

# MEMORIA ECONÓMICA SIMPLIFICADA – EJERCICIO 2019

---

ASOCIACION: Unidad de Tratamiento del Alcohol y Conductas Adictivas – UTACA – Luis Miguel Morás	FIRMAS
NIF: G 15116239	
UNIDAD MONETARIA: Euros	

## 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Atención a personas con adicciones a drogas legales: alcohol, tabaco, ludopatía y otras adicciones sin sustancia.

## 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

### 2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad vigente, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel de la Sociedad, se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Empresa.

Las cuentas anuales adjuntas se encuentran aprobadas.

### 2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

#### PRINCIPIOS CONTABLES

Para mostrar la imagen fiel, no ha habido razones excepcionales 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.

#### 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 hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

La dirección no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

#### **COMPARACION DE LA INFORMACION**

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.

#### **ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS**

No hay elementos patrimoniales que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance.

#### **CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES**

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

### **2.3 CORRECCIÓN DE ERRORES**

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio

## **3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.**

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

La fundamental fuente de ingresos está formada por subvenciones de organismos públicos, y en una pequeña parte por aportaciones de socios y colaboradores.

La principal magnitud de gastos es el capítulo de gastos de personal.

### **3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE**

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	24.207,32
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total .....	24.207,32

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	24.207,32
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A Remanente.....	
A comp.Rdos Neg. de ejercicios anteriores	
Total .....	24.207,32

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

No existen limitaciones. La distribución propuesta en el reparto de los resultados del ejercicio cumple con los requisitos y limitaciones establecidos en los estatutos. No obstante, los excedentes se destinan en primer lugar a compensación de pérdidas de ejercicios anteriores y el excedente se llevará a remanente con objeto de reinvertirlo en la actividad propia de la asociación.

## **4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.**

### **4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE**

No existen elementos en esta partida

### **4.2 INMOVILIZADO MATERIAL**

Durante el ejercicio se ha llevado a cabo la adquisición de equipos informáticos, que mejoran y facilitan la realización de la actividad propia de la entidad (para ello se ha contado con subvención)

### **4.3 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES**

No existen elementos en esta partida

### **4.4 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

No existen elementos en esta partida

### **4.5 ARRENDAMIENTOS**

No existen elementos en esta partida

#### **4.6 PERMUTAS**

No existen elementos en esta partida

#### **4.7 ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS**

Existe una deuda con entidades de crédito que reviste la forma de póliza de crédito con renovación anual, por importe de 45.000,00 €, cuya garantía es la pignoración de subvención.

#### **4.8 CRÉDITOS Y DÉBITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA**

El desarrollo de la actividad genera saldos de acreedores de servicios que al cierre pueden estar pendientes de cobro y figuran detallados en el balance de sumas y saldos

#### **4.9 EXISTENCIAS**

No existen elementos en esta partida

#### **4.10 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

No existen elementos en esta partida

#### **4.11 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS**

Entidad acogida al régimen fiscal de la Ley 49/2002 Título II.

Exención parcial del Impuesto sobre Sociedades (artículo 9.2 Ley 43/1995), para el resultado propio de la actividad, que es el único que lleva a cabo, por lo que no existe cuota del citado impuesto.

#### **4.12 INGRESOS Y GASTOS**

En las Cuentas de Compras, se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementado en todos los costos y gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la empresa, etc.

En la Cuenta de Ventas o Ingresos, se registran por el importe neto, es decir deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura.

En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

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.

#### **4.13 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

Las responsabilidades probables o ciertas de cualquier naturaleza, con origen en litigios en curso, reclamaciones, avales, garantías, indemnizaciones y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

Los fondos necesarios para cubrir las obligaciones legales o contractuales referentes al personal de la empresa con motivo de su jubilación o atenciones de carácter social: viudedad, orfandad, etc. se contabilizan teniendo en cuenta las estimaciones realizadas de acuerdo con cálculos actuariales.

#### **4.14 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL**

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por paga extra, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

#### **4.15 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención. No existen subvenciones o donaciones reintegrables.

#### **4.16 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS**

No existen operaciones de esta naturaleza

### **5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.**

#### **5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS**

Nº Cuenta	Denominac.	Saldo 31/12/2018	Adiciones				Salidas / Bajas	Traspasos	Saldo 31/12/2019
			Entradas	Combinaciones negocios	Aportaciones no dinerarias	Ampliaciones o mejoras			
210	Terrenos y	0,00						0,00	
211	Construcciones	0,00						0,00	
212	Instal. técnicas	3.852,74	13.310,00					16.167,85	
213	Maquinaria	0,00						0,00	
214	Utillaje	0,00						0,00	
215	Ot.nstalaciones	0,00						0,00	
216	Mobiliario	21.308,56						21.308,56	
217	Eq.Proc.Inf.	13.394,92						13.394,92	
218	Ele. transporte	0,00						0,00	
219	Otro In.Mat.I	0,00						0,00	
<b>TOTAL</b>		38.556,22	28.029,34					51.866,22	

## 5.2 AMORTIZACIONES

Nº Cuenta	Denominac.	Saldo 31/12/2017	Dotación amortización		Cargos por retiros	Traspasos	Saldo 31/12/2018
			Cuenta dotación	Importe dotación			
2811	Construcciones	0					0
2812	Instalaciones técnicas	47,76		935,7			983,46
2813	Maquinaria	0					0
2814	Utillaje	0					0
2815	Otras instalaciones	0					0
2816	Mobiliario	2490,92		3183,54			5674,46
2817	Equipos para procesos de información	3199,92		408,8			3608,72
2818	Elementos de transporte	0					0
2819	Otro inmovilizado material	0					0
<b>TOTAL</b>		3199,92					10266,64

### 5.3 INMOVILIZADO INTANGIBLE

- Relación de inmovilizado intangible de vida útil estimada como indefinida y motivos para dicha estimación

No existen bienes de esta naturaleza
--------------------------------------

### 5.4 INVERSIONES MOBILIARIAS

Bien adquirido	Descripción	Valoración
Eq.proceso-DEdisa Sist. Información	Ordenadores	13.310,00

### 5.5 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

No existen operaciones de esta naturaleza.

### 5.6 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión	Valoración del bien
Plza.Laxes de orro 2 Bjo	AYTO.CORUÑA	Asoc.Trat. Cond.Aditivas		

## 6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No existen bienes de esta naturaleza

## 7 PASIVOS FINANCIEROS

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
Débitos y partidas a pagar	45.000,00					
Pasivos a valor razonable con c <sup>a</sup> en pérdidas y ganancias						
Otros						
<b>Total...</b>	<b>45.000,00</b>					

## 8 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	0			0
Patrocinadores/Subv,	69.877,85	269.557,88	281.901,06	57.534,67
Afiliados y otros deudores de la actividad propia		10.369,20		
Total...	69.877,85	279.927,08	281.901,06	69.877,85

## 9 BENEFICIARIOS-ACREEDORES

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores				
Otros acreedores de la actividad propia	22.600,35	57.570,65	52.806,54	17.836,24
<b>Total...</b>	22.600,35	57.570,65	52.806,54	17.836,24

## 10 SITUACIÓN FISCAL

### 10.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

#### 1. Impuestos sobre beneficios

- Información relativa a las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio.
- Antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles negativas.
- Incentivos fiscales aplicados en el ejercicio y compromisos asumidos en relación con los mismos.
- Provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios así como sobre las contingencias de carácter fiscal y sobre acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecta a los activos y pasivos fiscales registrados. En particular se informará de los ejercicios pendientes de comprobación.
- Cualquier otra circunstancia de carácter sustantivo en relación con la situación fiscal.

#### **Conciliación del Importe Neto de Ingresos y Gastos del Ejercicio con la Base Imponible del Impuesto Sobre Beneficios**

No existe cuota del citado impuesto.



## 10.2 OTROS TRIBUTOS

Esta partida contempla en pago de tasas de la Xunta para visar documentaciones y el recibo anual de basuras abonado al ayuntamiento

## 11 INGRESOS Y GASTOS

Partida	Gastos
<b>Ayudas monetarias y otros</b>	
Ayudas monetarias-Subvenciones	272.955,11
Ayudas no monetarias	
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
Otros ingresos p/cuotas asociados ingresos financieros	25.720,58
<b>Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	
<b>Aprovisionamientos</b>	
Consumo de bienes destinados a la actividad	
Consumo de materias primas	
Otras materias consumibles	
<b>Gastos de personal</b>	<b>-245.136,34</b>
Sueldos	-188.532,42
Cargas sociales y otros gtos pers.	-56.603,92
<b>Otros gastos de explotación</b>	<b>-21.735,34</b>
<b>Total...</b>	<b>21.434,81</b>
Partida	Ingresos
<b>Cuota de usuarios y afiliados</b>	<b>10.369,20</b>
<b>Ingresos extraordinarios ( Dev. Cuotas SS)</b>	<b>15.351,38</b>
<b>Promociones, patrocinios y colaboraciones</b>	
<b>Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>	
Venta de bienes	
Prestación de servicios	
<b>Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>	
<b>Otros ingresos de explotación- Subvenciones</b>	
Ingresos accesorios y de gestión corriente	
<b>Total...</b>	

## 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 resultados
Política social	2018	2019	35460.97		35460.97		
Funda Barrie Maza	2018	2019	13310.00		13310.00		
Xunta Galicia-Sergas	2019	2019	192004.84		144485.16		47519.68
Ayunt Coruña	2018	2019	32000.00	31337.20	662.80		
Ayunt. Coruña	2019	2019	32000.00		31360.00		640.00
Inclusión social	2019	2019	6000.00		6000.00		
Subv cons empleo	2019	2019	20380.51		20380.51		
Diputación Coruña	2019	2019	7374.99		7374.99		
Fundación Caixa	2019	2019	10000.00		8000.00		2000.00
Formación Drogo	2019	2019	5194.77		5194.97		
Totales...			353726.08	31337.20	272229.40		50159.68

## 12.1 RECURSOS APLICADOS EN ELEJERCICIO

De acuerdo con los fines de la asociación y en cumplimiento de lo establecido por la Ley 49/2002, la entidad destina el 100% de rentas e ingresos y otros elementos patrimoniales a fines propios. Por ello, cumple con el requisito mínimo: "Destinar el 70% de los resultados e ingresos a fines propios..." (art. 3.2 de la citada Ley).

Los bienes y derechos vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios son aquellos que componen el Activo de la Asociación. No se han producido actos de enajenación, gravamen o transacción de bienes y derechos integrantes de la dotación fundacional, o vinculados al cumplimiento de los fines propios, o que representen un valor superior al 20% del activo de la Asociación.

Todas ellas son subvenciones a la explotación

## 13 APLICACION DE ELEMENTOS PATRIMONIALES PROPIOS

### 13.1 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes Positivos	Base de calculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines ( gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines					
					IMPORTE	%		N-3	N-2	N-1	N	IMP PENDIENTE	
N-4	8846.26	8846.26											8846.28
N-3	-9104.65	-9104.65											-9104.65
N-2	59786.96	59786.96											59786.96
N-1	40288.76	40288.76											40288.76
N	24207.32	24207.32											24207.32
<b>TOTAL</b>	<b>124024.65</b>	<b>124024.65</b>											<b>124024.65</b>

## 13 EVOLUCION DEL CUADRO DE PERSONAL DE LA ENTIDAD

64.- Memoria Media Empleados Fijos/Temporales												
Empresa	Ejercicio, Tipo Calculo											
	2018						2019					
	Movimientos Importantes			Movimientos poco importantes			Movimientos Importantes			Movimientos poco importantes		
	Fijo	Eventual	Discapacitado	Fijo	Eventual	Discapacitado	Fijo	Eventual	Discapacitado	Fijo	Eventual	Discapacitado
00131-AS. UD. TRAT. ALCOHOL Y COND. ADITIVAS UTACA	6,83	2,13	0	7,25	2,13	0	7,5	0	0	7,75	0	0

65.- Memoria Media Empleados por sexo							
Ejercicio, Sexo							
2018				2019			
Hombre		Mujer		Hombre		Mujer	
Fijos	Eventuales	Fijos	Eventuales	Fijos	Eventuales	Fijos	Eventuales
3,00	0,23	3,83	1,90	3,00	0,00	4,50	0,00

66.- Memoria Media Empleados por Categoría/Sexo														
Empresa	Ejercicio, Categoría,													
	2018						2019							
	Resto de personal cualificado			Téc. y Prof. científicos			Resto de personal cualificado			Téc. y Prof. científicos				
	Hombre	Mujer	Totales	Totales	Hombre	Mujer	Totales	Hombre	Mujer	Totales	Hombre	Mujer	Totales	
00131-AS. UD. TRAT. ALCOHOL Y COND. ADITIVAS UTACA	1,00	1,49	2,49		2,32	4,15	6,47	1,00	1,00	2,00	2,42	3,08	5,50	

Personal asalariado a 31 de Diciembre					
2018			2019		
Contrato	Hombre	Mujer	Contrato	Hombre	Mujer
Fijo	4	5	Fijo	3	4
Temporal	0	1	Temporal	0	0

Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad, en A Coruña, a día 30 de octubre de 2020

<b>IGNACIO BEDOYA BATRES</b>	<b>PRESIDENTE</b>	
<b>MANUEL ARTURO LAGE MUIÑO</b>	<b>SECRETARIO</b>	
<b>PILAR LOPEZ MIGUEL</b>	<b>TESORERA</b>	