          | 1.510,41         | 9.190,48         | 1.510,41        | 7.069,66         |
| Seguridad Social                             |                  | 17.303,26        |                 | 15.639,28        |
| Retenciones a cuenta                         | 7,13             |                  | 7,13            |                  |
| <b>Total saldo administraciones publicas</b> | <b>1.517,54</b>  | <b>26.493,74</b> | <b>1.517,54</b> | <b>22.708,94</b> |
| HP deudora por subvenciones concedidas       | 92.040,74        |                  | 7.978,99        |                  |
| HP acreedora por subvenciones a reintegrar   |                  | 47.794,32        |                 | 0,00             |
|  | <b>92.040,74</b> | <b>47.794,32</b> | <b>7.978,99</b> | <b>0,00</b>      |

**9- INGRESOS Y GASTOS.****9.1 ingresos.**

El desglose de los ingresos de la entidad por la actividad propia es la siguiente:

| <b>Ingresos por prestación der servicios</b> |            |
|--|------------|
|  |            |
|  |            |
| 2019   | 2018       |
| 250.628,78                                   | 214.371,41 |
|  |            |
| <b>Aportaciones de usuarios</b>              |            |
|  |            |
| 2019   | 2018       |
| 10.500,00                                    | 9.540,00   |

**9.2 Gastos.**

El desglose de los gastos de la entidad:

|                                     |                      | 2019              | 2018              |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>GASTOS DE PERSONAL</b>           |                      |                   |                   |
|                                     | Sueldos y salalrios  | 504.572,23        | 397.109,47        |
|                                     | Cargas socielas      | 160.059,95        | 127.421,47        |
|                                     |                      |                   |                   |
|                                     |                      | <b>664.632,18</b> | <b>524.530,94</b> |
| <b>OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD</b> |                      |                   |                   |
|                                     | aprovisionamientos   | 27.608,51         | 24.078,39         |
|                                     | servicios exteriores | 102.617,68        | 85.234,96         |
|                                     |                      |                   |                   |
|                                     |                      | <b>130.226,19</b> | <b>109.313,35</b> |

**10 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.****10.1 - Subvenciones a la explotación:**

Durante el año 2019, AFA (La Palma) recibió una serie de subvenciones para la ejecución de los Proyectos y gastos administrativos para el funcionamiento de la propia Asociación, repartidos en los siguientes conceptos e importes:

**SUBVENCIONES 2019**

| ORGANISMO QUE LO TRAMITA                                     | SERVICIO AL QUE VA DIRIGIDO   | IMPORTE CONCEDIDO O PERIODIFICADO | IMPUTADO          | PENDIENTE DE APLICAR | PENDIENTE DE REINTEGRO | REINTEGROS EN 2019 | TOTALES           |
|--|---|-----------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|--------------------|-------------------|
| Servicio Canario de Empleo. ISAL 2019. Cercanos 2019.        | UAT y UEA, SADE Centro de Día de Las Ledas  | 111.229,98                        | 36.087,38         | 75.142,60            | 0,00                   | 0,00               | 111.229,98        |
| Ayuntamiento de Breña Baja                                   | Centro de Día   | 180.194,64                        | 180.194,64        | 0,00                 | 0,00                   | 0,00               | 180.194,64        |
| Cabildo Insular de La Palma. UAT El Paso-Los Llanos-Taza     | UAT y UEA   | 14.400,00                         | 14.400,00         | 0,00                 | 0,00                   | 0,00               | 14.400,00         |
| Cabildo Insular de La Palma. UAT Comarca Oeste               | UAT y UEA   | 14.400,00                         | 952,72            | 13.447,28            | 0,00                   | 0,00               | 14.400,00         |
| Cabildo Insular de La Palma. Servicios Especializados y cert | Servicios de Atención Social, SADE y Psicoestimulación Domicilio  | 67.582,17                         | 67.582,17         | 0,00                 | 0,00                   | 0,00               | 67.582,17         |
| Cabildo Insular de La Palma. SPAP                            | servicios de Atención en Domicilio, acompañamiento...   | 130.364,00                        | 104.236,13        | 0,00                 | 26.127,87              | 0,00               | 130.364,00        |
| Gobierno de Canarias. DG Dependencia. Apoyo en el Hogar      | Apoyo a los cuidadores de personas con Demencia.  | 13.285,60                         | 13.285,60         | 0,00                 | 0,00                   | 0,00               | 13.285,60         |
| Gobierno de Canarias. DG Derechos Sociales, Igualdad.        | Atención Psicológica, Fisioterapia, Terapia Ocupacional.  | 40.000,00                         | 40.000,00         | 0,00                 | 0,00                   | 0,00               | 40.000,00         |
| Ayuntamiento de El Paso                                      | UAT y UEA   | 8.259,74                          | 8.259,74          | 0,00                 | 0,00                   | 0,00               | 8.259,74          |
| Ayto Garafía 2019  | UAT, UEA y Psicoestimulación en Domicilio   | 12.000,00                         | 10.181,87         | 0,00                 | 1.818,13               | 0,00               | 12.000,00         |
| Ayto Los Llanos de Aridane                                   | Administración  | 6.261,50                          | 6.261,50          | 0,00                 | 0,00                   | 0,00               | 6.261,50          |
| Fundación Caja Canarias. Manteniendo nuestras capacidades    | Adquisición de material para sesiones de terapia ocupacional, fisioterapia, préstamo a las familias, etc. | 10.300,00                         | 10.300,00         | 0,00                 | 0,00                   | 0,00               | 10.300,00         |
| SCE. ISAL 2018. 112476,48€ Total subvencion. se periodific   | UAT y UEA y Psicoestimulación en Domicilio  | 76.190,30                         | 74.705,37         | 0,00                 | 0,00                   | 1.484,93           | 76.190,30         |
| Fundación DISA   | Huertoterapia Las Ledas   | 15.000,00                         | 0,00              | 15.000,00            | 0,00                   | 0,00               | 15.000,00         |
| Fundación La Caixa   | Manteniendo nuestras capacidades  | 24.000,00                         | 0,00              | 24.000,00            | 0,00                   | 0,00               | 24.000,00         |
|  | <b>TOTAL</b>  | <b>723.467,93</b>                 | <b>566.447,12</b> | <b>127.589,88</b>    | <b>27.946,00</b>       | <b>1.484,93</b>    | <b>723.467,93</b> |
| reintegro de subvenciones de años anteriores                 | Ayuntamiento de El Paso 2018  |                                   |                   |                      | 6.152,17               |                    |                   |
|  | SPAP 2018. Cabildo Insular de La Palma  |                                   |                   |                      | 13.449,09              |                    |                   |
|  | SCE ISAL 2018   |                                   |                   |                      | 247,06                 |                    |                   |
|  |   |                                   |                   |                      | <b>47.794,32</b>       |                    |                   |

En el ejercicio 2019 las subvenciones pendientes de aplicar ascienden a 127.589,88 euros.

Algunos los proyectos están justificados a falta de la Resolución de justificación por parte de los órganos concedentes.

En todo caso las aportaciones no prescritas, en general, están sujetas a ser comprobadas por los órganos concedentes.

La entidad ha cumplido con las condiciones impuestas en las resoluciones de concesión.

Durante el ejercicio 2019, los donativos recibidos por diversos conceptos suman un total de 3.068,70 euros y 11.413,64 euros en el ejercicio 2018. Las cuotas de los afiliados sin contraprestación asciende a 10.500,00 y en el ejercicio 2018 a 9.540,00 euros.

**SUBVENCIONES 2018**

| ORGANISMO QUE LO TRAMITA                                | SERVICIO AL QUE VA DIRIGIDO  | IMPORTE CONCEDIDO O PERIODIFICADO | IMPUTADO          | PENDIENTE DE APLICAR | PENDIENTE DE REINTEGRO | TOTALES           |
|---|--|-----------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Asociación de la Tercera Edad Gándara                   | Unidad Envejecimiento Activo   | 1.000,00                          | 1.000,00          | 0,00                 |                        | 1.000,00          |
| Ayto Breña Baja   | UEA Asoc. Vecinos Josana   | 1.000,00                          | 1.000,00          | 0,00                 |                        | 1.000,00          |
| Ayto Breña Alta   | Formación Atenc. Person. Demencia  | 1.280,00                          | 1.280,00          | 0,00                 |                        | 1.280,00          |
| Ayto Garafia  | Formacion y UAT, UEA y Psicoestimulación en Domicilio                            | 3.390,90                          | 3.390,90          | 0,00                 |                        | 3.390,90          |
| Ayto GArafia  | UAT, UEA y Psicoestimulación en Domicilio  | 7.917,75                          | 7.652,79          | 264,96               |                        | 7.917,75          |
| Cab. La Palma. Mi Entorno Mi Hogar                      | Atención Psicológica, SIVQ, estimulación cognit. Domicilios , SADE, fisioterapia | 67.582,17                         | 67.582,17         | 0,00                 |                        | 67.582,17         |
| Cab La Palma. UATEl Paso-Los Llanos-Tazac.              | UAT y UEA  | 14.400,00                         | 0,00              | 14.400,00            |                        | 14.400,00         |
| Cab La Palma. SPAP                                      | servicios de Atención en Domicilio, acompañamiento...                            | 21.500,00                         | 7.800,00          | 0,00                 | 13.700,00              | 21.500,00         |
| Ayto de Puntagorda                                      | Formación y Psicoestimulación en Domicilio                                       | 3.974,79                          | 3.974,79          | 0,00                 |                        | 3.974,79          |
| Ayto Breña Baja   | Centro de Día de Las Ledas   | 142.494,09                        | 142.494,09        | 0,00                 |                        | 142.494,09        |
| Gob Can. Dirección General Dependencia                  | servicios de Atención en Domicilio familiares                                    | 20.736,68                         | 20.736,68         | 0,00                 |                        | 20.736,68         |
| Obra Social La Caixa                                    | Servicios de Psicología, Atención a familias y Psicoestimulación                 | 12.640,00                         | 12.640,00         | 0,00                 |                        | 12.640,00         |
| Ayto El Paso  | UEA  | 7.653,99                          | 1.501,82          | 0,00                 | 6.152,17               | 7.653,99          |
| Ayto de Los Llanos                                      | Area de Administración   | 6.531,44                          | 6.531,44          | 0,00                 |                        | 6.531,44          |
| SCE ISAL 2018   | UAT y UEA y Psicoestimulación en Domicilio                                       | 112.476,48                        | 36.286,18         | 76.190,30            |                        | 112.476,48        |
| sce isal 2017 total concedido 119603,13€. Periodificado | UAT y UEA y Psicoestimulación en Domicilio                                       | 57.005,35                         | 55.822,21         | 0,00                 | 1.183,14               | 57.005,35         |
| Obra Social La Caixa 2017. periodificado en 2018        | Atención Especializada y Cercana. La Palma                                       | 916,67                            | 916,67            | 0,00                 | 0,00                   | 916,67            |
|   | <b>TOTALES</b>   | <b>482.500,31</b>                 | <b>370.609,74</b> | <b>90.855,26</b>     | <b>21.035,31</b>       | <b>482.500,31</b> |

En el ejercicio 2018 las subvenciones pendientes de aplicar ascienden a 90.855,26euros.

**10.2- Subvenciones de capital:**

Los movimientos habidos durante el ejercicio 2019 correspondientes a las subvenciones de capital han sido los siguientes:

| <u>descripción</u>   | <u>31.12.18</u> | <u>ALTAS</u> | <u>TRASPASO PYG</u> | <u>31/12/2019</u> |
|----------------------|-----------------|--------------|---------------------|-------------------|
| fundación cajanarias | 0,00            | 10.300,00    | 0,00                | 10.300,00         |

No hubo movimientos durante el ejercicio 2018 correspondientes a las subvenciones de capital.

Las aportaciones no prescritas están sujetas a ser comprobadas por los Órganos concedentes.

La entidad ha cumplido con las condiciones impuestas en las resoluciones de concesión.

**11 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.**

Partes vinculadas con las que se han realizado operaciones:

No se ha realizado operación alguna con cartas vinculadas o miembros de la Junta directiva

**12- APLICACION DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.**

Todo el inmovilizado (valor neto) se encuentra afecto a las actividades ordinarias de la entidad para el cumplimiento de sus fines propios.

No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre de 2019, por lo que no se han efectuado correcciones valorativas para estos otros elementos.

No existen circunstancias de carácter significativo que afecte al elemento patrimonial, tales como comas gravámenes o hipotecas.

**13- LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO**

| <b>GASTOS 2019</b>          | <b>PRESUPUESTO 2019</b> | <b>REAL 2019</b>  |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------|
| SALARIOS Y SEGURIDAD SOCIAL | 835.267,87              | 664.632,18        |
| OTROS GASTOS                | 99.602,90               | 141.753,14        |
| <b>TOTAL GASTOS</b>         | <b>934.870,77</b>       | <b>806.385,32</b> |
|                             |                         |                   |
| <b>INGRESOS 2019</b>        | <b>PRESUPUESTO 2019</b> | <b>REAL 2019</b>  |
| SUBVENCIONES                | 695.970,77              | 539.745,51        |
| SERVICIOS                   | 200.000,00              | 259.313,70        |
| CUOTAS                      | 9.900,00                | 10.500,00         |
| OTROS INGRESOS              | 29.000,00               | 23.387,23         |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>       | <b>934.870,77</b>       | <b>832.946,44</b> |

La desviación en el global no llegan al 14% de lo presupuestado, y principalmente se debe que se presupuestan importes que al final los organismos no conceden a la entidad y que no se tienen en cuenta a la hora de presupuestarlas los periodos de realización de las mismas que abarcan dos periodos distintos.

**14- OTRA INFORMACION.****14.1. JUNTA DIRECTIVA:**

El Órgano de Gobierno, dirección y representación de la Asociación es el siguiente:

|  |                |
|--|----------------|
| D. Ruben Marcos Lorenzo García               | Presidente     |
| Dña. M <sup>a</sup> Guadalupe Rodríguez Sosa | Vicepresidenta |
| Dña. Ana Dolores Molina Carballo             | Secretaria     |
| Dña. M <sup>a</sup> Mercedes Lorenzo Gómez   | Tesorera       |

En el ejercicio que se cierra no se han devengado sueldos, dietas ni remuneraciones de ningún tipo por ser miembro de la Junta directiva.

#### 14.2 – NÚMERO MEDIO DE TRABAJADORES:

El número medio de personas empleadas en el 2019 y 2018, expresado por categorías es el siguiente:

| CATEGORIA   | PLANTILA MEDIA 2019 |           | PLANTILA MEDIA 2018 |           |
|---|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|   | HOMBRES             | MUJERES   | HOMBRES             | MUJERES   |
| Director Técnico  | 1                   | 0         | 1                   | 0         |
| Titulado superior   | 1                   | 0         | 1                   | 0         |
| Trabajadora social  | 1                   | 3         | 1                   | 4         |
| Terapeuta   | 1                   | 8         | 2                   | 10        |
| Fisioterapeuta  | 0                   | 1         | 0                   | 1         |
| Ayudante de coordinación del Servicio de Atención en el Hogar | 0                   | 1         | 0                   | 1         |
| Gerocultor/a  | 3                   | 19        | 3                   | 13        |
| Jefe administrativo   | 0                   | 1         | 0                   | 1         |
| Auxiliar administrativo                                       | 0                   | 2         | 0                   | 1         |
| Auxiliar ayuda a domicilio                                    | 4                   | 19        | 3                   | 17        |
| gerocultor/auxiliar ayuda a domicilio                         | 0                   | 0         | 0                   | 1         |
| <b>totales</b>  | <b>11</b>           | <b>54</b> | <b>11</b>           | <b>49</b> |

#### 15- INFORMACION SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.

De acuerdo con la Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de Julio, a 31 de diciembre de 2015 se informa del periodo medio de pago a proveedores de la Asociación.

|   | 2019 | 2018 |
|---|------|------|
|   | Días | Días |
| <i>Periodo médico de pago a proveedores</i> | 5    | 5    |