

Memoria  
Económica  
Ejercicio 2019  
Asociación  
Alzheimer Canarias



Alzheimer  
Canarias

---

## MEMORIA ECONÓMICA DEL EJERCICIO 2019

### ASOCIACION ALZHEIMER CANARIAS G-35395730

Que relativa al ejercicio 2019 cerrado a 31 de diciembre, somete la Junta Directiva de la entidad Asociación Alzheimer Canarias, que se presenta a la Asamblea General que ha de sancionar las Cuentas Anuales correspondientes a dicho ejercicio

#### 1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN

La Entidad Asociación Alzheimer Canaria fue constituida en Las Palmas de Gran Canaria el día 08 de marzo de 1.995 y fue registrada en el Registro Provincial de Asociaciones el día 10 de marzo de 1.995 con el número 2.920 y CIF G-35395730

Declarada de Utilidad Pública el 16 de Febrero de 2010 por el Ministerio del Interior con número de registro 10.485.

El domicilio social actual Hoya del Parrado, 4 35017 de Las Palmas de Gran Canaria.

Los fines de la entidad están definidos en sus Estatutos y dispone de Reglamento de Régimen Interno y dichos Estatutos están adaptados a la Ley 49/2002.

En la actualidad han adquirido creciente importancia las entidades que presentan como rasgo común la carencia de fines lucrativos, debido a la necesidad de destinar mayores esfuerzos para atender eficazmente requerimientos derivados de la creciente demanda social.

El aumento de estas organizaciones, así como su importante papel y peso dentro de la economía del país, ha llevado a que se demande una mayor transparencia de las actividades que realizan y de los medios que manejan. Para ello, entre otros requerimientos, deberán facilitar información fidedigna sobre la gestión de los recursos que les han sido confiados, así como sobre las actuaciones y logros alcanzados en el desarrollo de sus actividades.

Las entidades sin ánimo de lucro, se caracterizan, fundamentalmente, porque no persiguen la obtención de lucro, sino la consecución de fines de interés general, entre los que se encuentra la asistencia social tanto a enfermos y sus familias.

## 2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

### A) IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales están integradas por: **balances, cuenta de resultados y memoria**. Se han preparado a partir de los registros contables habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable y las normas establecidas en la adaptación del Plan General de Contabilidad para las entidades sin fines lucrativos.

La Junta de Gobierno estima que las cuentas anuales del ejercicio serán aprobadas por la Asamblea General con objeto de mostrar la imagen fiel y la situación financiera correspondiente al ejercicio 2019 así como la propuesta de aplicación de resultados ha dicho ejercicio.

### B) PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

La contabilidad ha sido elaborada conforme a la normativa vigente. No existen razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de los principios contables obligatorios o la aplicación de principios contables No obligatorios y cuya incidencia en el patrimonio, la situación financiera o los resultados de la empresa hayan sido afectados.

### C) COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Las cifras emitidas han sido comparadas con las del ejercicio anterior conforme a lo establecido en la normativa vigente.

A los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio cerrado son comparadas con las del ejercicio anterior. Las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo con la legislación actual, presentan comparativamente los saldos del ejercicio anterior, los cuales no son coincidentes con los reflejados en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2018 debido a que la Asociación, durante el ejercicio 2019, ha realizado ajustes de corrección de errores y cambios de criterio de ejercicios anteriores.

<b>BALANCE DE SITUACIÓN</b>	<b>Presentación 2018</b>	<b>Presentación 2019</b>	<b>Diferencia</b>
<b>ACTIVO</b>			
A) ACTIVO NO CORRIENTE	3.803.205,60	3.919.590,17	116.384,57
I. Inmovilizado intangible	2.039.782,88	2.156.167,45	116.384,57
6. Derechos sobre activos cedidos al uso	2.039.268,12	2.155.652,69	116.384,57
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4.323.767,82</b>	<b>4.440.152,39</b>	<b>116.384,57</b>
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
A) PATRIMONIO NETO	3.250.990,61	3.351.987,55	100.996,94
A-1) Fondos propios	1.211.722,49	1.117.735,01	-93.987,48
III. Excedente de ejercicios anteriores	1.225.970,55	1.202.932,72	-23.037,83
1. Remanente	1.225.970,55	1.202.932,72	-23.037,83
IV. Excedente del ejercicio	-15.690,49	-86.640,14	-70.949,65
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	2.039.268,12	2.234.252,54	194.984,42
I. Subvenciones	0,00	78.599,85	78.599,85
II. Donaciones y legados	2.039.268,12	2.155.652,69	116.384,57
B) PASIVO NO CORRIENTE	858.461,22	806.225,84	-52.235,38
II. Deudas a largo plazo	857.149,50	804.914,12	-52.235,38
2. Deudas con entidades de crédito	764.882,97	732.380,28	-32.502,69
5. Otros pasivos financieros	86.945,89	67.213,20	-19.732,69
C) PASIVO CORRIENTE	214.315,99	281.939,00	67.623,01
II. Deudas a corto plazo	71.500,80	139.123,81	67.623,01
2. Deudas con entidades de crédito	63.240,00	111.130,32	47.890,32
5. Otros pasivos financieros	0,00	19.732,69	19.732,69
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>4.323.767,82</b>	<b>4.440.152,39</b>	<b>116.384,57</b>
<b>CUENTA DE RESULTADOS</b>			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.737.693,77	1.682.131,75	-55.562,02
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	666.407,09	610.845,07	-55.562,02
10. Amortización del inmovilizado	-147.953,13	-125.070,26	22.882,87
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio	68.648,62	45.765,75	-22.882,87
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	0,00	45.765,75	45.765,75
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	-15.252,35	-70.814,37	-55.562,02
15. Gastos financieros	-482,90	-15.870,53	-15.387,63
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	-422,42	-15.810,05	-15.387,63
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	-15.674,77	-86.624,42	-70.949,65

## D) AGRUPACION DE PARTIDAS

No existen elementos recogidos en varias partidas

## E) CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

En ejercicios anteriores, la Asociación ha registrado contra fondos propios correcciones sobre amortización de inmuebles cedidos a la entidad, se estaba realizando una mayor dotación en la amortización del inmovilizado intangible, puesto que en el ejercicio 2018 se aplicó un 3% y las construcciones del inmovilizado material el 2%. El importe ajustado asciende a 116.384,57 euros.

## F) CORRECCIÓN DE ERRORES

Se han realizado correcciones de errores existentes al cierre del ejercicio 2018;

-Registro de gastos financieros devengados en el ejercicio 2018 por importe de 15.387,63 euros.

-Periodificación de subvenciones cobradas en 2018 por lo devengado en 2019 por importe de 78.599,85 euros.

### 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La Junta Directiva propone a la Asamblea General que el resultado del ejercicio de 2019, 135.855,81 euros, se compense con los excedentes negativos de ejercicios anteriores. Asimismo, la aplicación aprobada del resultado del ejercicio 2018 se compensó con el remanente del ejercicio.

Base de reparto	2019	2018
Excedente del ejercicio (déficit)	135.855,81	(15.690,49)
Aplicación	2019	2018
A compensación de excedentes de ejercicios anteriores	135.855,81	(15.690,49)

Al tratarse de una entidad de carácter no lucrativo no es posible la aplicación de resultados positivos en la distribución de beneficios o dividendos, siendo obligatoria su aplicación en las actividades propias de la entidad.

### 4. CRITERIOS Y NORMAS DE VALORACIÓN

La valoración de los elementos integrantes de las distintas partidas que figuran en las cuentas anuales han sido realizadas conforme a los principios de contabilidad generalmente aceptados y a la normativa vigente.

#### 4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los elementos recogidos dentro del inmovilizado intangible cumplen con la definición de activo y con los criterios de registro e identificación.

Aplicaciones Informáticas: Recoge los importes satisfechos por la propiedad y el derecho al uso de los programas informáticos adquiridos a terceros, así como los gastos de desarrollo de página Web. La Amortización se realiza de acuerdo con las tablas publicadas por la AEAT, las aplicaciones informáticas se amortizan un 33%.

Derecho de uso sobre los inmuebles, estos inmuebles fueron cedidos por el Cabildo de Gran Canaria. La cesión se concede con la finalidad de que sean atendidos los enfermos de Alzheimer a través de un Centro de día y una Residencia. El Centro de día se concede en 2011 y el Centro de Residencia en 2015. Se amortizan al 2%.

#### 4.2 INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes comprendidos se encuentran valorados al precio de la adquisición, las reparaciones que no suponen una ampliación han sido llevadas a la cuenta de pérdidas y ganancias. Los porcentajes de amortización han sido uniformes con los del ejercicio anterior, respetando las tablas publicadas por la AEAT. Los porcentajes han sido los siguientes:

Construcciones.....	2%
Instalaciones.....	12%
Mobiliario.....	10-15%
Elementos de Transporte.....	16%
Equipos para procesos de Información.....	25%
Electrodomésticos.....	15%

#### 4.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Asociación 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;

- Activos financieros: los activos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea menor/igual o superior/posterior a doce meses.

Componen el activo corriente:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes; es decir, la tesorería depositada en caja de la entidad, los depósitos bancarios a la vista y los activos financieros que sean convertibles en efectivo.
- Los Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios.
- Otros activos financieros: fianzas y depósitos constituidos.

Reconocimiento: la entidad reconocerá un activo financiero en su balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

---

- Pasivos financieros: Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. La entidad no mantiene pasivos financieros sostenidos para negociar ni pasivos financieros a valor razonable fuera de los instrumentos de cobertura que se muestran según las normas específicas para dichos instrumentos.

Compone el pasivo corriente:

- Los Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios. Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal.
- Las Deudas con entidades de crédito.
- Otros pasivos financieros; deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito, fianzas y depósitos recibidos.

Reconocimiento: la entidad reconocerá un pasivo financiero en su balance cuando se convierta en parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Baja de activos financieros: La entidad dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.

Baja de pasivos financiero: La entidad dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se extinga.

#### 4.4 EXISTENCIAS

Se han valorado las existencias almacenadas como alimentación, limpieza, material de talleres y oficina. Se ha considerado el precio de adquisición como referencia de valor de las existencias.

---

#### 4.5 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, en los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos. Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y del tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente.

Los gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a pagar por los bienes recibidos y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos. Los gastos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y del tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados por terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente.

### 5. INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

#### 5.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

La Asociación tiene en el inmovilizado intangible inmuebles cedidos por el Cabildo de Gran Canaria. La cesión se concede con la finalidad de que sean atendidos los enfermos de Alzheimer a través de un Centro de día y Residencial. El Centro de día se concede en 2011 y el Centro de Residencia en 2015. Las valoraciones de los inmuebles fueron las siguientes:

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de Cesión	Valoración del bien
Antiguo Hospital Dermatológico - CED	Cabildo de Gran Canaria	Asociación Alzheimer Canarias	Indefinido	1.202.471,40 €

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de Cesión	Valoración del bien
Antiguo Hospital Dermatológico - Residencia	Cabildo de Gran Canaria	Asociación Alzheimer Canarias	Indefinido	1.085.816,04 €

Asimismo, el resto del inmovilizado intangible está formado por aplicaciones informáticas, los movimientos que se producen durante los ejercicios 2018 y 2019 han sido los siguientes:



En el ejercicio 2018:

	Saldo 31.12.17	Altas	Bajas	Saldo 31.12.18
<b>Costes brutos</b>				
Aplicaciones informáticas	14.259,46	0,00	-5.469,43	8.790,03
Cesión de uso inmuebles	2.288.287,44	0,00	0,00	2.288.287,44
<b>Sumas</b>	<b>2.302.546,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.469,43</b>	<b>2.297.077,47</b>
<b>Amortización acumulada</b>				
Aplicaciones informáticas	-13.199,44	-545,26	5.469,43	-8.275,27
Cesión de uso inmuebles	-86.869,00	-45.765,75	0,00	-132.634,75
<b>Sumas</b>	<b>-100.068,44</b>	<b>-46.311,01</b>	<b>5.469,43</b>	<b>-140.910,02</b>
<b>Totales neto</b>	<b>2.202.478,46</b>			<b>2.156.167,45</b>

En el ejercicio 2019:

	Saldo 31.12.18	Altas	Bajas	Saldo 31.12.19
<b>Costes brutos</b>				
Aplicaciones informáticas	8.790,03	0,00	0,00	8.790,03
Cesión de uso inmuebles	2.288.287,44	0,00	0,00	2.288.287,44
<b>Sumas</b>	<b>2.297.077,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.297.077,47</b>
<b>Amortización acumulada</b>				
Aplicaciones informáticas	-8.275,27	-337,09	0,00	-8.612,36
Cesión de uso inmuebles	-132.634,75	-45.765,75	0,00	-178.400,50
<b>Sumas</b>	<b>-140.910,02</b>	<b>-46.102,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-187.012,86</b>
<b>Totales neto</b>	<b>2.156.167,45</b>			<b>2.110.064,61</b>

La entidad ha recibido donaciones de inmuebles por importe de 2.288.287,44 euros, de las cuales queda pendiente de aplicar a resultados al 31 de diciembre un importe de 2.109.886,94 euros.

Existen aplicaciones informáticas que se encuentran totalmente amortizadas y en uso al 31 de diciembre de 2018 y 2019 por importe de 1.948,41 euros y 8.079,39 euros, respectivamente.

No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre para los elementos del inmovilizado intangible.

## 5.2 INMOVILIZADO MATERIAL

Los movimientos habidos durante el ejercicio 2018 y 2019 han sido los siguientes:

	Saldo 31.12.17	Altas	Bajas	Saldo 31.12.18
<b>Costes brutos</b>				
Elementos de transporte	88.491,91	5.392,80	-22.819,92	71.064,79
Instalaciones técnicas	48.740,37	27.016,44	-908,93	74.847,88
Equipos para procesos información	35.438,83	1.845,39	-15.682,16	21.602,06
Electrodomésticos	11.809,90	6.674,00	-2.885,32	15.598,58
Mobiliario	134.581,08	53.906,04	-12.139,15	176.347,97
Construcciones	684.827,64	972.555,22	0,00	1.657.382,86
<b>Sumas</b>	<b>1.003.889,73</b>	<b>1.067.389,89</b>	<b>-54.435,48</b>	<b>2.016.844,14</b>
<b>Amortización acumulada</b>				
Elementos de transporte	-53.154,46	-13.266,91	22.819,92	-43.601,45
Instalaciones técnicas	-26.619,03	-8.575,95	908,93	-34.286,05
Equipos para procesos información	-33.466,61	-1.401,34	15.639,66	-19.228,29
Electrodomésticos	-6.284,75	-2.443,45	2.885,32	-5.842,88
Mobiliario	-89.528,13	-19.923,94	9.527,78	-99.924,29
Construcciones	-20.544,83	-33.147,66	0,00	-53.692,49
<b>Sumas</b>	<b>-229.597,81</b>	<b>-78.759,25</b>	<b>51.781,61</b>	<b>-256.575,45</b>
<b>Totales neto</b>	<b>774.291,92</b>			<b>1.760.267,69</b>

	Saldo 31.12.18	Altas	Bajas	Saldo 31.12.19
<b>Costes brutos</b>				
Elementos de transporte	71.064,79	0,00	0,00	71.064,79
Instalaciones técnicas	74.847,88	23.855,02	0,00	98.702,90
Equipos para procesos información	21.602,06	9.873,83	0,00	31.475,89
Electrodomésticos	15.598,58	979,94	0,00	16.578,52
Mobiliario	176.347,97	2.292,29	-1.336,50	177.303,76
Construcciones	1.657.382,86	0,00	0,00	1.657.382,86
<b>Sumas</b>	<b>2.016.844,14</b>	<b>37.001,08</b>	<b>-1.336,50</b>	<b>2.052.508,72</b>
<b>Amortización acumulada</b>				
Elementos de transporte	-43.601,45	-8.525,57	0,00	-52.127,02
Instalaciones técnicas	-34.286,05	-11.826,13	0,00	-46.112,18
Equipos para procesos información	-19.228,29	-3.452,00	0,00	-22.680,29
Electrodomésticos	-5.842,88	-2.466,24	0,00	-8.309,12
Mobiliario	-99.924,29	-14.243,23	1.239,00	-112.928,52
Construcciones	-53.692,49	-33.147,66	0,00	-86.840,15
<b>Sumas</b>	<b>-256.575,45</b>	<b>-73.660,83</b>	<b>1.239,00</b>	<b>-328.997,28</b>
<b>Totales neto</b>	<b>1.760.267,69</b>			<b>1.723.510,44</b>

Los valores totalmente amortizados y en uso al 31 de diciembre de 2018 y 2019, son los siguientes:

Denominación	2018	2019
Instalaciones	151,85	151,85
Mobiliario	37.870,97	39.470,50
Elementos de Transporte	17.779,99	17.779,99
Eq. Procesos de Información	16.067,99	16.693,62
Electrodomestico	2.432,98	2.933,92
<b>Total</b>	<b>74.303,78</b>	<b>77.029,88</b>

Las garantías prestadas a terceros al final del ejercicio ascienden a 3.155,03 euros correspondiente al suministro de carburante Disa S.A. No sufre variaciones con respecto a 2018.

Los activos inmovilizados se hallan cubiertos por los riesgos de incendio, robo, etc., mediante varias pólizas de seguros al corriente en el pago de las correspondientes primas.

No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre para los elementos del inmovilizado material.

## 6 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS

Durante el ejercicio 2015 fue suscrito dos contratos de arrendamiento financiero con una entidad de crédito. Los importes por los que se ha reconocido inicialmente los inmovilizados sujetos a arrendamiento financiero ascienden a 21.249,60 euros cada uno, en total 42.499,20 euros. Se corresponden con elementos de transporte. Los activos han sido registrados por su valor razonable. La conciliación entre los pagos mínimos y el valor actual al cierre del ejercicio es la siguiente:

	2019	2018
<b>Importe total de los pagos futuros mínimos al cierre del ejercicio</b>	<b>5.334,27</b>	<b>14.118,32</b>
Gastos financieros no devengados	-13,63	-536,88
<b>Valor actual al cierre del ejercicio</b>	<b>5.320,64</b>	<b>13.581,44</b>

Los pagos mínimos correspondientes a los arrendamientos tienen vencimiento a corto plazo, en el ejercicio 2020 vencen 4.419,48 euros.

Los valores de las opciones de compra de los elementos del inmovilizado sujetos a arrendamiento financiero ascienden a 344,20 euros cada uno.

## 7 ACTIVOS FINANCIEROS

El desglose de los activos financieros por categorías y clases es el siguiente:

	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos / Derivados / Otros	
	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18
<b>Activos financ. a largo plazo</b>						
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	3.155,03	3.155,03
<b>Sumas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.155,03</b>	<b>3.155,03</b>
<b>Activos financ. a corto plazo</b>						
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	64.847,01	133.365,90
Tesorería	0,00	0,00	0,00	0,00	503.411,71	320.035,46
<b>Sumas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>568.258,72</b>	<b>453.401,36</b>

La clasificación en función del vencimiento de los distintos activos financieros es la siguiente:

Activos financieros	2020	2021	2022	2023	2024	Siguientes	Total l/p
<b>Inversiones financieras</b>	<b>28,80</b>	--	--	--	--	<b>3.155,03</b>	<b>3.155,03</b>
Instrumentos de patrimonio	--	--	--	--	--	--	--
Otros activos financieros	28,80	--	--	--	--	3.155,03	3.155,03
<b>Deud. comerc. y otras cuentas a cobrar</b>	<b>64.818,21</b>	--	--	--	--	--	--
Clientes ventas y prest. servicios	64.818,21	--	--	--	--	--	--
<b>Efect. y otros activos líquidos</b>	<b>503.411,71</b>	--	--	--	--	--	--
<b>Sumas</b>	<b>568.258,72</b>	--	--	--	--	<b>3.155,03</b>	<b>3.155,03</b>

## 8 PASIVOS FINANCIEROS

El desglose de los pasivos financieros por categoría y clases es el siguiente:

	Deudas con entidades de crédito		Derivados/Otros	
	2019	2018	2019	2018
<b>Pasivos financieros a largo plazo</b>				
Débitos y partidas a pagar	683.718,06	737.700,92	54.930,35	67.213,20
<b>Pasivos financieros a corto plazo</b>				
Débitos y partidas a pagar	54.793,17	119.391,12	99.988,80	111.353,54

### Clasificación por vencimientos

La clasificación en función del vencimiento, de los distintos pasivos financieros, es la siguiente:

Pasivos financieros	2020	2021	2022	2023	2024	Siguientes	Total I/p
<b>Deudas</b>	<b>74.924,17</b>	<b>63.092,45</b>	<b>50.243,54</b>	<b>51.053,37</b>	<b>51.876,22</b>	<b>522.382,83</b>	<b>738.648,41</b>
Deudas con entidades de crédito	49.472,53	49.446,56	50.243,54	51.053,37	51.876,22	481.098,37	683.718,06
Acreeedores arrendamiento financiero	5.320,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos financieros	20.131,00	13.645,89	0,00	0,00	0,00	41284,46	54.930,35
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>79.857,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Acreeedores varios	21.705,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	58.151,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sumas</b>	<b>154.781,97</b>	<b>63.092,45</b>	<b>50.243,54</b>	<b>51.053,37</b>	<b>51.876,22</b>	<b>522.382,83</b>	<b>738.648,41</b>

### Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias

El epígrafe de gastos financieros incluye el devengo de intereses por deudas con entidades de crédito y otros pasivos financieros, por importes de 11.718,42 y 1.372,38 euros, en el ejercicio 2019, y por importes de 15.387,63 y 482,90 euros para el ejercicio 2018, respectivamente.

### Otra información

El valor en los libros de los pasivos financieros es una aproximación aceptable del valor razonable.

## 9 FONDOS PROPIOS

El fondo social de la Entidad, totalmente suscrito y desembolsado es por importe de 1.442,43 euros.

## 10 EXISTENCIAS

Las existencias se han valorado en base a su coste de adquisición. Los materiales que lo forman se han agrupado en función de la naturaleza a la que pertenece. En el caso de nuestra Asociación, las existencias se agrupan en Material de Manualidades, Material de Oficina, Género de Cocina y Productos de Limpieza.

INVENTARIO EXISTENCIAS			
Cuenta	Concepto	2019	2018
30200000	Material Manualidades	107,17	126,55
30200000	Material Oficina	846,77	702,18
30200000	Género cocina	1.233,87	1.970,31
30200000	Productos Limpieza	265,00	265,00
<b>Total</b>		<b>2.452,79</b>	<b>3.064,04</b>

## 11 SITUACIÓN FISCAL

La Asociación Alzheimer Canarias tiene cerrados contable y legalmente todos los ejercicios económicos transcurridos desde la constitución de la misma hasta el día de hoy. Encontrándose al día en cuanto a sus obligaciones fiscales.

La Asociación está acogida a todo lo previsto en la Ley 49/2002 de 28 de diciembre de Régimen Fiscal de las entidades sin ánimo lucrativo y de los incentivos fiscales al mecenazgo, de manera que quedan exentas del Impuesto todas las rentas contenidas en su artículo 6.

## 12 INGRESOS Y GASTOS

### Desglose de diversas partidas en la cuenta de resultados

<b>APROVISIONAMIENTO</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Consumos de Mercaderías	99.470,28	81.791,61
Variación de Existencias	611,25	-1.249,70
Servicios realizados por otras empresas	1.575,14	961,93
<b>Total</b>	<b>101.656,67</b>	<b>81.503,84</b>

<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sueldos y salarios	1.256.112,85	1.017.683,04
Indemnizaciones	2.771,66	9.041,23
Seguridad social a cargo de la empresa	373.117,86	290.013,72
Otras cargas sociales	0,00	1.045,00
Uniformidad	2.017,21	2.053,85
Compensaciones extraordinarias	53,76	0,00
<b>Total</b>	<b>1.634.073,34</b>	<b>1.319.836,84</b>

<b>GASTOS POR AYUDAS</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ayudas monetarias	4.635,00	5.633,99
Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	3.651,90	558,04
<b>Total</b>	<b>8.286,90</b>	<b>6.192,03</b>

<b>OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD</b>		
<b>Conceptos</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Arrendamientos y cánones	1.052,28	221,49
Reparaciones y conservación	60.217,27	25.351,00
Servicios de profesionales independientes	60.697,53	49.893,17
Transportes	11.222,96	8.543,09
Primas de seguros	13.964,56	17.550,14
Servicios bancarios	5.885,27	3.878,27
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	4.227,77	2.241,22
Suministros	22.992,57	20.703,82
Otros Servicios	142.640,89	109.371,07
Tributos	925,94	29.295,33
Pérdidas por créditos incobrables derivados de la actividad	0,00	0,00
Otras pérdidas de gestión corriente	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>323.827,04</b>	<b>267.048,60</b>

**-Desglose de ingresos 2018 y 2019:**

<b>INGRESOS</b>		
<b>Conceptos</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuotas de asociados y afiliados	36.173,50	38.585,06
Cuotas de usuarios	1.473.262,70	973.417,39
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	3.629,74	634,94
Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	751.436,32	610.845,07
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio	45.765,75	45.765,75
Donaciones y legados	31.247,32	58.649,29
<b>Total</b>	<b>2.341.515,33</b>	<b>1.727.897,50</b>

Así mismo, las cantidades recaudadas en actos benéficos tales como, Lotería, Merienda Benéfica Bingo, Calendarios y Día Mundial y donaciones privadas han ascendido a **31.247,32** euros.. Estas cantidades se han destinado a financiar las actividades de la Asociación. El importe conseguido cumple con su finalidad.

### 13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Durante el ejercicio se han concedido las siguientes subvenciones vinculadas a la actividad propia de la entidad.

En el ejercicio 2018, los movimientos que se han producido en las subvenciones son los siguientes:

	Saldos 31.12.18	Altas	Aplicación	Saldos 31.12.19
SUBV SERV CANARIO CED	39.299,93	60.073,32	-54.318,25	45.055,00
SUBV SERV CANARIO RESIDENCIA	39.299,93	61.834,82	-54.758,63	46.376,12
SUBV GOB CANARIAS RESPIRO FAM	0,00	28.260,00	-28.260,00	0,00
SUBV. AYTO SIGO SIENDO YO	0,00	11.836,21	-11.836,21	0,00
SUBV GOB CANARIAS DET COGNITIV	0,00	37.534,72	-37.534,72	0,00
<b>Total</b>	<b>78.599,85</b>	<b>199.539,07</b>	<b>-186.707,81</b>	<b>91.431,11</b>

Asimismo, en el ejercicio 2019, los movimientos que se han producido en las subvenciones son:

	Saldos 31.12.18	Altas	Aplicación	Saldos 31.12.19
SUBV SERV CANARIO EMPLETO CED	39.299,93	60.073,32	-54.318,25	45.055,00
SUBV SERV CANARIO EMPLETO RESIDENCIA	39.299,93	61.834,82	-54.758,63	46.376,12
SUBV GOB CANARIAS RESPIRO FAM	0,00	28.260,00	-28.260,00	0,00
SUBV. AYTO SIGO SIENDO YO	0,00	11.836,21	-11.836,21	0,00
SUBV GOB CANARIAS DET COGNITIV	0,00	37.534,72	-37.534,72	0,00
<b>Total</b>	<b>78.599,85</b>	<b>199.539,07</b>	<b>-186.707,81</b>	<b>91.431,11</b>

El número de plazas de los convenios con la Administración Públicas son las siguientes:

Convenio	Entidad	Importe 2019	Número de plazas beneficiarios
Plaza Concertada Centro de Día	IASS - Cabildo de Gran Canaria	278.685,36 €	43
Plaza Concertada SPAP	IASS - Cabildo de Gran Canaria	286.043,15 €	75
<b>Total imputado a resultado</b>		<b>564.728,51 €</b>	

En relación a las donaciones por el uso de los inmuebles cedidos por el Cabildo de Gran Canaria, los movimientos de los ejercicios 2018 y 2019 son los siguientes:

	Saldo 31.12.17	Cambio criterio	Altas	Aplicación	Saldo 31.12.18
Cesión de uso inmovilizado	2.107.916,74	93.501,70		-45.765,75	2.155.652,69
<b>Sumas</b>	<b>2.107.916,74</b>	<b>93.501,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.765,75</b>	<b>2.155.652,69</b>



	<b>Saldo 31.12.18</b>	<b>Altas</b>	<b>Aplicación</b>	<b>Saldo 31.12.19</b>
Cesión de uso inmovilizado	2.155.652,69	0,00	-45.765,75	2.109.886,94
<b>Sumas</b>	<b>2.155.652,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.765,75</b>	<b>2.109.886,94</b>

#### 14 OTRA INFORMACIÓN

- La Asociación se encuentra amortizando un crédito de 800.000€ contraído con la entidad Triodos Bank. Con fecha 27 de junio de 2017, con la que se financió la obra del Centro. La cuota mensual es de 5.002,04 €, incluyendo intereses y amortización del préstamo.
- También, con el fin de abordar la financiación del equipamiento para el desarrollo de la actividad, se firmó una póliza de préstamo con Caixa Bank por importe de 60.000,00€ con una duración de 36 meses. Mensualmente se abona una cuota de 1.718,55 €.
- En 2015, para la adquisición de dos furgones para el transporte de nuestros usuarios, se firman dos leasings con el Banco Santander de duración 60 meses, por lo que se abonan mensualmente 368,29 €. A cierre de 2019, el número de cuotas pendientes de amortizar es de 6 plazos
- A causa del impago por parte del Cabildo de las plazas concertadas del Servicio Domiciliario de SPAP en 2018, cuya deuda ascendía a 31 de diciembre a 126.089,00€, aprobamos con la entidad Triodos Bank factoring por valor de 100.000€. Actualmente no queda ninguna cantidad pendiente correspondiente al factoring. Se decide mantener activa la opción de factoring, como herramienta financiera.
- Con el fin de ajustarnos a los requerimientos del Gobierno de Canarias para obtener la acreditación del Centro Residencial, la Asociación llevó a cabo una serie de gastos a Foincan 7 que suman un total de 24.899,72€. A 31 diciembre de 2019, la factura se encuentra liquidada.
- Se lleva a cabo una modernización del ascensor del Centro Residencial. Se procede al cambio de motor, cuadro de maniobra y puesta a punto de cabina y sistemas de seguridad. El importe ascendió 8.839,50€. Pagado a plazos por acuerdo con Orona.
- Debido al estado obsoleto del anterior servidor, se procede a su renovación y se adquiere un nuevo servidor ajustado a la necesidad actual de la Asociación y por seguridad de sus datos. El importe ascendió a 9.039,23 €. Pagado en tres plazos. A 31 de diciembre de 2019, se encuentra liquidada la factura correspondiente.
- Los honorarios de auditoria y ascienden a 3.745 euros para los ejercicios 2018 y 2019 respectivamente.

La entidad no gestiona directamente fondos destinados a atenciones sociales para sus trabajadores.

Las responsabilidades civiles, probables o ciertas, de cualquier naturaleza se cubren por medio de seguros contratados con entidades solventes con cargo a los gastos generales del ejercicio.

## 15 BASES DE PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2019

Liquidación del presupuesto Ingresos	Presupuesto	Realizado	Desviación
Convenio de Dependencia	519.871,00	564.728,51	44.857,51
Subvenciones no oficiales	16.000,00	0,00	-16.000,00
Subvenciones oficiales	185.560,00	186.707,81	1.147,81
Ingresos Extraordinarios y Financieros	60,00	187,40	127,40
Captación de recursos por eventos	30.500,00	17.870,25	-12.629,75
Otro tipo de ingresos (Donaciones y varios)	53.000,00	62.772,56	9.772,56
Cuotas Socios, afiliados y usuarios (prestación del servicio)	1.377.154,00	1.509.436,20	132.282,20
<b>Total</b>	<b>2.182.145,00</b>	<b>2.341.702,73</b>	<b>159.557,73</b>

Liquidación del presupuesto de Gastos	Presupuesto	Realizado	Desviación
Personal y Seguridad Social	1.685.000,00	1.634.073,34	-50.926,66
Compras y suministros	210.000,00	253.087,85	43.087,85
Otros profesionales	75.000,00	83.484,29	8.484,29
Reparación, conservación y mantenimiento	45.500,00	60.768,69	15.268,69
Amortización del inmovilizado	145.000,00	119.861,17	-25.138,83
Gastos varios de gestión	21.645,00	54.571,58	32.926,58
<b>Total</b>	<b>2.182.145,00</b>	<b>2.205.846,92</b>	<b>23.701,92</b>

16 BASES DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2020

<b>INGRESOS</b>	
Convenio de Dependencia	570.000,00
Total Subvenciones No Oficiales	0,00
Subvenciones Oficiales	141.000,00 €
Ingresos Financiero y Extraordinarios	525,00
Captación de recursos por eventos	17.000,00
Otro tipo de ingresos (Donaciones y Varios)	8.500,00
Cuotas Socios Afiliados	30.000,00
Cuotas de usuarios (prestación de servicios)	1.505.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.264.375,00</b>

<b>GASTOS</b>	
Gastos de Personal y Seguridad Social	1.648.960,00
Compras y Suministros	235.000,00
Otros Profesionales	63.500,00
Reparación , conservación y mantenimiento	145.000,00
Amortización del inmovilizado	143.000,00
Gastos Varios de Gestión	20.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.264.375,00</b>

En Las Palmas de Gran Canaria, a 20 de febrero de 2020

Presidenta: Lorena Alvarez Piñera

Vicepresidente: Juan Rafael García Rodríguez

Secretaria: M<sup>a</sup> Fernanda Hernández Granados

Tesorero: José María Gómez Guedes

Vocal 1º: Pilar Miranda Hernández

Vocal 2º: José Regidor García

Vocal 3º: M<sup>a</sup> José Escauriaza Zubiria

---