

**INFORME DE AUDITORÍA
ASOCIACIÓN CALOR
Y CAFÉ DE GRANADA
2015**

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

A los socios de la Asociación Calor y Café de Granada, por encargo de la Junta Directiva.

Informe sobre las cuentas anuales abreviadas

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la Asociación Calor y Café de Granada, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la junta directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los miembros de la junta directiva de la asociación son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación Calor y Café de Granada, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2.1. de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

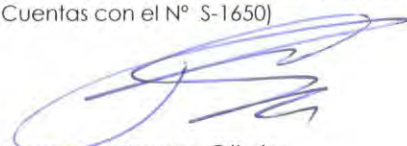
Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación Calor y Café de Granada a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La memoria de actividades adjunta del ejercicio 2015, se ha elaborado en cumplimiento de la Orden INT/1089/2014, de 11 de junio, por la que se aprueba el modelo de memoria de actividades a utilizar en los procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública y no forma parte de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene la citada memoria de actividades concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2015. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación de la memoria de actividades con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la entidad.

Maat Auditores, S.L.P.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de
Cuentas con el N° S-1650)



Fernando Prados Olleta
12 de Abril de 2016





ASOCIACIÓN CALOR Y CAFÉ DE GRANADA

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA

EJERCICIO 2015

ASOCIACIÓN: CALOR Y CAFÉ DE GRANADA	FIRMAS
N.I.F.: G18700195	
UNIDAD MONETARIA: EUROS	

1 ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN.

Los fines de la Asociación son la acogida, integración, promoción y reinserción de personas y grupos marginados, desde la perspectiva de la igualdad y equidad de géneros, entre las personas de nuestro ámbito cercano y en otros países en relación a la Cooperativa Internacional de Desarrollo.

Y para su consecución, desarrolla las siguientes actividades:

- Creación de un fondo económico para facilitar el cumplimiento de sus fines.
- Desarrollar e incentivar actividades de formación ocupacional a través de talleres, cursos, conferencias y programas de gestión social - laboral.
- Realizar gestiones ante organismos públicos y privados, empresas y otras organizaciones, tendentes a la consecución de la integración de los usuarios.
- Promover, desarrollar y colaborar en proyectos para colectivos marginados de nuestro ámbito cercano y en otros países, en relación a la cooperación al desarrollo y al fomento de la solidaridad entre los pueblos.
- Rehabilitación de hábitos sociales.
- Ofrecer mecanismos de apoyo a su autogestión.

El domicilio social se encuentra en la Calle El Guerra, número 16, 18.014 de Granada.

Consta inscrita en Registro Nacional de Asociaciones en el Grupo 1 / Sección 1 / Número nacional 591486

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

2.1 MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICABLE A LA SOCIEDAD

La Entidad se rige por los Estatutos incorporados en el Registro Nacional de Asociaciones del Ministerio del Interior; por los acuerdos de los Organismos Sociales y otras normas interiores que las desarrollan, por la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y el R.D. 1740/2003 de 19 de Diciembre, por la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo, y por otras disposiciones complementarias; por las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad para las entidades sin ánimo de lucro, aprobado por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de Octubre, y el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, del 16 de noviembre, en todas las operaciones y hechos económicos no previstos en dicha adaptación.



2.2 IMAGEN FIEL

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2015 adjuntas han sido formuladas por la Junta Directiva a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2015 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad; la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Asamblea General de la Asociación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Las cuentas anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Asamblea General Ordinaria el 13 de marzo de 2015.

2.3 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS.

Las cuentas anuales se han elaborado aplicando los principios contables generalmente aceptados. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto, se haya dejado de aplicar.

2.4 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No hay supuestos clave sobre el futuro, así como otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre a la fecha de cierre del ejercicio que conlleven un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos en el ejercicio siguiente.

No hay cambios de estimaciones contables que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o que se espera que puedan afectar a los ejercicios futuros.

No se tiene constancia de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a hechos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad siga funcionando normalmente. Las cuentas anuales abreviadas se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento.

2.5 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

La información que se ofrece en las cuentas anuales posibilita la comparativa en función de cada cuenta contable con el ejercicio anterior, al aparecer los datos de balance y cuenta de resultados del ejercicio 2014. No existen circunstancias que impidan la comparación de información.

2.6 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen elementos patrimoniales recogidos en varias partidas del Balance.

2.7 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se han realizado ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio.



ASOCIACIÓN CALOR Y CAFÉ DE GRANADA

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

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

	2015		2014	
	IMPORTE	PORCENTAJE	IMPORTE	PORCENTAJE
Ingresos de la actividad	223.373,99	94,94%	194.550,88	95,57%
Otros ingresos de la actividad	573,01	0,24%	1.372,37	0,67%
Trabajos realizados para su activo	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subv. De capital traspasadas al resultado	11.322,90	4,81%	7.639,48	3,75%
Ingresos financieros	0,24	0,00%	2,10	0,00%
Otros resultados	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL PARTIDAS DE INGRESOS	235.270,14	100,00%	203.564,83	100,00%
Gastos por ayudas y otros	71.584,67	38,42%	44.932,18	30,00%
Aprovisionamientos	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Gastos de personal	30.853,72	16,56%	26.672,26	17,81%
Otros gastos de la actividad	68.873,30	36,96%	67.587,94	45,13%
Amortizaciones	15.014,73	8,06%	9.744,09	6,51%
Gastos financieros y dif. de cambio	0,00	0,00%	137,46	0,09%
Impuesto sobre beneficio	0,00	0,00%	678,84	0,45%
TOTAL PARTIDAS DE GASTOS	186.326,42	100,00%	149.752,77	100,00%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	48.943,72		53.812,06	

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio que el órgano directivo de la Asociación somete a la aprobación de la Asamblea General de Socios es la siguiente:

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	48.943,72
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	48.943,72

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	48.943,72
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total	48.943,72



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

En relación con la aplicación de los excedentes se está a lo dispuesto en el artículo 13, apartado 2 de la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación: "Los beneficios obtenidos por las asociaciones, derivados del ejercicio de actividades económicas, incluidas las prestaciones de servicios, deberán destinarse, exclusivamente, al cumplimiento de sus fines, sin que quede, en ningún caso, su reparto entre los asociados ni entre sus cónyuges o personas que convivan con aquellos con análoga relación de afectividad, ni entre sus parientes, ni su cesión gratuita a personas físicas o jurídicas con interés lucrativo".

4 **NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.**

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

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

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

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

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan, tal y como se establece en el apartado h de este epígrafe.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida

La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada.

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No procede

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Entidad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

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

Los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.



En ciertas ocasiones, un activo, aunque es mantenido principalmente para producir flujos económicos sociales en beneficio de una colectividad, puede también proporcionar rendimientos comerciales a través de una parte de sus instalaciones o componentes o bien a través de un uso incidental y diferente a su uso principal. Cuando el componente o uso generador de flujos de efectivo se pueda considerar como accesorio con respecto al objetivo principal del activo como un todo, o bien no pueda operar o explotarse con independencia del resto de componentes e instalaciones integrantes del activo, éste se considerará íntegramente como no generador de flujos de efectivo.

En el supuesto de que un bien de inmovilizado que no generaba flujos de efectivo pase a ser utilizado en actividades lucrativas, desarrolladas por la propia entidad, procederá su reclasificación por el valor en libros en el momento en que exista evidencia clara de que tal reclasificación es adecuada.

Una reclasificación, por sí sola, no provoca necesariamente una comprobación del deterioro o una reversión de la pérdida por deterioro.

La Junta Directiva de la Asociación considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

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

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconoce como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado

En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	% Anual
Construcciones	2%
Instalaciones Técnicas	12%
Maquinaria	10%
Ustillaje	
Otras Instalaciones	
Mobiliario	20%
Equipos Procesos de Información	25%
Elementos de Transporte	12%
Otro Inmovilizado	



La Entidad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Entidad calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de resultados, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

El deterioro de valor de un activo no generador de flujos de efectivo es la pérdida de potencial de servicio de un activo, distinta a la depreciación sistemática y regular que constituye la amortización. El deterioro responde, por tanto, a una disminución en la utilidad que proporciona el activo a la entidad que lo controla.

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

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

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada. Si no fuera posible estimar el importe recuperable de cada bien individual, la entidad determinará el importe recuperable de la unidad de explotación o servicio a la que pertenezca cada elemento del inmovilizado.

En caso de que la entidad reconozca una pérdida por deterioro de una unidad de explotación o servicio, reduce el valor contable de los activos que la integran en proporción a su valor contable, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su coste de reposición y cero.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de resultados.

En el ejercicio 2015 la Entidad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

4.4 PERMUTAS

No procede

4.5 CREDITOS Y DEBITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA

a) Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.



ASOCIACIÓN CALOR Y CAFÉ DE GRANADA

- Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
- Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabiliza como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.
- Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

b) Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

- Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
- Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no está sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

a) Activos financieros:

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

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la entidad: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;



- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

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

Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Entidad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas

Efectivo y otros medios líquidos equivalentes: bajo este epígrafe del balance adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de resultados según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones, se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

4.7 EXISTENCIAS

No procede

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

No procede

4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

- a) El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.
- b) Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.
- c) Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.
- d) Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.
- e) Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Entidad va a tener en el futuro



suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Entidad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

- f) Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.
- g) El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de resultados del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

4.10 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Asociación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aún siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos.

Las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se apruebe su concesión.

Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las obligaciones existentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Entidad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

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

Los gastos de personal como el resultado de gastos realizados por la entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurra, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera.

Estos gastos se valoran a precio de coste.

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones, donaciones y legados, de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a



ASOCIACIÓN CALOR Y CAFÉ DE GRANADA

resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

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

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

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

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

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

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

No procede.

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 INMOVILIZACIONES MATERIALES

La composición y movimientos durante el ejercicio 2015 son los siguientes:

Inmovilizado Material	Amortizaciones Acumulada	Valor neto Contable
40.451,35	9.325,78	31.125,57
215.973,85	9.744,09	
-21.275,00	-1.558,98	
235.150,20	17.510,89	217.639,31
235.150,20	17.510,89	217.639,31
4.163,60	15.014,73	
	0,00	
239.313,80	32.525,62	206.788,18

No se han realizado correcciones valorativas por deterioro en el ejercicio.



ASOCIACIÓN CALOR Y CAFÉ DE GRANADA

5.2 INMOVILIZACIONES INTANGIBLE

La composición y movimientos durante el ejercicio 2015 son los siguientes:

	Inmovilizado Intangible	Amortizaciones Acumulada	Valor Neto Contable
Saldo inicial 2014	1.558,98	0,00	1.558,98
(+)Entradas	0,00	1.558,98	
(-)Salidas	0,00	0,00	
Saldo final 2014	1.558,98	1.558,98	0,00
Saldo Inicial 2015	1.558,98	1.558,98	0,00
(+)Entradas	0,00	0,00	
(-)Salidas	0,00	0,00	
Saldo final 2015	1.558,98	1.558,98	0,00

5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

No hay operaciones de arrendamiento financiero en el ejercicio 2015

Denominación del Bien	Coste en origen	Duración contrato	Años transcurridos	Cuotas satisfechas	Cuotas en el ejercicio	Pendientes

5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión	Valoración del bien
Vivienda kenitra (Marruecos)	Asociación Calor y Café	Dña.Naima Carama	Indefinida	20.000,00 euros

La asociación adquirió en el año 2006 una vivienda en Kenitra (Marruecos) para cederla a la familia de dos niñas siamesas residentes en dicha población en cumplimiento de los fines de la entidad. La cesión se considera con carácter indefinido y atendiendo a las normas de registro y valoración de la adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos relativas a "Inmovilizado cedido por la entidad sin contraprestación" la entidad dio de baja el activo del balance.



ASOCIACIÓN CALOR Y CAFÉ DE GRANADA

5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

No procede.

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

La Asociación no tiene inversiones del Patrimonio Histórico ni dentro ni fuera del territorio.

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

La Asociación al cierre del ejercicio no tiene deudores por deudas por socios, patrocinadores, usuarios, afiliados u otros deudores de la actividad propia, porque todos los ingresos devengados se cobran durante el ejercicio:

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	-	-	-	-
Patrocinadores	-	52.886,69	- 52.886,69	-
Afiliados y otros deudores de la actividad propia	-	128.773,87	- 128.773,87	-
Total...	-	181.660,56	- 181.660,56	-

8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores	18.000,00	71.584,67	- 89.584,67	-
Otros acreedores de la actividad propia	6.624,68	68.873,30	- 70.588,80	4.909,18
Total...	24.624,68	140.457,97	- 160.173,47	4.909,18



ASOCIACIÓN CALOR Y CAFÉ DE GRANADA

9 ACTIVOS FINANCIEROS

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Entidad a largo plazo, clasificados por categorías es:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar - Fianzas					2.408,47	2.408,47
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...	0,00	0,00	0,00	0,00	2.408,47	2.408,47

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Entidad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar					225,38	190,29
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...	0,00	0,00	0,00	0,00	225,38	190,29

Efectivo y otros activos líquidos equivalente (Tesorería)

Los importes registrados de tesorería son de 235.836,83 euros y de 151.000,67 euros al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, respectivamente, son los mantenidos principalmente en bancos y son de libre disposición.



ASOCIACIÓN CALOR Y CAFÉ DE GRANADA

10 PASIVOS FINANCIEROS

No hay instrumentos financieros en el pasivo del balance a largo plazo:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Débitos y partidas a pagar						
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...						

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Entidad a corto plazo, clasificados por categorías es la siguiente (no incluye las deudas con administraciones públicas):

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Débitos y partidas a pagar						
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros					3.147,41	22.154,56
Total...					3.147,41	22.154,56

11 FONDOS PROPIOS

Según se establece en el artículo 35 de los Estatutos de la Asociación carece de patrimonio fundacional. De igual modo, la entidad carece, al no tratarse de una sociedad, de capital social que pudiera estar compuesto por acciones o participaciones sociales.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial 2014	Entradas	Salidas	Saldo Final 2014	Corrección errores	Saldo Inicial 2015	Entradas	Salidas	Saldo Final 2015
Fondo social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	57.718,76	98.614,68	-48.907,28	107.426,16	0,00	107.426,16	53.812,06	0,00	161.238,22
Excedentes de ejercicios anteriores	-48.907,28	0,00	48.907,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedente del ejercicio	98.614,68	53.812,06	-98.614,68	53.812,06	0,00	53.812,06	48.943,72	-53.812,06	48.943,72
Total...	107.426,16	152.426,74	-98.614,68	161.238,22	0,00	161.238,22	102.755,78	-53.812,06	210.181,94



12 SITUACIÓN FISCAL

12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La Asociación esta acogida al régimen fiscal regulado en la ley 49/2002, de 23 de diciembre, de entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo. De acuerdo con el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, las asociaciones de interés público, gozarán de exención en el Impuesto sobre Sociedades, entre otras, por las siguientes rentas: Los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración empresarial regulados en el artículo 25 de dicha Ley; las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas; las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos, intereses, cánones y alquileres; y las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas relacionadas en el artículo 7 de dicha Ley. Así pues, en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades solo se incluirán las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas.

La asociación no ha realizado durante el ejercicio 2015, actividades que pudieran estar sujetas al impuesto de sociedades.

La Entidad no tiene créditos fiscales por impuesto de sociedades de ninguna naturaleza y por tanto no ha registrado en el balance adjunto el correspondiente activo por impuesto diferido de las diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas y otros créditos fiscales.

12.2 OTROS TRIBUTOS

Con respecto a la situación de la entidad en relación con el **Impuesto sobre el Valor Añadido**, la Asociación considera que no ha desarrollado ninguna actividad que considere afecta a la tributación del Impuesto sobre el Valor Añadido.

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

Saldos con administraciones públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	2015	2014
<u>Deudor</u>		
Hacienda Pública, deudora por diversos conceptos	0,00	0,00
<u>Acreeedor</u>		
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	1.020,38	2.328,76
Organismos de la Seguridad Social	741,39	746,23
.....		



ASOCIACIÓN CALOR Y CAFÉ DE GRANADA

13 INGRESOS Y GASTOS

GASTOS	Gastos 2015	Gastos 2014
Ayudas monetarias y otros	71.584,67	44.932,18
Ayudas monetarias(cooperación internacional)	21.448,50	38.000,00
Ayudas no monetarias(proyectos locales)	50.136,17	6.932,18
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	30.853,72	26.672,26
Sueldos	23.436,29	19.718,09
Cargas sociales	7.417,43	6.954,17
Otros gastos de explotación	68.873,30	67.587,94
Arrendamientos y cánones	23.328,74	25.528,30
Reparaciones y conservación	3.172,82	3.967,88
Servicios de profesionales independientes	6.267,38	9.608,22
Transportes		1.312,10
Primas de seguros	2.217,86	1.697,44
Servicios bancarios y similares	1.101,29	1.109,41
Suministros	9.699,02	7.903,12
Otros servicios	22.642,19	15.105,45
Otros tributos	269,23	1.256,02
Gastos excepcionales	174,77	100,00
Total...	171.311,69	139.192,38

No hay correcciones valorativas por deterioro de créditos ni fallidos



ASOCIACIÓN CALOR Y CAFÉ DE GRANADA

INGRESOS	Ingresos 2015	Ingresos 2014
Cuota de usuarios y afiliados	128.773,87	106.381,21
Cuota de usuarios	0,00	0,00
Cuota de asociados	128.773,87	106.381,21
Promociones, patrocinios y colaboraciones	52.886,69	69.083,00
Subvenciones	53.036,33	26.726,15
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	0,00	0,00
Venta de bienes	0,00	0,00
Prestación de servicios	0,00	0,00
Trabajos realizados por la entidad para su activo		
Otros ingresos de explotación	573,25	1.374,47
Ingresos accesorios y de gestión corriente	573,25	1.374,47
Total	235.270,14	203.564,83

14 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Con la entrada en vigor de la Orden INT/1089/2014, de 11 de junio, por la que se aprueba el modelo de memoria de actividades a utilizar en los procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, la información a la que se refiere el presente apartado se incluye en la memoria de actividades.

15 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Detalle de las Subvenciones de Capital y a la Explotación:

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
JUNTA DE ANDALUCIA	2013	2014-2031	25.000,00	7.424,43	2.282,77	9.707,20	15.292,80
FUNDACIÓN LA CAIXA	2014	2014-2018	1.200,00	199,92	199,92	399,84	800,16
FUNDACIÓN LA CAIXA	2012	2014-2031	200.000,00	47.138,01	8.840,21	55.978,22	144.021,78
JUNTA DE ANDALUCIA	2014	2014-2015	20.000,00	6.666,67	13.333,33	20.000,00	0,00
JUNTA DE ANDALUCIA	2015	2015	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00
JUNTA DE ANDALUCIA	2015	2015-2016	19.000,00	0,00	12.667,00	12.667,00	6.333,00
AYUNTAMIENTO DE GRANADA	2015	2015	1.800,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00
AYUNTAMIENTO DE GRANADA	2015	2015	900,00	0,00	900,00	900,00	0,00
AYUNTAMIENTO DE GRANADA	2015	2015	2.899,10	0,00	2.899,10	2.899,10	0,00
PARLAMENTO ANDALUCIA	2015	2015-2016	37.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	35.000,00
CAIXA BANK-OBRA SOCIAL (1)	2015	2015-2026	28.720,00	0,00	0,00	0,00	28.720,00
CAIXA BANK-OBRA SOCIAL	2015	2015	1.914,00	0,00	1.914,00	1.914,00	0,00
DIPUTACION GRANADA	2015	2015	2.700,00	0,00	2.700,00	2.700,00	0,00
Totales...			344.633,10	61.429,03	53.036,33	114.465,36	230.167,74

(1) Importe total subvencionado 35.900 euros. El importe de 28.720 euros corresponde a la cantidad cobrada en el 2015

El importe de subvenciones pendiente de imputar a resultados se clasifica en el balance en el patrimonio neto como subvenciones de capital y en periodificaciones de pasivo por las subvenciones a la explotación cobradas de proyectos no ejecutados en su totalidad



ASOCIACIÓN CALOR Y CAFÉ DE GRANADA

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital	171.437,64	25.130,00	11.322,90	185.244,74
Donaciones y legados de capital				
Otras subvenciones y donaciones				
Total...	171.437,64	25.130,00	11.322,90	185.244,74

Detalle de las Subvenciones Concedidas en el ejercicio 2015:

Entidad	Cantidad	Objeto
JUNTA DE ANDALUCIA	3.500,00	Prevención VIH
JUNTA DE ANDALUCIA	19.000,00	Proyecto Red Solidaria Alimentaria
AYUNTAMIENTO DE GRANADA	1.800,00	Mantenimiento entidades
AYUNTAMIENTO DE GRANADA	900,00	Mantenimiento entidades
AYUNTAMIENTO DE GRANADA	2.899,10	Ayuda asistencia ola de frío
PARLAMENTO ANDALUCIA	37.000,00	Agua para Napodo- Korlow
CAIXA BANK-OBRA SOCIAL	35.980,00	Gastos, Adquisición vehículo. Salvando de la exclusión
CAIXA BANK-OBRA SOCIAL	1.914,00	Mantenimiento entidades
DIPUTACION GRANADA	2.700,00	Acogimiento en pisos
TOTAL	105.693,10	



16 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

16.1 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 pendiente
					Renta a destinar			2011	2012	2013	2014	2015	
					Importe	%							
2011	7.005,85		141.260,38	148.266,23	103.786,36	70%	140.276,15	140.276,15					0
2012	-44.660,33		246.142,51	201.482,18	141.037,53	70%	244.166,94		244.166,94				0
2013	98.614,68		106.490,49	205.105,17	143.573,62	70%	160.181,95			160.181,95			0
2014	53.812,06		149.752,77	203.564,83	142.495,38	70%	149.215,12				149.215,12		0
2015	48.943,72		186.326,42	235.270,14	164.689,10	70%	183.798,19					183.798,19	0,00

Los ajustes positivos corresponden con los gastos realizados en cumplimiento de los fines de la entidad más las amortizaciones del inmovilizado. La ley 49/2002 establece que las entidades acogidas al régimen fiscal especial deberán destinar un 70% de las rentas obtenidas al cumplimiento de sus fines. La entidad ha cumplido todos los ejercicios con este requisito.

16.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

1. Gastos en cumplimiento de fines	2015			2014		
	171311,69			140.008,68		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).	1.163,60	11.322,90	0,00	1.566,96	7.639,48	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	1.163,60	0,00	0,00	1.566,96	0,00	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores	0,00	11.322,90	0,00	0,00	7.639,48	0,00
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios	0,00	0,00	0,00	0,00	7.639,48	0,00
TOTAL (1 + 2)	183.798,19			149.215,12		



17 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los miembros de la Junta Directiva no han percibido retribución alguna por su dedicación en la misma, así como tampoco han recibido anticipos o créditos de la entidad.

Tampoco existen obligaciones contraídas en materia de pensiones y seguros de vida respecto a los miembros de la Junta Directiva.

18 OTRA INFORMACIÓN

PLANTILLA MEDIA

El número de empleados diferenciados por categorías y sexos es el siguiente:

Categoría	2015			2014		
	Hombre	Mujer	Total	Hombre	Mujer	Total
Auxiliar Administrativo	0,5		0,5	0,5		0,5
Conductor		0,5	0,5		0,5	0,5
Total	0,5	1	1,5	0,5	1,0	1,5

HONORARIOS DE AUDITORÍA

Los honorarios de los auditores de las cuentas anuales abreviadas al 31 de diciembre de 2015 son de 1.800,00 euros más iva.

ÓRGANO DE GOBIERNO

No ha habido cambios en la junta directiva de la asociación durante el ejercicio 2014.

19 INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA "DEBDER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

En relación a la información de los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, la totalidad de los pagos realizados a proveedores y acreedores se ha efectuado dentro del plazo máximo legal, establecidos en la Ley 3/2004 de 29 de diciembre, no existiendo aplazamiento que sobrepasen el plazo máximo legal



Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta directiva

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
ANA SÁNCHEZ MONTORO	PRESIDENTA	
EMILIO MARÍN DEL MORAL	VICEPRESIDENTE	
GRACIA SÁNCHEZ BUENDÍA	TESORERA	
DUSTIN CARMONA TRAPERO	CORDINADOR VOCALÍAS	
ENRIQUE GÁMEZ ORTEGA	DIRECTOR CENTRO SOCIAL	
MANUEL CAÑIGUERAS ÁLVAREZ	SECRETARIO	

Granada 30 de Marzo de 2016

CUENTA DE RESULTADOS DE PYMES AL 31-12-2015

ASOC CALOR Y CAFE DE GRANADA

CUENTA DE RESULTADOS DE PYMES	Notas M.	2015	2014
A) Excedente del ejercicio.			
1. Ingresos de la actividad propia.		293.426,99	194.550,88
a) Cuotas de asociados y afiliados.		157.493,87	106.381,21
b) Aportaciones de usuarios			
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.		52.886,69	69.083,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.		83.046,43	19.086,67
e) Reintegro de ayudas y asignaciones.			
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.			
3. Gastos por ayudas y otros.		-71.584,67	-44.932,18
a) Ayudas monetarias.			-38.000,00
b) Ayudas no monetarias.		-71.584,67	-6.932,18
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados.			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo.			
6. Aprovisionamientos.			
7. Otros ingresos de la actividad.			1.372,37
8. Gastos de personal.		-30.853,72	-26.672,26
9. Otros gastos de la actividad.		-68.698,53	-67.587,94
10. Amortización del inmovilizado.		-15.014,73	-9.744,09
11. Subvenciones, donaciones y legados del capital traspasados al excedente del ejercicio.		11.322,90	7.639,48
12. Exceso de provisiones.			
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.			
14. Otros resultados.		398,24	
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		118.996,48	54.626,26
15. Ingresos financieros.		0,24	2,10
16. Gastos financieros.			-137,46
17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.			
18. Diferencias de cambio.			
19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		0,24	-135,36
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO (A.1+A.2)		118.996,72	54.490,90
20. Impuestos sobre beneficios.			-678,84
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+20)		118.996,72	53.812,06
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.			
1. Subvenciones recibidas.			
2. Donaciones y legados recibidos.			
3. Otros ingresos y gastos.			
4. Efecto impositivo.			
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)			

C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio. 1. Subvenciones recibidas. 2. Donaciones y legados recibidos. 3. Otros ingresos y gastos. 4. Efecto impositivo.			
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)			
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)			
E) Ajustes por cambios de criterio.			
F) Ajustes por errores.			
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
H) Otras variaciones.			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		118.996,72	53.812,06

BALANCE DE SITUACIÓN PYMES AL 31-12-2015

ASOC CALOR Y CAFE DE GRANADA

ACTIVO	Notas M.	2015	2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE			
I. Inmovilizado intangible.			
II. Bienes del Patrimonio Histórico			
III. Inmovilizado material.		206.788,18	217.639,31
IV. Inversiones inmobiliarias.			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
VI. Inversiones financieras a largo plazo.		2.408,47	2.408,47
VII. Activos por impuesto diferido.			
Total A		209.196,65	220.047,78
B) ACTIVO CORRIENTE			
I. Existencias.			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		45,38	190,29
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
V. Inversiones financieras a corto plazo.		180,00	
VI. Periodificaciones a corto plazo.			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		235.836,83	151.000,67
Total B		236.062,21	151.190,96
TOTAL ACTIVO (A+B)		445.258,86	371.238,74



A) PATRIMONIO NETO			
A-1) Fondos Propios.			
I. Dotación fundacional/Fondo social.			
1. Dotación fundacional/Fondo social.			
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)			
II. Reservas.		161.238,22	107.426,16
III. Excedentes de ejercicios anteriores.			
IV. Excedente del ejercicio.		118.996,72	53.812,06
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		160.114,74	171.437,64
Total A		440.349,68	332.675,86
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. Provisiones a largo plazo.			
II. Deudas a largo plazo.			
1. Deudas con entidades de crédito.			
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a largo plazo.			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
Total B			
C) PASIVO CORRIENTE			
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.			
1. Deudas con entidades de crédito.			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a corto plazo.			604,87
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
IV. Beneficiarios - Acreedores.			18.000,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.			
1. Proveedores.		906,66	214,77
2. Otros acreedores.		4.002,52	6.409,91
VI. Periodificaciones a corto plazo.			13.333,33
Total C		4.909,18	38.562,88
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		445.258,86	371.238,74

Jesús Sánchez