

MEMORIA ECONÓMICA PYMES EJERCICIO 2016

ASOCIACION MADRILEÑA DE AYUDA E INVESTIGACIÓN DEL TRASTORNO LÍMITE DE LA PERSONALIDAD (AMAI-TLP)	FIRMAS: TERESA OÑATE FERNÁNDEZ
NIF: G82921073	
UNIDAD MONETARIA: EURO €	

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

ASOCIACION MADRILEÑA DE AYUDA E INVESTIGACIÓN DEL TRASTORNO LIMITE DE LA PERSONALIDAD "AMAI-TLP", con domicilio en Madrid, calle Coslada nº. 7 (28028 Madrid), y con CIF G82921073, está inscrita en el Registro de Asociaciones de la Comunidad de Madrid con el número 22.514.

La Asociación se constituye una entidad sin ánimo de lucro por tiempo indefinido al amparo del Art. 22 CE, que se regirá por la Ley Orgánica 1/2000, de 22 de marzo, reguladora del derecho de asociación y normas concordante y las que en cada momento les sean aplicables y por los Estatutos vigentes.

Los Estatutos fueron inscritos en el Registro de Asociaciones de la Comunidad de Madrid el 13 de febrero de 2001 con el número 22.514, fueron posteriormente modificados, haciéndolos constar en el Registro de Asociaciones con fecha 3 de marzo de 2005. Se hace mención que en el ejercicio 2.011 ha habido una modificación de Estatutos que se ha inscrito en el Registro de Asociaciones de la Comunidad de Madrid.

En el Ayuntamiento de Madrid, en la Dirección General de Participación Ciudadana, Servicio de Fomento del Asociacionismo, desde el 12 de junio de 2008 se constata que la Asociación se encuentra inscrita en el Registro de Entidades Ciudadanas con el numero 2166.

El 24 de febrero de 2009 la Asociación fue declarada de utilidad pública por el Ministerio del Interior al reunir ésta los requisitos del artículo 32 de la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación.

Los fines que la Asociación se propone realizar son los siguientes:

- a) Prestar asistencia sanitaria, social, laboral, cultural y de aprendizaje especializado a cualquier persona afectada por los trastornos de la personalidad.
- b) Asesorar y dar soporte a aquellas personas que directamente e indirectamente sufran las consecuencias derivadas de los trastornos de la personalidad.
- c) Fomentar la investigación y el estudio cinético de los trastornos de la personalidad entre los profesionales a fin de obtener un diagnóstico inicial de esta patología como tal, indicando su graduación u tratamiento a seguir, sin perjuicio de las interrelaciones que puedan colaborar en la prevención de la referida patología. Y formar al personal destinado a informar de la problemática a fin de que puedan colaborar en la prevención de la referida patología.
- d) Crear una conciencia social de la existencia de esta problemática y divulgar sus

conocimientos y la experiencia adquirida.

- e) Obtener un reconocimiento oficial de esta patología en aquellos ámbitos que corresponda a fin de garantizar los derechos fundamentales de los afectados y de sus familias.
- f) Conseguir que las autoridades públicas competentes destinen los recursos necesarios para la detección, prevención y tratamiento de los trastornos de la personalidad.
- g) Defender los intereses económicos, sociales, laborales y profesionales de sus miembros y beneficiarios en el ámbito territorial competente.
- h) Promocionar y velar por la verdadera imagen de la Asociación, conjunto armónico de iniciativa social de trabajo, ayuda, seriedad, profesionalidad y discreción en cuanto a toda persona directa o indirectamente que este afectada por los trastornos de la personalidad

Las actividades asistenciales, educativas, recreativas, culturales y deportivas, mediante la promoción, creación, organización o patrocinio de centros de diagnóstico y evaluación, unidades de tratamiento y atención especializada, investigación y experimentación, centros de terapia para los trastornos de la personalidad, centros de pedagogía especial. Residencias, unidades de capacitación para el trabajo, talleres protegidos, unidades hospitalarias, servicios médicos, etc., de conformidad con los planes de actuación que apruebe la Asamblea General, así como la información y asesoramiento sobre problemas generales de los trastornos de la personalidad y en general, la representación y defensa de los intereses de las personas afectadas de cualquier trastorno de la personalidad ante toda clase de organismos, administración central, institucional, autonómica y local, personas físicas y jurídicas, entidades públicas y privadas o de cualquier clase o naturaleza, tanto nacionales o internacionales.

No existe una moneda funcional distinta del euro.

El ejercicio económico de la Asociación coincide con el año natural.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

Marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad.

Estas cuentas anuales pymes se han formulado por el órgano de administración de la Asociación de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad que es el establecido en, especialmente:

- Código de comercio, Real Decreto 22 de agosto de 1885 y actualizaciones del mismo.
- Plan General de contabilidad aprobado por el Real Decreto 1515/2007, y sus adaptaciones sectoriales
- Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital
 - Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
 - Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos.
 - El resto de normativa contable española que resulte de aplicación.

Se presentan de acuerdo con lo establecido en el Plan de Contabilidad de las pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por la Resolución de 26 de marzo de 2013 (BOE 9/4/2013), del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, de forma que las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, así como de las actividades realizadas en el ejercicio, al no haber superado durante dos años consecutivos, dos de los tres valores siguientes:

Limites	Cuentas PYME
Activo total neto	≤ 4.000.000 €
Volumen anual de ingresos	≤ 8.000.000 €
N.º medio de trabajadores	≤ 50

2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación, habiéndose aplicado por la Dirección de la misma las disposiciones legales vigentes en materia de contabilidad, con objeto de reflejar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

No hay ninguna razón excepcional por la que para mostrar la imagen fiel de la Asociación, haya habido que incumplir alguna disposición legal en materia contable que influyera sobre el patrimonio, la situación financiera o los resultados de la empresa.

Tampoco existe ninguna información complementaria, que resulte necesario incluir, ya que la aplicación de las disposiciones legales en materia de contabilidad y los principios contables generalmente aceptados, son suficientes para mostrar la imagen fiel de la entidad.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

No hay razones que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio. No se han aplicado otros principios contables no obligatorios para mostrar la imagen fiel

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

No ha habido cambios en ninguna estimación contable que sea significativa ni que afecte al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

La Dirección no se es consciente de la existencia de ninguna incertidumbre importante que pueda aportar dudas significativas sobre el futuro de la funcionalidad de la empresa.

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Según la normativa vigente, se han reestructurado y reclasificado las magnitudes del ejercicio anterior para hacerlo comparable, lo cual, no ha afectado el cumplimiento del objetivo de Imagen Fiel de las cuentas correspondientes al ejercicio anterior.

No hay causas que impidan la comparación de las Cuentas Anuales del Ejercicio con las del precedente

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

La Asociación no posee al cierre del ejercicio elementos patrimoniales registrados en más de una partida en el balance

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No hay ajustes por cambio de criterios contables durante el ejercicio

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No ha habido ningún ajuste o corrección de errores durante el ejercicio.

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

3.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La propuesta de distribución de resultados del ejercicio 2016 formulada por el órgano de administración propondrá a la Asamblea es la siguiente

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	30.407,20
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	30.407,20

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	30.407,20
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A.....	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total	30.407,20

3.3 INFORMACIÓN SOBRE LAS LIMITACIONES PARA LA APLICACIÓN DE LOS EXCEDENTES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES.

La distribución prevista en el reparto de los excedentes del ejercicio cumple con los requisitos y limitaciones establecidos en los estatutos de la Asociación y en la normativa legal.

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición, si se han comprado al exterior, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia Entidad.

Las eventuales adquisiciones a título gratuito, se activan a su valor venal.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado intangible, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

En la fecha de cada balance de situación, la Asociación revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Asociación calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente, haciéndolas desaparecer del activo.

No hay amortización del inmovilizado intangible durante el presente ejercicio.

Gastos de desarrollo: los gastos de desarrollo únicamente se reconocen como activo intangible si se cumplen todas las condiciones indicadas a continuación:

- a) Si se crea un activo que pueda identificarse como un proceso nuevo.
- b) Si es probable que el activo creado genere beneficios económicos en el futuro.
- c) Si el coste del desarrollo del activo creado pueda evaluarse de forma fiable.

Los activos así generados internamente se amortizan linealmente a lo largo de sus vidas útiles (con un periodo máximo de 5 años). Cuando no pueda reconocerse un activo intangible generado internamente, los costes de desarrollo se reconocen como gasto en el periodo en que se incurren.

Propiedad industrial: recoge los gastos I+D realizados por la empresa o los satisfechos a empresas exteriores independientes para la obtención de una patente. La amortización es lineal en 5 años.

Aplicaciones informáticas: programas informáticos propios o adquiridos a empresas independientes y valorados por su coste de compra o producción. La amortización es de carácter lineal en 4 años.

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No existen bienes integrantes del Patrimonio Histórico

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado a su precio de adquisición o coste de producción, más los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien, incluidos los intereses devengados.

Los intereses devengados con posterioridad a la puesta en funcionamiento se registran como gastos financieros. Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes. Si se producen correcciones valorativas por deterioro de carácter reversible se realiza el correspondiente apunte a las cuentas de deterioro y se reconocerán como un gasto o un ingreso respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La amortización aplicada durante el presente ejercicio para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de **1.203,49€**, no ha habido amortización del deterioro

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

Los criterios contenidos en las normas anteriores, relativas al inmovilizado material, se aplicaran a las inversiones inmobiliarias.

La Asociación no tiene ningún activo como inversión inmobiliaria.

4.5 PERMUTAS

En las operaciones de permuta comercial, el inmovilizado material recibido, se valorará por el valor razonable del activo entregado, salvo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo

recibido y con el límite de éste último. Las diferencias de valor se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial, el inmovilizado material recibido, se valorará por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuera mayor.

La Asociación no ha realizado ninguna permuta en su inmovilizado

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos financieros no corrientes y otros activos financieros: cuando son reconocidos inicialmente se contabilizan por su valor razonable más los costes de transacción que les sean directamente imputables. Excepto en el caso de los activos financieros a valor razonable con cambios en el resultado. En el balance de situación los activos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea inferior o superior a doce meses.

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se clasificarán en alguna de las siguientes categorías:

1. Activos financieros a coste amortizado.
2. Activos financieros mantenidos para negociar.
3. Activos financieros a coste.

Activos financieros a coste amortizado. En esta categoría se clasifican los Créditos por operaciones comerciales que son aquellos activos financieros (clientes y deudores varios) que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad, y Otros activos financieros a coste amortizado que son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Activos financieros mantenidos para negociar. Se clasifican en esta categoría los préstamos o créditos comerciales o no, valor representativo de deuda, instrumento de patrimonio o derivado que se posee con el propósito de venderlo en el corto plazo o es un instrumento financiero derivado., y se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputarán en la cuenta de resultados del ejercicio.

Activos financieros a coste. En esta categoría se clasifican las inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas, y los demás instrumentos de patrimonio no clasificados en otras categorías, y se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro

Patrimonio neto: representan una participación residual en el patrimonio neto del grupo. Los instrumentos de capital y otros de patrimonio emitidos por la entidad, se registran por el importe recibido en el patrimonio neto, libres de costes directos de emisiones.

Fondo Social: representa el capital de las entidades sin forma mercantil.

Pasivos financieros. Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasificarán en alguna de las siguientes categorías

1. Pasivos financieros a coste amortizado.
2. Pasivos financieros mantenidos para negociar.

Los únicos pasivos financieros de los que dispone la entidad son:

Pasivos financieros a coste amortizado. En esta categoría se clasifican, los Débitos por operaciones comerciales (proveedores y acreedores varios) que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad, y Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial. Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

4.7 EXISTENCIAS

Los bienes comprendidos en las existencias se valoran al precio de adquisición o coste de producción.

Cuando el valor de mercado es inferior a su coste de adquisición o su coste de producción, se efectúa la correspondiente corrección valorativa como deterioro con cargo a la cuenta de resultados. A este efecto se considera valor de mercado el valor de realización.

La Asociación no tiene existencias a 31 de diciembre de 2016.

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Los saldos deudores, acreedores, clientes y proveedores contraídos en moneda extranjera y no cancelados, se contabilizan por el contravalor en euros.

En la actividad que realiza la Asociación no existen operaciones comerciales que den origen a transacciones en moneda extranjera.

4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados y diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

La Asociación está exenta de dicho impuesto ya que sus únicos ingresos son donaciones y subvenciones

4.10 INGRESOS Y GASTOS

Siguiendo el principio de prudencia, la Asociación únicamente contabiliza los ingresos realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

Los ingresos y gastos de la Asociación se reconocen en función del criterio 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 los mismos.

En las cuentas de compras se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementado en todos los costes y gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la entidad.

La cuenta de ingresos o ventas se registra por el importe neto, deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las responsabilidades probables o ciertas, con origen en cualquier causa, y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

4.12 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

La empresa no utiliza ningún criterio especial para el registro de los gastos de personal en general, ni en particular, referidos a los compromisos por pensiones

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Se valoran por el valor razonable del importe concedido y las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien recibido, referenciando ambos valores al momento de su reconocimiento.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidas de socios o propietarios, no constituyen ingresos, registrándose directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de que se trate.

La Asociación ha recibido como donaciones de socios la cantidad de **67.788,00€**, como donaciones y aportaciones de particulares y usuarios la cantidad de **80.209,58€** y como subvenciones oficiales afectas a la actividad propia de la entidad la cantidad de **44.858,37€**.

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Sin mención especial, no existen elementos de esta naturaleza.

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS DE COSTES

El movimiento de las diferentes cuentas de Inmovilizado Material e Intangible durante el ejercicio ha sido el siguiente:

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Mobiliario	8.140,65			8.140,65
Equipos proceso información	1.557,66			1.557,66
Total...	9.698,31			9.698,31

5.2 AMORTIZACIONES Y VALOR NETO CONTABLE

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
Mobiliario	(5.965,47)	(814,07)		(6.779,54)	1.361,11
Equipos proceso información	(328,84)	(389,42)		(718,26)	839,40
Totales	(6.294,31)	(1.203,49)		(7.497,80)	2.200,51

5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

La Fundación no ha dispuesto durante los ejercicios 2016 y 2015 de este tipo de contratos.

5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

La Fundación no ha dispuesto durante los ejercicios 2016 y 2015 de este tipo de contratos.

5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

La Fundación no ha realizado durante los ejercicios 2016 y 2015 de correcciones valorativas.

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

La Fundación durante los ejercicios 2016 y 2015 no ha tenido bienes de patrimonio histórico.

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Asociados deudores	0,00	67.788	67.788	0,00
Usuarios deudores	0,00	72.276,35	72.276,35	0,00
Patrocinadores	0,00	0,00	0,00	0,00
Afiliados y otros deudores de la actividad propia	0,00	52.731,60	52.731,60	0,00
Total...	0,00	192795,95	192.795,95	0,00

8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros acreedores de la actividad propia	17.856,65	125.682,40	116.356,79	9325,61
Total...	17.856,65	125.682,40	116.356,79	9325,61

9 ACTIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Activos financieros a coste amortizado					2.342,11	2.342,11
Activos financieros mantenidos para negociar						
Activos financieros a coste						
Total...					2.342,11	2.342,11

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo
------------	--

	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Activos financieros a coste amortizado					52.100,00	51.500,00
Activos financieros mantenidos para negociar						
Activos financieros a coste						
Total...					52.100,00	51.500,00

Dentro de los activos financieros a largo plazo se presentan las fianzas de la oficina sede social de la Fundación, y a corto plazo solo se presentan los Depósitos financieros con vencimiento a corto plazo.

10.- PASIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Pasivos financieros a coste amortizado					990,00	0,00
Pasivos financieros mantenidos para negociar						
Total...					990,00	0,00

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Pasivos financieros a coste amortizado					6.449,68	17.856,65
Pasivos financieros mantenidos para negociar						
Total...					6.449,68	17.856,65

Dentro de los pasivos financieros a largo plazo se presentan las fianzas recibidas de terceros, y a corto plazo solo se presentan los saldos con Acreedores comerciales y las Remuneraciones pendientes de pago.

10.- FONDOS PROPIOS.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social	85.560,40	-15.032,25		70.528,15
Reservas estatutarias				
Excedentes de ejercicios anteriores				

Excedente del ejercicio	-15.032,25	30.407,20	15.032,25	30.407,20
Total...	70.528,15	15.374,95	15.032,25	100.935,35

10 SITUACIÓN FISCAL

10.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

El gasto por impuesto sobre beneficios se calcula sobre el beneficio económico antes de impuestos, corregido por las diferencias permanentes y las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio y aplicando el porcentaje correspondiente legal a la base imponible, una vez compensadas las bases imponibles negativas de ejercicios anteriores y deduciendo las bonificaciones y deducciones aplicables por las normas del Impuesto sobre Sociedades.

La Asociación está exenta del pago del impuesto sobre beneficios ya que los únicos ingresos que tiene corresponden a donaciones de socios y particulares y subvenciones públicas.

10.2 OTROS TRIBUTOS

Sin mención especial

11 INGRESOS Y GASTOS.

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	5.000,00
Ayudas monetarias	5.000,00
Ayudas no monetarias	
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
Reintegro de ayudas y asignaciones	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
Aprovisionamientos	
Consumo de bienes destinados a la actividad	
Consumo de materias primas	
Otras materias consumibles	
Gastos de personal	23.625,70
Sueldos	19.088,60
Cargas sociales	4.537,10
Otros gastos de explotación	126.094,38
<i>Desglose</i> 621.- Arrendamientos y cánones	23.984,63
622.- Reparaciones y conservación	0,00
623.- Servicios profesionales	66.831,62
624.- Transportes	5,40
625.- Primas de seguros	875,14
628.- Suministros	5.988,52
629.- Otros gastos	27.997,09
631.- Otros tributos	411,98

Amortizaciones del inmovilizado	1.203,49
Otros resultados	5.222,02
Total...	161.145,59

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	192.855,95
705000.- Cuotas asociados	67.788,00
705001.- Aportaciones usuarios	72.276,35
723.- Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	1.560,00
746.- Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	44.858,37
705.- Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	6.373,23
Promociones, patrocinios y colaboraciones	0,00
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	
Venta de bienes	
Prestación de servicios	
Trabajos realizados por la entidad para su activo	
Otros ingresos de explotación	1.725,00
752.- Otros arrendamientos	1.725,00
Total...	194.580,95

12 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total, imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Comunidad de Madrid	2016	2016	44.858,37	0,00	44.858,37	44.858,37	
Totales...			44.858,37	0,00	44.858,37	44.858,37	0,00

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
130.- Subvenciones de capital				
131.-Donaciones y legados de capital				
132.- Otras subvenciones y donaciones				
Total...				

Entidad	Cantidad
Comunidad de Madrid	44.858,37
Total...	44.858,37

13 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

13.1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

13.1.1 ACTIVIDADES REALIZADAS

Se rellenarán tantas fichas como actividades tenga la entidad La ficha comprende desde el punto 15.1.1.1 al 15.1.1.3.

13.1.1.1 Identificación de la actividad.

Denominación de la actividad	Atención a familiares y afectados por trastorno de personalidad
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Calle Coslada, 7 bajo local 1 (28028Madrid)

- Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil.

Descripción detallada de la actividad.

Atención a familiares y afectados por trastorno de personalidad. La atención se realiza de forma individual y grupal, dependiendo de las necesidades en cada caso.

13.1.1.2 Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	2	2.322
Personal con contrato de servicios	4	1.592
Personal voluntario	10	449

13.1.1.3 Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		5.000,00
a) Ayudas monetarias		5.000,00
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal		23.625,70
Otros gastos de la actividad		126.094,38
Amortización de inmovilizado		1.203,49
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado y otros		5.222,02

Gastos financieros		3.113,79
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos		164.259,38
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos		
TOTAL		164.259,38

13.1.2 RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD.

GASTOS/INVERSIONES	Actividad 1	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	5.000,00	5.000,00		5.000,00
d) Ayudas monetarias	5.000,00	5.000,00		5.000,00
e) Ayudas no monetarias				
f) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno				
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación				
Aprovisionamientos				
Gastos de personal	23.625,70	23.625,70		23.625,70
Otros gastos de la actividad	126.094,38	126.094,38		126.094,38
Amortización de inmovilizado	1.203,49	1.203,49		1.203,49
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	5.222,02	5.222,02		5.222,02
Gastos financieros	3.113,79	3.113,79		3.113,79
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros				
Diferencias de cambio				
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros				
Impuesto sobre beneficios				
Subtotal gastos	164.259,38	164.259,38		164.259,38
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)				
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico				
Cancelación deuda no comercial				
Subtotal Recursos				
TOTAL	164.259,38	164.259,38		164.259,38

13.1.3 RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

- Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		1.725,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias		1.560,00
Ingresos ordinarios de la actividad mercantil		
Subvenciones del sector publico		44.858,37
Contratos del sector publico		
Cuotas de usuarios		72.276,35
Aportaciones privadas (donaciones y legados)		6.373,23
Cuotas de asociados y afiliados		67.788,00
Devoluciones		
Otros tipos de ingresos		85,63
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS.		194.666,58

- Otros recursos económicos obtenidos por la entidad.

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		
TOTAL, OTROS RECURSOS OBTENIDOS.		

13.1.4 CONVENIOS DE COLABORACIÓN CON OTRAS ENTIDADES Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

DESCRIPCIÓN	Entidad	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Convenio 1. Suscrito para...				

13.2 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

13.2.1 GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines						
					Importe	%		2012	2013	2014	2015	2016	Importe pendiente	
2012	13.864,00	0,00	97.639,09	111.503,09	78.052,16	70%	97.639,09	78.052,16						0,00
2013	12.137,15	0,00	143.655,74	155.792,89	109.055,02	70%	143.655,74		109.055,02					0,00
2014	18.466,30	0,00	161.304,27	179.770,57	125.839,40	70%	161.307,27			125.839,40				0,00
2015	-15.032,25	0,00	187.648,30	172.616,05	120.831,23	70%	189.205,96				120.831,23			0,00
2016	30.407,20	0,00	164.259,38	194.666,58	136.266,61	70%	164.259,38					136.266,61		0,00
TOTAL								78.052,16	109.625,05	125.839,40	120.831,23	136.266,61		0,00

13.2.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	164.259,38		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).			
2.1. Realizadas en el ejercicio	0,00		
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores			
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)	164.259,38		

13.3 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DETALLE DE GASTOS				
Nº de Cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del gasto	Criterio de imputación a la función de administración del patrimonio	Importe
640	Sueldos y salarios	Gestión administrativa	devengo	19.088,60
642	Seguridad social c/ empresa	Gestión administrativa	devengo	4.537,10
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION.....				23.625,70

14 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

No hay partes vinculadas

15 OTRA INFORMACIÓN.

El número medio de empleados durante el ejercicio ha sido de **1,29** empleados, de auxiliar administrativo.

Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad

Madrid, a 30 de marzo de 2017

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
Teresa Oñate Fernández	Presidenta	
María Ángeles. Esperanza Martín	Secretaria	
Teresa Palencia		
Paloma Fernández		
Fernando García		
Juan Cueto		
M ^a . Isabel Martínez		