



Juan Luis Sierra Molina | N° R.O.A.C. 12.421

Economista-Auditor

## INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

A los asociados de la Asociación de Familiares y Personas con Enfermedad Mental de la Provincia de Cádiz (AFEMEN), por encargo del Sr. Presidente.

### Informe sobre las cuentas anuales

He auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la Asociación de Familiares y Personas con Enfermedad Mental, que comprenden el balance abreviado al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

### Responsabilidad del Presidente de la Asociación en relación con las cuentas anuales abreviadas

El Presidente de la Asociación es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2015 adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de Asociación de Familiares y Personas con Enfermedad Mental, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2. de la memoria abreviada adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales abreviadas adjunta basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuenta vigente en España. Dicha normativa exige que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute 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.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.



Juan Luis Sierra Molina | N° R.O.A.C. 12.421

Economista-Auditor

### Opinión

En mi opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación de Familiares de Enfermos Mentales de la Provincia de Cádiz (AFEMEN) al 31 de Diciembre de 2015, así como de sus resultados de sus operaciones 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.

El Puerto de Santa María, 19 de octubre de 2019



Fdo. Juan Luis Sierra Molina




BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2.015

ASOCIACION		FIRMAS		
ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS MENTALES		 		
N.I.F.	UNIDAD MONETARIA			
G-11253648	EURO (€)			
Nº CUENTAS	PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2.015	EJERCICIO 2.014
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>456.082,58</b>	<b>506.964,84</b>
	<b>A-1) Fondos propios</b>		<b>90.574,21</b>	<b>131.099,75</b>
	<b>I. Dotación fundacional / Fondo social</b>		<b>131.099,75</b>	<b>126.971,64</b>
100, 101	1. Dotación fundacional / Fondo social	11	131.099,75	126.971,64
(103), (104)	2. (Dotación fundacional no exigida / Fondo social no ex.)		0,00	0,00
111, 113, 114, 115	<b>II. Reservas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
120, (121)	<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
129	<b>IV. Excedente del ejercicio</b>	3, 11	-40.525,54	4.128,11
133, 134, 137	<b>A-2) ajustes por cambio de valor</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
130, 131, 132	<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	14	365.508,37	375.865,09
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II. Deudas a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
1624, 174	2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185, 189	3. Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
479	<b>IV. Pasivos por Impuesto diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
181	<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>157.958,03</b>	<b>85.650,44</b>
585, 586, 587, 588, 589	<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
499, 529	<b>II. Provisiones a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Deudas a corto plazo</b>		<b>25.167,24</b>	<b>4.365,87</b>
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito	10	24.343,87	3.785,86
5125, 524	2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 590, 561, 569	3. Otras deudas a corto plazo	10	823,37	580,01
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	<b>IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
412	<b>V. Beneficiarios - Acreedores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
400, 401, 403, 404, 405, (406)	<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	10	110.790,79	73.284,57
410, 411, 419, 438, 465, 466, 475, 476, 477	1. Proveedores		40.008,08	39.322,83
485, 569	2. Otros acreedores		70.782,71	33.961,74
	<b>VI. Periodificación a corto plazo</b>		<b>22.000,00</b>	<b>8.000,00</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>614.040,61</b>	<b>592.615,28</b>

## BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2.015

Página 1

ASOCIACION		FIRMAS		
ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS MENTALES				
N.I.F.	UNIDAD MONETARIA EURO (€)			
G-11253648				
Nº CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2.015	EJERCICIO 2.014
	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>400.956,94</b>	<b>412.067,85</b>
20, (280), (283), (290)	I. Inmovilizado Intangible		0,00	0,00
240, 241, 242, 243, 244, 249, (299)	II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material	4, 5	396.008,50	403.319,41
22, (282), (2832), (292)	IV. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 267, 268, (269), 27, (2845), (2855), (297), (298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo.		4.948,44	8.748,44
474	VII. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>213.083,67</b>	<b>180.547,43</b>
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	II. Existencias		0,00	0,00
447, 448, (495)	III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0,00	0,00
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7, 9	193.646,28	161.345,98
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354 (5393), (5394), 5523, 5524, (593), (59439), (5944), (5953), (5954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5945), (5955), (597), (598)	VI. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00
480, 567	VII. Periodificaciones a corto plazo.		18.000,00	18.000,00
57	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.437,39	1.201,45
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>614.040,61</b>	<b>592.615,28</b>

*Castillo* *Mercedes Gontara*

ASOCIACION		FIRMAS		
ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS MENTALES				
N.I.F.	UNIDAD MONETARIA			
G-11253648	EURO (€)			
Nº CUENTAS		NOTAS DE LA MEMORIA	(Debe) Haber	
			2.015	2.014
	<b>A) Excedente del ejercicio</b>			
	<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.</b>		<b>279.002,39</b>	<b>318.817,77</b>
720	a) Cuotas de asociados y afiliados	13	35.847,00	37.078,00
721	b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
722, 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	13	7.852,46	4.497,49
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio	13, 14	235.302,93	277.242,28
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	<b>2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3. Gastos por ayudas y otros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(650)	a) Ayudas monetarias		0,00	0,00
(651)	b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
(653), (654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0,00	0,00
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	0,00
(6930), 71*, 7930	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
73	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(600), (601), (602), 6060, 6061, 6062, 6080, 6081, 6082, 6090, 6091, 6092, 610*, 611*, 612*, (607), (6931), (6932)	<b>6. Aprovisionamientos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
75	<b>7. Otros ingresos de explotación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(640), (641), (642), (643), (644), (645), (62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659), 678, (728)	<b>8. Gastos de personal</b>		<b>-185.393,33</b>	<b>-182.580,26</b>
(68)	<b>9. Otros gastos de la actividad</b>		<b>-130.338,64</b>	<b>-130.157,18</b>
745, 746	<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	5.2	<b>-11.900,93</b>	<b>-17.484,43</b>
7951, 7952, 7955, 7956	<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados al excedente del ejercicio.</b>	14	<b>10.356,72</b>	<b>15.926,78</b>
(690), (691), (692), 770, 771, 742, 790, 791, 792, (670), (671), (672)	<b>12. Exceso de provisiones</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>13. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>-38.273,79</b>	<b>4.522,68</b>
760, 761, 762, 767, 769	<b>14. Ingresos financieros.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(660), (661), (662), (664), (665), (669)	<b>15. Gastos financieros.</b>		<b>-2.251,75</b>	<b>-394,57</b>
(663), 763	<b>16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(668), 768	<b>17. Diferencias de cambio.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(690), (691), (692), (693), (694), (695), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>		<b>-2.251,75</b>	<b>-394,57</b>
	<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>-40.525,54</b>	<b>4.128,11</b>
(6300)*, 6301*, (633), 638	<b>19. Impuestos sobre beneficios.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)</b>		<b>-40.525,54</b>	<b>4.128,11</b>
	<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
940, 9420	<b>1. Subvenciones recibidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
941, 9421	<b>2. Donaciones y legados recibidos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(800), (801), 901, 991, 992, (810), 910, (831), 83	<b>3. Otros ingresos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>4. Efecto impositivo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>			
(840), (8420)	<b>1. Subvenciones recibidas</b>		<b>-10.356,72</b>	<b>-15.926,78</b>
(841), (8421)	<b>2. Donaciones y legados recibidos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(802), 902, 993, 994, (812), 912	<b>3. Otros ingresos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8301*, (836), (837)	<b>4. Efecto impositivo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)</b>		<b>-10.356,72</b>	<b>-15.926,78</b>
	<b>D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1) **</b>		<b>-10.356,72</b>	<b>-15.926,78</b>
	<b>E) Ajustes por cambios de criterio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>F) Ajustes por errores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>G) Variaciones en la dotación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>H) Otras variaciones</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		<b>-50.882,26</b>	<b>-11.798,67</b>