

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2015

BALANCE Y CUENTA DE RESULTADOS

BALANCE DE SITUACIÓN

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS	2015	2014	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2015	2014
	I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	Nota 7 - Cuadro 13	320,13	0,36	101	I. FONDO SOCIAL	Nota 10 - Cuadro 20	20.336.792,16	20.688.541,17
206, (2806)	2 Aplicaciones Informáticas		320,13	0,36		II. RESERVAS	Nota 10 - Cuadro 20	1.621.125,12	1.621.125,12
	II. INMOVILIZADO MATERIAL	Nota 5.1 - Cuadro 10	11.201.991,59	11.490.963,98	1145	1 Reserva cambio plan contable		-38.645,07	-38.645,07
210, 211, (2811)	1 Terrenos y construcciones		10.781.461,08	11.017.064,13	1146	2 Reserva revalorización RDL 7/1996	Nota 5.2 - Cuadro 11	1.659.770,19	1.659.770,19
212, 216, 217, 218, 219, (2812), (2816), (2817), (2818), (2819)	2 Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		420.530,51	473.899,85	129	III. EXCEDENTES PENDIENTES APLICACIÓN	Nota 3 - Cuadro 6	-232.926,82	-351.749,01
23	3 Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00		A. PATRIMONIO NETO (I+II+III)		21.724.990,46	21.957.917,28
	III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	Nota 6 - Cuadro 12	6.103.067,44	6.321.127,24		I. DEUDAS A LARGO PLAZO	Nota 9.2.1 - Cuadro 19	679.921,41	682.698,34
221, (282)	1 Construcciones		6.103.067,44	6.321.127,24	173, 180, 185	1 Otros pasivos financieros		679.921,41	682.698,34
	IV. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	Nota 9.1.1 - Cuadro 14	1.316.122,17	1.246.259,97	479	II. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		1.297,20	1.297,20
250	1 Instrumentos de patrimonio		105.775,98	45.074,98		B. PASIVO NO CORRIENTE		681.218,61	683.995,54
258, 26	2 Otros activos financieros		1.210.346,19	1.201.184,99		II. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR		622.449,09	573.987,51
474	V. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		243.074,21	165.431,93	410	1 Acreedores, comerciales		308.984,84	266.501,50
	A. ACTIVO NO CORRIENTE (II+III+IV+V)		18.864.575,54	19.223.783,48	412	2 Acreedores por prestaciones		43.150,23	45.396,79
32	I. EXISTENCIAS		6.629,81	13.855,91	465	3 Remuneraciones pendientes pago		892,70	765,64
	II. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR		839.295,87	835.225,01	475, 476, 477	4 Otras deudas con las Administraciones Públicas		218.405,93	219.095,41
440, 444, 447	1 Usuarios y deudores	Nota 9.1.3 - Cuadro 18	111.432,25	154.381,24	443	5 Anticipos de usuarios		51.015,39	42.228,17
4709	3 Activos por impuesto corriente		726.390,54	680.843,77		III. DEUDAS A CORTO PLAZO		2.770,00	3.670,00
4700, 472, 473	4 Otros créditos con las Administraciones Públicas		1.473,08	0,00	560	1 Otros pasivos financieros		2.770,00	3.670,00
	III. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	Nota 9.1.2 - Cuadro 17	2.475.974,17	2.568.934,22		C. PASIVO CORRIENTE		625.219,09	577.657,51
54	1 Valores representativos de deudas		2.401.131,37	2.568.934,22		TOTAL PASIVO (A+B+C)		23.031.428,16	23.219.570,33
565	2 Otros activos financieros		74.842,80	0,00					
48	IV. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO		13.267,21	0,00					
57	V. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES		831.685,56	577.771,71					
	B. ACTIVO CORRIENTE (I+II+III+IV+V)		4.166.852,62	3.995.786,85					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		23.031.428,16	23.219.570,33					

Cuadro 1

CUENTA DE RESULTADOS

CUENTA	(DEBE) HABER	NOTAS	2015	2014
A. OPERACIONES CONTINUADAS				
72100 a.	Cuotas de usuarios chf		0,00	0,00
72102 b.	Cuotas de usuarios rpn		80.000,00	473.208,48
72103 c.	Cuotas de usuarios hel		275.095,95	234.683,43
72104 d.	Cuotas de usuarios rra		2.201.531,21	1.832.362,49
72106 e.	Cuotas de usuarios rag		524.264,08	624.509,81
	1. INGRESOS POR LA ACTIVIDAD MERCANTIL	Nota 16.1 - Cuadro 32	3.080.891,24	3.164.764,21
(60), 61*	a. Compras	Nota 13.3 - Cuadro 26	-72.717,89	-97.796,76
	2. APROVISIONAMIENTOS	Nota 13.3 - Cuadro 26	-72.717,89	-97.796,76
752000 a.	Arrendamiento local c/murcia		5.417,40	247,94
752010 b.	Arrendamiento a univ.nebrissensis		827.954,48	832.160,04
752011 c.	Arrendamiento a grupo jla		15.422,16	15.269,40
752012 d.	Arrendamiento a fundacion ceu		415.070,11	393.011,96
752014 e.	Arrendamiento plazas parking		24.342,96	9.445,52
752019 f.	Arrendamiento de salas y aulas		1.239,31	412,50
752024 g.	Arrendamiento restaurante rpn		0,00	0,00
752034 h.	Arrendamiento restaurante hel		0,00	0,00
752044 i.	Arrendamiento restaurante rra		0,00	0,00
752064 j.	Arrendamiento restaurante rag		0,00	0,00
759 k.	Ingresos por servicios diversos		10.534,57	20.435,45
	3. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	Nota 16.1 - Cuadro 32	1.299.980,99	1.270.982,81
(640), (641) a.	Sueldos y salarios		-1.758.725,94	-1.581.254,98
(642), (649) b.	Otros gastos sociales		-577.801,57	-570.834,53
	4. GASTOS DE PERSONAL	Nota 13.3 - Cuadro 27	-2.336.527,51	-2.152.089,51
(62) a.	Servicios exteriores		-1.682.477,85	-2.058.951,22
(631) b.	Otros tributos		-177.405,25	-195.983,69
(694) c.	Provisiones por operaciones comerciales		0,00	0,00
(678) d.	Gastos excepcionales		0,00	0,00
	5. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN		-1.859.883,10	-2.254.934,91
771, 778 a.	Ingresos excepcionales		0,00	0,00
	6. INGRESOS EXCEPCIONALES DEL INMOVILIZADO		0,00	0,00
	AI RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6)		111.743,73	-69.074,16
720 a.	Cuotas de asociados y afiliados	Nota 16.1 - Cuadro 32	1.566.506,02	1.620.220,37
(65010) b.	Ayudas benef.menores de 21 años	Nota 13.2 - Cuadro 25	-548.038,73	-634.154,15
(65011) c.	Ayudas beneficiarios residentes rag	Nota 13.2 - Cuadro 25	-6.902,09	-3.987,97
(65012) d.	Ayudas benef.mayores de 21 a-os	Nota 13.2 - Cuadro 25	-68.288,95	-86.631,14
(65013) e.	Ayudas a los asociados	Nota 13.2 - Cuadro 25	-687.031,73	-630.940,33
(6502) f.	Ayudas monetarias a entidades	Nota 13.2 - Cuadro 25	-4.987,20	-4.937,88
(654) g.	Reembolso gastos org.gobierno	Nota 13.1 - Cuadro 23	-72.026,41	-78.248,10
	AII EXCEDENTE DE CUOTAS DE AFILIADOS		179.230,91	181.320,80
(68) 7.	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO		-616.450,31	-633.972,46
76 a.	Ingresos financieros	Nota 16.1 - Cuadro 32	18.165,34	55.357,48
(66) b.	Gastos financieros		-3.258,77	-2.630,34
	AIII RESULTADO FINANCIERO (7+8)		14.906,57	52.727,14
	AIV RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (AI+AII+7+AIII)		-310.569,10	-468.998,68
(630)*, (633) 8.	IMPUESTO DE SOCIEDADES	Nota 12 - Cuadro 21	77.642,28	117.249,67
	AV RESULTADO DEL EJERCICIO PORCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (AIV+9)		-232.926,82	-351.749,01
	AVI RESULTADO DEL EJERCICIO		-232.926,82	-351.749,01

Cuadro 2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

		2015	2014
CUENTAS	A. RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	-232.926,82	-351.749,01
(800), (89), 900, 991, 992	I. Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00
	1. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
	2. Otros ingresos/gastos	0,00	0,00
(810),910	II. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00
94	III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00
(85),95	IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00	0,00
(8300), 8301, (833), 834, 835, 838	V. Efecto impositivo	0,00	0,00
	B. TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V)	0,00	0,00
(802),902, 993, 994	VI. Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00
	1. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
	2. Otros ingresos/gastos	0,00	0,00
(812),912	VII. Por cobertura de flujos de efectivo	0,00	0,00
(84)	VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00
8301, (836), (837)	IX. Efecto impositivo	0,00	0,00
	C. TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)	0,00	0,00
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	-232.926,82	-351.749,01

Cuadro 3

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Fondo social	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
A. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2014	20.883.194,04	1.621.125,12	-194.652,87	0,00	22.309.666,29
I. Total de ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	-351.749,01	-351.749,01
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.(-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.(-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto por combinación de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-194.652,87	0,00	194.652,87	0,00	0,00
B. SALDO FINAL DEL AÑO 2014	20.688.541,17	1.621.125,12	0,00	-351.749,01	21.957.917,28
I. Ajustes por cambios de criterios 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2015	20.688.541,17	1.621.125,12	-351.749,01	0,00	21.957.917,28
I. Total de ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	-232.926,82	-232.926,82
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.(-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.(-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto por combinación de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-351.749,01	0,00	351.749,01	0,00	0,00
B. SALDO FINAL DEL AÑO 2015	20.336.792,16	1.621.125,12	0,00	-232.926,82	21.724.990,46

Cuadro 4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	NOTAS	2015	2014
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		-310.569,10	-468.998,68
2. Ajustes del resultado		601.543,74	581.245,32
a. (+/-)Amortización del inmovilizado		616.450,31	633.972,46
b. (+/-)Correcciones valorativas por deterioro		0,00	0,00
c. (+/-)Variación de provisiones		0,00	0,00
d. (-)Imputación de subvenciones		0,00	0,00
e. (+/-)Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
f. (+/-)Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
g. (-)Ingresos financieros		-18.165,34	-55.357,48
h. (+)Gastos financieros		3.258,77	2.630,34
i. (+/-)Diferencias de cambio		0,00	0,00
j. (+/-)Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
k. (+/-)Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente		37.449,61	-95.466,86
a. (+/-)Existencias		7.226,10	8.674,70
b. (+/-)Deudores y otras cuentas a cobrar		-4.070,86	-17.842,87
c. (+/-)Otros activos corrientes		-13.267,21	11.544,60
d. (+/-)Acreedores y otras cuentas a pagar		48.461,58	-101.513,29
e. (+/-)Otros pasivos corrientes		-900,00	3.670,00
f. (+/-)Otros activos y pasivos no corrientes		0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		14.906,57	52.727,14
a. (-)Pagos de intereses		-3.258,77	-2.630,34
b. (+)Cobros de dividendos		0,00	0,00
c. (+)Cobros de intereses		18.165,34	55.357,48
d. (+/-)Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
e. (+/-)Otros pagos (cobros)		0,00	0,00
A. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4)		343.330,82	69.506,92
5. (-)Pagos por inversiones		-109.737,89	-1.295.244,34
a. Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b. Inmovilizado intangible		-468,41	0,00
c. Inmovilizado material		-97.457,33	-61.133,49
d. Inversiones inmobiliarias		-11.812,15	-29.450,85
e. Otros activos financieros			-1.204.660,00
f. Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g. Otros activos		0,00	0,00
6. (+)Cobros por desinversiones		-23.097,85	0,00
a. Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b. Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c. Inmovilizado material		0,00	0,00
d. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e. Otros activos financieros		-23.097,85	0,00
f. Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g. Otros activos		0,00	0,00
B. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (5-6)		-86.640,04	-1.295.244,34
7. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a. (+)Emisión de instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
b. (-)Amortización de instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
c. (-)Adquisición de instrumentos de patrimonio propio		0,00	0,00
d. (+)Enajenación de instrumentos de patrimonio propio		0,00	0,00
e. (+)Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
8. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-2.776,93	376.382,98
a. Emisión:		0,00	376.382,98
1.(+)Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2.(+)Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
3.(+)Deudas con empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
4.(+)Otras deudas		0,00	376.382,98
b. Devolución y amortización:		-2.776,93	0,00
1.(-)Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2.(-)Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
3.(-)Deudas con empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
4.(-)Otras deudas		-2.776,93	0,00
9. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a. (-)Dividendos		0,00	0,00
b. (-)Remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
C. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (7+8-9)		-2.776,93	376.382,98
D. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	0,00
E. AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (A+B+C-D)		253.913,85	-849.354,44

Cuadro 5

MEMORIA DEL EJERCICIO

1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN

La Asociación Colegio de Huérfanos de Ferroviarios (con domicilio social en la calle Pirineos, 55 – 28040 de Madrid), en adelante CHF o Asociación CHF, es una Entidad sin ánimo de lucro, fundada el 11 de noviembre de 1922 y declarada Asociación de Beneficencia Particular por Real Orden del Ministerio de la Gobernación de 12 de mayo de 1926.

Por Decreto de 10 de abril de 1942, se estableció la contribución obligatoria al CHF para todo el personal ferroviario de la Red Nacional de los Ferrocarriles Españoles; de las Compañías con ancho de vía inferior al normal y de los Ferrocarriles explotados por el Estado.

Por Orden del Ministerio de Obras Públicas, del 13 de mayo de 1942, BOE del 15 del mismo mes y año, se fijó la cuota mensual con que todo el personal ferroviario había de contribuir al sostenimiento del CHF en un 7,5 por mil del líquido de los emolumentos totales que cada agente percibiera.

Por Real Decreto 420/1993 de 28 de marzo, BOE número 89 de 14 de abril de 1993, se derogó el Decreto de 10 de abril de 1942 y las Ordenes que lo desarrollaban; si bien mantiene la obligación de las empresas ferroviarias de retener las cuotas para el sostenimiento del CHF a todos aquellos trabajadores que no renuncien expresamente a su condición de socios.

De conformidad con el artículo 2º de sus vigentes Estatutos, los fines de la Asociación están orientados al cumplimiento genérico de cuantas actividades de interés general precise.

La Asociación es entidad dominante de Titánic 55 SL. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 43 del Código de Comercio, la Asociación está exenta de la obligación de formular cuentas anuales consolidadas, al cumplirse los requisitos previstos en el mencionado artículo.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Todos los documentos que integran las Cuentas Anuales, han sido obtenidos de los registros contables del CHF que se han preparado de acuerdo con el Nuevo Plan General de Contabilidad (en adelante NPGC), aprobado por Real Decreto 1517/2007 de 16 de noviembre y conforme al PGC para las Entidades sin fines lucrativos, aprobado por Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre, y demás legislación vigente, y muestran la imagen fiel del patrimonio de la Asociación, de su situación financiera y de sus resultados.

El estado de flujos de efectivo se ha preparado con el fin de informar verazmente sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes de la Asociación CHF.

Las Cuentas Anuales son formuladas por el Consejo de Administración, que las aprobó en su reunión del día 18 de febrero de 2016 y, de conformidad con sus Estatutos, las remitió a los Interventores de Cuentas antes de su presentación a la Asamblea General de los socios.

b) Principios contables no obligatorios aplicados

En la elaboración de las Cuentas Anuales se han aplicado los principios contables establecidos en el NPGC y en la medida en que no contradigan a éste, lo establecido 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.

c) Comparación de la información

Como requiere la nueva normativa contable, las Cuentas Anuales del ejercicio 2015 recogen, a efectos comparativos, las cifras correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las Cuentas Anuales del ejercicio 2014 y que fueron aprobadas por la Asamblea General de Representantes el 06 de junio de 2015.

3. APLICACIÓN DEL RESULTADO

El Consejo de Administración propone a la Asamblea General se aplique el resultado del ejercicio a *DISMINUIR* el Patrimonio o Fondo Social de la Asociación de acuerdo con el siguiente cuadro:

Año 2015				Año 2014			
Base de reparto	Importe	Distribución	Importe	Base de reparto	Importe	Distribución	Importe
Desahorro del ejercicio	-232.926,82	A Fondo Social	-232.926,82	Desahorro del ejercicio	-351.749,01	A Fondo Social	-351.749,01
Total	-232.926,82	Total	-232.926,82	Total	-351.749,01	Total	-351.749,01

Cuadro 6

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

De conformidad con la vigente legislación, en la elaboración de sus Cuentas Anuales, el CHF ha utilizado las siguientes normas de valoración:

a) Inmovilizado Intangible

Las Aplicaciones Informáticas se hallan valoradas a precio de adquisición y se amortizan al 33%, según tablas de amortización oficialmente aprobadas y que se corresponden con la vida útil de las aplicaciones.

b) Inmovilizado Material

El inmovilizado material se halla valorado a precio de adquisición, e incluye el valor de la actualización legal practicada de acuerdo con las disposiciones del Real Decreto-Ley 7/1996, de 7 de junio. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

El inmovilizado material se amortiza según las tablas de amortización oficialmente aprobadas y que, según los activos de que se traten, son las que figuran en el siguiente cuadro:

INMOVILIZADO	TIPO
Edificios	2,0%
Depósitos	4,0%
Viales, patios al aire libre y redes de distribución	5,0%
Casetas	7,0%
Instalaciones eléctricas	8,0%
Grupos electrógenos, mobiliario y enseres	10,0%
Instalaciones de telecomunicaciones y tratamiento de fluidos	12,0%
Instalaciones de hostelería	15,0%
Furgonetas	16,0%
Instalaciones sanitarias	20,0%
Equipos para procesos informáticos	25,0%
Herramientas y útiles	30,0%

Cuadro 7

Los porcentajes anteriormente mencionados han sido convenientemente modificados en los activos actualizados, de forma que no se incremente la vida útil de los bienes afectos a la actualización.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento, son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

c) Inversiones Inmobiliarias

Se ha considerado como inversión inmobiliaria, todo inmueble destinado a la obtención de rentas por arrendamiento.

Las inversiones inmobiliarias se valoran y amortizan con los mismos criterios indicados para el inmovilizado material.

d) Arrendamientos

Los contratos se califican como arrendamientos financieros cuando de sus condiciones económicas se deduce que se transfieren al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato.

En caso contrario, los contratos se clasifican como arrendamientos operativos. Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

e) Instrumentos Financieros

Se diferencia en esta categoría entre activos y pasivos financieros.

e.1) Activos financieros:

e.1.1) Clasificación y valoración:

- Préstamos y partidas a cobrar: en esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales. Se valoran inicialmente por su valor razonable, que será normalmente el precio de la transacción, más los gastos de dicha transacción.

- Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo: incluyen las inversiones en el patrimonio de las empresas sobre las que se tiene el control. Se valoran inicialmente por su valor razonable, que será normalmente el precio de la transacción, más los gastos de dicha transacción.

e.1.2) Cancelación:

Los activos financieros se dan de baja del balance, cuando han expirado los derechos contractuales o cuando se transfieren.

e.1.3) Intereses y dividendos recibidos de activos financieros:

Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

e.2) Pasivos financieros:

e.2.1) clasificación y valoración:

- Débitos y partidas a pagar: incluyen los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la sociedad y los débitos por operaciones no comerciales. Se valoran inicialmente por su valor razonable, que será normalmente el precio de la transacción, más los gastos de dicha transacción.

e.2.2) Cancelación:

Los pasivos financieros se dan de baja en el balance, cuando la obligación se ha extinguido.

f) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición, su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Asociación.

g) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes.

A estos efectos, los activos y los pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo; su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el plazo máximo de un año; se mantienen con fines de negociación o se trata de efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

h) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Dada la actividad a la que se dedica la Asociación, ésta no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativas en relación con el Patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen los desgloses específicos en la presente Memoria de las Cuentas Anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

i) Existencias

Las Existencias están valoradas a precio de coste medio de adquisición o valor de mercado, si éste fuera menor.

j) Compromisos con el Personal

Los pactos de 7 de mayo de 1982, suscritos en la citada fecha entre el Consejo de Administración del CHF y el personal seglar no estatal que prestaba su trabajo en los Colegios de dicha Institución en aquella fecha y que en la actualidad son 8 trabajadores, fijan para éstos unos complementos por antigüedad, jubilación, orfandad y viudedad que se concretan en los siguientes:

- ✓ A los 20 años ininterrumpidos de servicio en la Asociación tiene derecho a una mensualidad, por una sola vez, como premio a la constancia; dos mensualidades al cumplir los 30 años y tres mensualidades al cumplir los 40 años. En la actualidad estarían 6

trabajadores pendientes de la percepción, en su caso, de este premio al cumplir los 40 años.

- ✓ Al trabajador que se jubile llevando más de cinco años al servicio de la Asociación, tendrá derecho a una mensualidad por cada tres años de servicios.
- ✓ Se abonará un socorro por defunción para el personal en activo a percibir por sus herederos directos, consistente en seis mensualidades del sueldo o jornal que en el momento del óbito venga percibiendo el empleado.
- ✓ Se establecerá un socorro por incapacidad laboral absoluta para todo trabajo al personal que llegue a esta situación, en una cuantía equivalente a la señalada en el punto anterior.
- ✓ El personal en baja laboral por enfermedad o accidente, percibirá durante esta situación y por un periodo de seis meses, la cantidad complementaria que, unida al subsidio oficialmente establecido, totalice el 100% de sus haberes en activo, y el 90% desde el séptimo al decimoctavo mes, ambos inclusive.

El III Convenio Colectivo del CHF firmado en 2012 mantiene esos derechos como garantía “ad personam” de los 8 trabajadores anteriormente enunciados, estando el resto de la plantilla a lo dispuesto en el artículo 23 “Premio de Vinculación” del citado Convenio Colectivo de Empresa. De la lectura del precepto enunciado, se deduce la obligación de dotar la correspondiente provisión tras el oportuno estudio actuarial. No obstante, durante el ejercicio 2015 no se ha realizado dotación alguna, por no considerarla significativa respecto del patrimonio de la Asociación.

k) Impuesto sobre Beneficios

El sujeto pasivo es una Asociación privada sin ánimo de lucro y legalmente declarada de Beneficencia Particular, por lo que, a los efectos del Impuesto de Sociedades y de conformidad con lo prevenido en el artículo 120 del Real Decreto Legislativo 4/2005, de 5 de marzo, que aprueba el Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, tiene la consideración de entidad parcialmente exenta.

La exención alcanza exclusivamente, según el artículo 121 de la mencionada Ley, a:

- ✓ Rentas procedentes de la realización de actividades que constituyan su objeto social o finalidad específica.
- ✓ Rentas derivadas de adquisiciones y de transmisiones a título lucrativo, siempre que se obtengan o realicen en cumplimiento de su objeto social o finalidad específica.
- ✓ Rentas procedentes de la transmisión onerosa de bienes afectos a la realización del objeto social, cuando el total obtenido se destine a nuevas inversiones relacionadas con dicho objeto.

El resto de rentas formarán parte de la Base Imponible del Impuesto de Sociedades y, así, y en el ejercicio que se cierra, el cálculo de la Base Imponible es el siguiente:

Conceptos	Año 2015			Año 2014		
	Valor Contable	Sujeto al Impuesto		Valor Contable	Sujeto al Impuesto	
		%	Importe		%	Importe
Cuotas de asociados y donaciones	1.566.506,02	0,0%	0,00	1.620.220,37	0,0%	0,00
Ingresos actividades mercantiles del NC	23.582,74	100,0%	23.582,74	55.605,42	100,0%	55.605,42
Ingresos actividades mercantiles del EUP	1.285.465,77	100,0%	1.285.465,77	1.252.941,53	100,0%	1.252.941,53
Ingresos actividades mercantiles del CPA	0,00	100,0%	0,00	0,00	100,0%	0,00
Ingresos actividades mercantiles de la RPN	80.000,00	100,0%	80.000,00	389.732,26	100,0%	389.732,26
Ingresos actividades mercantiles de la RRA	1.726.400,26	100,0%	1.726.400,26	1.514.572,35	100,0%	1.514.572,35
Ingresos actividades mercantiles del HEL	157.560,13	100,0%	157.560,13	125.841,08	100,0%	125.841,08
Ingresos actividades mercantiles de la RAG	415.314,07	100,0%	415.314,07	500.451,05	100,0%	500.451,05
INGRESOS COMPUTABLES	5.254.828,99	70,2%	3.688.322,97	5.459.364,06	70,3%	3.839.143,69
Prestaciones a beneficiarios directos	599.546,90	70,2%	420.817,23	703.752,78	70,3%	494.894,28
Ayudas monetarias a socios y entidades	4.987,20	70,2%	3.500,48	4.937,88	70,3%	3.472,42
Gastos de los órganos de gobierno (Asamblea, Consejo e Interventores de cuentas)	72.026,41	70,2%	50.554,77	78.248,10	70,3%	55.025,77
Gastos de las actividades mercantiles del NC	331.335,14	70,2%	232.561,52	72.067,08	70,3%	50.679,14
Gastos de las actividades mercantiles del EUP	1.013.620,68	70,2%	711.452,35	1.068.754,27	70,3%	751.571,28
Gastos de las actividades mercantiles del CPA	-6.103,60	70,2%	-4.284,07	6.659,15	70,3%	4.682,86
Gastos de las actividades mercantiles de la RRA	2.250.505,43	70,2%	1.579.611,99	1.984.571,99	70,3%	1.395.594,24
Gastos de las actividades mercantiles de la RPN	150.987,36	70,2%	105.976,84	836.377,88	70,3%	588.159,14
Gastos de las actividades mercantiles del HEL	351.505,36	70,2%	246.718,84	339.175,81	70,3%	238.515,82
Gastos de las actividades mercantiles de la RAG	796.987,21	70,2%	559.399,03	833.817,80	70,3%	586.358,83
GASTOS	5.565.398,09	70,2%	3.906.308,97	5.928.362,74	70,3%	4.168.953,77
BASE IMPONIBLE	-310.569,10	70,2%	-217.986,00	-468.998,68	70,3%	-329.810,08

Cuadro 8

Como consecuencia de lo anteriormente expuesto, la Base Imponible sería negativa por importe de -215.204,28 euros, siendo la cifra comparativa del ejercicio 2014 de -329.810,08 euros.

Ejercicio Contable	Último año compensar	Base Imponible
2013	2028	192.729,03
2014	2029	329.810,08

Cuadro 9

I) Ingresos y Gastos

En las Cuentas Anuales que se presentan, los ingresos y los gastos han sido, de conformidad con lo establecido en la vigente legislación, imputados por su fecha de devengo, con independencia de cuando se produzca el cobro o pago de los mismos.

5. INMOVILIZADO MATERIAL

5.1 Análisis de su movimiento

El movimiento de las cuentas integrantes del epígrafe A.II del Activo del Balance, ha sido el siguiente:

CUENTA	TÍTULO								
210	TERRENOS Y BIENES NATURALES								
211	CONSTRUCCIONES								
212	INSTALACIONES TÉCNICAS								
216	MOBILIARIO								
217	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION								
218	ELEMENTOS DE TRANSPORTE								
219	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL								
281	AMORT.ACUM.INMOVILIZADO MATERIAL								

	CUENTAS DEL ACTIVO DEL BALANCE								
	210	211	212	216	217	218	219	281	Total Neto
Saldo Inicial 2014	1.849.686,46	12.280.252,38	2.514.171,35	2.232.974,48	310.065,05	20.738,00	314.192,26	-7.687.069,67	11.835.010,31
+ Entradas o Dotaciones	0,00	7.334,53	48.842,35	0,00	1.962,69	0,00	2.993,92	-405.179,82	-344.046,33
+ Reversión correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aumentos/Disminuciones por traspaso de otra cuenta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Salidas, Bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final 2014	1.849.686,46	12.287.586,91	2.563.013,70	2.232.974,48	312.027,74	20.738,00	317.186,18	-8.092.249,49	11.490.963,98
Saldo Inicial 2015	1.849.686,46	12.287.586,91	2.563.013,70	2.232.974,48	312.027,74	20.738,00	317.186,18	-8.092.249,49	11.490.963,98
+ Entradas o Dotaciones	0,00	20.769,36	68.952,80	1.456,46	1.967,14	0,00	4.311,57	-386.429,72	-288.972,39
+ Reversión correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aumentos/Disminuciones por traspaso de otra cuenta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Salidas, Bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final 2015	1.849.686,46	12.308.356,27	2.631.966,50	2.234.430,94	313.994,88	20.738,00	321.497,75	-8.478.679,21	11.201.991,59

Cuadro 10

A 31 de diciembre de 2015, el importe de los elementos totalmente amortizados del inmovilizado material, asciende a la cifra de 4.543.530,25 euros; siendo la cifra comparativa a 31 de diciembre de 2014 de 4.329.111,97 euros.

No existen a finales de 2015 y 2014 elementos situados fuera del territorio español.

La Asociación sigue la práctica de formalizar pólizas de seguro para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material.

5.2 Información sobre revalorizaciones

Durante el ejercicio 1996, la Asociación CHF se acogió a la actualización de valores de los elementos patrimoniales de su inmovilizado, en base al Real Decreto-Ley 7/1996, de 7 de junio. De conformidad con lo legalmente establecido, el importe de la actualización queda recogido en el apartado A.II.2 Reserva de revalorización, del Pasivo del Balance y contabilizado en la cuenta 1146.

El detalle del saldo de la Reserva de revalorización es el siguiente, para cada elemento del activo revalorizado.

	Construcciones		Mobiliario		Equipos Informáticos		Importe Actualización RDL 7/1996		
	Actualizado	Histórico	Actualizado	Histórico	Actualizado	Histórico	Total	Impuestos	Neto
Elementos al coste de adquisición	8.014.586,55	6.242.610,24	814.904,43	702.502,13	67.842,93	64.109,72	1.888.111,82	56.643,35	1.831.468,47
Amortización	989.002,45	851.952,95	426.174,30	387.445,87	34.585,65	33.355,05	177.008,53	5.310,26	171.698,28
Valor Neto	7.025.584,11	5.390.657,30	388.730,13	315.056,26	33.257,28	30.754,67	1.711.103,29	51.333,10	1.659.770,19
Importe Actualización RDL 7/1996		1.634.926,81		73.673,87		2.502,61			

Cuadro 11

En el ejercicio que se cierra, el efecto de la actualización sobre la dotación a la amortización, ha supuesto 37.784,99 euros, siendo la previsión para el año 2016 de valor similar. Las cifras comparativas del ejercicio anterior también son del mismo importe.

5.3 Información sobre la finca de titularidad del CHF de 13.769,50 m2 en Palencia

La Sentencia del Tribunal supremo dictada en enero de 2011 resolvió el procedimiento judicial instado por el Excmo. Ayuntamiento de Palencia contra la Asociación CHF.

Tras la citada Sentencia del Tribunal Supremo, la Asociación CHF solicitó a la empresa especializada TÉCNICOS EN TASACIÓN SA (TECNITASA) la valoración de la finca de su titularidad de 13.769,50 m2. Mediante informe de fecha 24.02.2011, dicha empresa fijó como valor de tasación de la finca UN MILLÓN SEISCIENTOS TREINTA Y DOS MIL QUINIENTOS TREINTA Y DOS EUROS CON SIETE CÉNTIMOS (1.632.532,07 €).

Lo que dio lugar a las siguientes anotaciones contables que quedaron recogidas en el Punto "HECHOS POSTERIORES AL CIERRE" de la Memoria y Cuentas Anuales del año 2010.

CUENTA	TÍTULO	TÍTULO
211050	Construcciones	2.119.336,42
281150	Amort.acum.construcciones	-1.062.956,59
	VALOR NETO CONTABLE (VNC)	1.056.379,83

CUENTA	TÍTULO	TÍTULO
210050	Terrenos y bienes naturales	1.632.532,07

Cuadro 12

Asimismo, el COLEGIO DE HUÉRFANOS DE FERROVIARIOS instó procedimiento de ejecución, al objeto de que por parte del Juzgado de 1ª Instancia Nº 1 de Palencia se dictara Auto de deslinde de ambas fincas (la Nº 12.494 del Excmo. Ayuntamiento y la Nº 13.712 de titularidad sin carga alguna de esta Asociación) para proceder a la inscripción registral a favor de ésta de la referida finca.

El mencionado Auto se dictó por el Juzgado, en fecha 28 de noviembre de 2012, dándose traslado del mismo al Registro de la Propiedad Nº 1 de Palencia para que por éste se proceda a las inscripciones registrales correspondiente. A fecha de hoy, se está pendiente de que el citado Registro de la Propiedad efectúe formalmente dichas inscripciones.

A estos efectos, indicamos que la Dirección General de Catastro, mediante Resolución de junio de 2014, ha procedido a la inscripción a favor del COLEGIO DE HUÉRFANOS DE FERROVIARIOS de la finca de la que es titular con el Nº de Referencia Catastral 2743705UM7524S0001GL y con la citada superficie de 13.769,50 m².

6. INVERSIONES INMOBILIARIAS

El movimiento de las cuentas integrantes del epígrafe A.III del Activo del Balance, ha sido el siguiente:

CUENTA	TÍTULO	CUENTAS DEL ACTIVO DEL BALANCE		
		221	282	Total Neto
221	INVERSIONES EN CONSTRUCCIONES			
282	AMORT.ACUM.INVERS.INMOBILIARIAS			
Saldo Inicial 2014		10.845.639,02	-4.325.242,16	6.520.396,86
+ Entradas o Dotaciones		29.450,85	-228.720,47	-199.269,62
+ Reversión correcciones valorativas por deterioro		0,00	0,00	0,00
+ Aumentos/Disminuciones por traspaso de otra cuenta		0,00	0,00	0,00
- Salidas, Bajas o reducciones		0,00	0,00	0,00
Saldo Final 2014		10.875.089,87	-4.553.962,63	6.321.127,24
Saldo Inicial 2015		10.875.089,87	-4.553.962,63	6.321.127,24
+ Entradas o Dotaciones		11.812,15	-229.871,95	-218.059,80
+ Reversión correcciones valorativas por deterioro		0,00	0,00	0,00
+ Aumentos/Disminuciones por traspaso de otra cuenta		0,00	0,00	0,00
- Salidas, Bajas o reducciones		0,00	0,00	0,00
Saldo Final 2015		10.886.902,02	-4.783.834,58	6.103.067,44

Cuadro 13

A 31 de diciembre de 2015, el importe de los elementos totalmente amortizados de las inversiones inmobiliarias, asciende a la cifra de 8.173,27 euros, siendo igual la cifra comparativa a 31 de diciembre de 2014.

No existen a finales de 2015 y 2014 elementos situados fuera del territorio español.

7. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento de las cuentas integrantes del epígrafe A.I del Activo del Balance, ha sido el siguiente:

CUENTA	TÍTULO	CUENTAS DEL ACTIVO DEL BALANCE		
		206	280	Total Neto
206	APLICACIONES INFORMATICAS			
280	AMORT.ACUM.INMOVILIZADO INTANGIBLE			
Saldo Inicial 2014		48.889,24	-48.816,71	72,53
+ Entradas o Dotaciones		0,00	-72,17	-72,17
+ Reversión correcciones valorativas por deterioro		0,00	0,00	0,00
+ Aumentos/Disminuciones por traspaso de otra cuenta		0,00	0,00	0,00
- Salidas, Bajas o reducciones		0,00	0,00	0,00
Saldo Final 2014		48.889,24	-48.888,88	0,36
Saldo Inicial 2015		48.889,24	-48.888,88	0,36
+ Entradas o Dotaciones		468,41	-148,64	319,77
+ Reversión correcciones valorativas por deterioro		0,00	0,00	0,00
+ Aumentos/Disminuciones por traspaso de otra cuenta		0,00	0,00	0,00
- Salidas, Bajas o reducciones		0,00	0,00	0,00
Saldo Final 2015		49.357,65	-49.037,52	320,13

Cuadro 14

A 31 de diciembre de 2015, el importe de los elementos totalmente amortizados del inmovilizado intangible, ascienden a la cifra de 48.889,24 euros; siendo la misma la cifra comparativa a 31 de diciembre de 2014.

No existen a finales de 2015 y 2014 inmovilizados intangibles fuera del territorio español, ni compromisos firmes de compra.

8. ARRENDAMIENTOS

8.1 Arrendamientos operativos

a. Universidad Antonio de Nebrija: Contrato de arrendamiento con vigencia del 1 de octubre de 2002 (renovado el 1 de octubre de 2012) al 30 de septiembre de 2022, de espacios e instalaciones en el Edificio Universitario Pirineos, propiedad de la Asociación, en calle Pirineos 55 (28040 Madrid), situados en las plantas Sótano, Baja, Primera, Segunda y Tercera del Ala derecha del citado edificio.

Durante el ejercicio 2015, el importe de renta percibido por dicho contrato fue de SETECIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL SESENTA Y UN EUROS (794.061,00 €); y el resto de la cantidad que aparece en la cuenta 752010 de la cuenta de resultados, responde a cargos por arrendamientos de distinta naturaleza y de vigencia temporal específica de ese año.

La Universidad, en base a la cláusula Décima del contrato, comunicó a la Asociación CHF su decisión de rescindir éste anticipadamente; tras lo que ambas partes han acordado el 19 de Abril de 2016, mantener la vigencia del arrendamiento hasta el 22 de junio de 2017.

De esta forma, el importe de renta que por dicho arrendamiento y de conformidad con ese contrato se prevé percibir durante el ejercicio 2016 es de SETECIENTOS DIECINUEVE MIL SETECIENTOS SEIS EUROS CON CUARENTA Y DOS CÉNTIMOS (719.706,42 €).

b. Fundación Universitaria San Pablo CEU: Contrato de arrendamiento con vigencia del 1 de octubre de 2002 (renovado el 31 de octubre de 2013) al 30 de septiembre de 2025, de espacios e instalaciones en el Edificio Universitario Pirineos, propiedad de la Asociación, en calle Pirineos 55 (28040 Madrid), situados en las plantas Sótano, Baja, Primera, Segunda y Tercera del Ala izquierda del citado edificio.

El importe de renta que por dicho arrendamiento y de conformidad con ese contrato se prevé percibir durante el ejercicio 2016 es de CUATROCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y TRES EUROS (449.893,00 €).

En correlación, durante el ejercicio 2015, el importe de renta percibido por dicho contrato fue de CUATROCIENTOS CINCO MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y NUEVE EUROS CON TREINTA Y DOS CÉNTIMOS (405.389,32); y el resto de la cantidad que aparece en la cuenta 752012 de la cuenta de resultados, responde a cargos por arrendamientos de distinta naturaleza y de vigencia temporal específica de ese año.

c. Grupo JLA Consultores SL: Contrato de arrendamiento con vigencia anual prorrogable desde el 1 de febrero de 1996, de espacios e instalaciones en el Edificio Universitario Pirineos, propiedad de la Asociación, en calle Pirineos 55 (28040 Madrid), situados en la planta Baja del citado edificio.

El importe de renta que por dicho arrendamiento y de conformidad con los Presupuestos de la Asociación se prevé percibir durante el ejercicio 2016 es de QUINCE MIL QUINIENTOS SETENTA Y SEIS EUROS CON TREINTA Y SEIS CÉNTIMOS (15.576,36 €).

En correlación, durante el ejercicio 2015, el importe de renta percibido por dicho contrato fue de QUINCE MIL CUATROCIENTOS VEINTIDOS EUROS CON NUEVE CÉNTIMOS (15.422,09 €).

d. Clece SA: Acuerdo de cesión de uso de instalaciones, enseres y equipamiento suscrito el 17 de febrero de 2015, con vigencia efectiva del 01 de mayo del 2015 al 31 de mayo de 2016, de la Residencia Pablo Neruda, propiedad de la Asociación, en calle Santa Clara, s/n (28350 Ciempozuelos – Madrid).

De conformidad con dicho acuerdo en el ejercicio 2015 se percibió de forma anticipada el importe correspondiente a todo el periodo de vigencia, OCHENTA MIL EUROS (80.000 €).

En 2016 dicho acuerdo ha sido objeto de renovación mediante la suscripción de un contrato de arrendamiento con vigencia de 21 meses, del 01 de junio de 2016 al 28 de febrero de 2018. El importe de la renta acordada percibir durante el ejercicio 2016 es de CINCUENTA Y UN MIL CUARENTA Y UN EUROS CON SESENTA Y DOS CÉNTIMOS (51.041,62 €), correspondiente al período del 01 de junio al 31 de diciembre de este año.

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1 Activos financieros

Los activos financieros a corto y largo plazo a 31 de diciembre de 2015 y 2014, excepto las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, se clasifican a efectos de su valoración como préstamos y partidas a cobrar.

9.1.1 Inversiones financieras a largo plazo

El movimiento de las cuentas integrantes del epígrafe A.IV del Activo del Balance, ha sido el siguiente:

CUENTA	TÍTULO	CUENTAS DEL ACTIVO DEL BALANCE			
		250	258	260	Total Neto
250	INVER.FINAN.L/P EN INST.PATRIMONIO				
258	IMPOSICIONES A LARGO PLAZO				
260	FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO PLAZO				
Saldo Inicial 2014		45.074,98	0,00	911.092,97	956.167,95
	+ Entradas o Dotaciones	0,00	357.000,00	88.593,08	445.593,08
	+ Reversión correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Aumentos/Disminuciones por traspaso de otra cuenta	0,00	0,00	-155.501,06	-155.501,06
	- Salidas, Bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Final 2014	45.074,98	357.000,00	844.184,99	1.246.259,97
Saldo Inicial 2015		45.074,98	357.000,00	844.184,99	1.246.259,97
	+ Entradas o Dotaciones	60.701,00	0,00	39.967,20	100.668,20
	+ Reversión correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Aumentos/Disminuciones por traspaso de otra cuenta	0,00	0,00	-30.806,00	-30.806,00
	- Salidas, Bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo Final 2015	105.775,98	357.000,00	853.346,19	1.316.122,17

Cuadro 15

La Asociación CHF posee una participación mayoritaria en la mercantil Titánic 55, SL, que presta en exclusiva al CHF los servicios de catering en su Residencia de Estudiantes Antonio Gistau y en la de la 3ª Edad Rafael Alberti. Así mismo, en el Hotel la Estación de Luanco, propiedad del CHF, explota los servicios de restauración y limpieza.

El detalle de las partidas de valores representativos del capital que componen este apartado son:

Sociedad Participada y Domicilio social	% Particip	Coste de la Inversión	Fondos Propios	Resultados Ejercicio
Año 2015				
TITÁNIC 55, S.L. con domicilio social en Madrid c/Pirineos, 55	98,9%	105.775,98	72.632,28	8.423,99
Año 2014				
	97,4%	402.074,98	3.507,29	-32.710,83

Cuadro 16

Al cierre del ejercicio, la Cartera de Valores estaba representada por los siguientes títulos:

	Fechas	31/12/2015			Plusvalía
		Coste	Tipo	Valor a	Minusvalía
Activo financiero		105.775,98	-32,1%	71.818,80	-33.957,18
		31/12/2014			Plusvalía
Acciones de Titanic 55	Adquisición 24-01-00	Coste	Tipo	Valor a	Minusvalía
		402.074,98	-99,2%	3.416,19	-398.658,79

Cuadro 17

9.1.2 Inversiones financieras a corto plazo

El movimiento de las cuentas integrantes del epígrafe B.III del Activo del Balance, ha sido el siguiente:

CUENTA	TÍTULO	CUENTAS DEL ACTIVO DEL BALANCE			
		546	548	565	Total Neto
546	INTERESES A CORTO RENTA FIJA				
548	IMPOSICIONES A CORTO PLAZO				
565	FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO PLAZO				
Saldo Inicial 2014		12.120,14	1.442.000,00	200.246,10	1.654.366,24
+ Entradas o Dotaciones		1.904,22	7.992.060,00	0,00	7.993.964,22
+ Reversión correcciones valorativas por deterioro		0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aumentos/Disminuciones por traspaso de otra cuenta		-12.120,14	-6.867.030,00	-200.246,10	-7.079.396,24
- Salidas, Bajas o reducciones		0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final 2014		1.904,22	2.567.030,00	0,00	2.568.934,22
Saldo Inicial 2015		1.904,22	2.567.030,00	0,00	2.568.934,22
+ Entradas o Dotaciones		4.101,37	5.575.030,00	74.842,80	5.653.974,17
+ Reversión correcciones valorativas por deterioro		0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aumentos/Disminuciones por traspaso de otra cuenta		-1.904,22	-5.745.030,00	0,00	-5.746.934,22
- Salidas, Bajas o reducciones		0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final 2015		4.101,37	2.397.030,00	74.842,80	2.475.974,17

Cuadro 18

9.1.3 Usuarios y deudores

El movimiento de las cuentas integrantes del grupo, en el que no existen correcciones valorativas por deterioro, ha sido el siguiente:

CUENTA	TÍTULO	CUENTAS DEL ACTIVO DEL BALANCE							Total Neto
		4401	4402	4403	4442	4443	4449	447	
4401	DEUDORES ARRENDAMIENTOS								
4402	DEUDORES ASUNTOS VARIOS								
4403	DEUDORES PRESTACIONES BENEFICIARIOS								
4442	AFILIADOS, DEUDORES POR CUOTAS								
4443	AFILIADOS, DEUDORES FINAN. VACACIONES								
4449	OTROS DEUDORES								
447	USUARIOS, DEUDORES								
Saldo Inicial 2014		8.801,52	897,90	3.575,95	8.937,42	3.655,04	0,00	133.392,11	159.259,94
+ Entradas o Dotaciones		1.393.053,77	13.680,24	0,00	1.624.649,41	4.533,30	4.510,50	2.859.198,79	5.899.626,01
+ Aumentos por traspaso de otra cuenta		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Salidas, Bajas o reducciones		-1.395.540,74	-13.383,04	-3.121,80	-1.625.103,81	-4.619,67	-4.510,50	-2.858.225,15	-5.904.504,71
- Disminuciones por traspaso a otra cuenta		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final 2014		6.314,55	1.195,10	454,15	8.483,02	3.568,67	0,00	134.365,75	154.381,24
Saldo Inicial 2015		6.314,55	1.195,10	454,15	8.483,02	3.568,67	0,00	134.365,75	154.381,24
+ Entradas o Dotaciones		1.547.134,84	7.984,05	0,00	1.569.929,63	5.772,78	5.722,78	2.571.643,36	5.708.187,44
+ Aumentos por traspaso de otra cuenta		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Salidas, Bajas o reducciones		-1.533.313,62	-7.818,14	-454,15	-1.572.093,64	-5.552,35	-5.722,78	-2.626.181,75	-5.751.136,43
- Disminuciones por traspaso a otra cuenta		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final 2015		20.135,77	1.361,01	0,00	6.319,01	3.789,10	0,00	79.827,36	111.432,25

Cuadro 19

9.2 Pasivos financieros

Los pasivos financieros a corto y largo plazo a 31 de diciembre de 2015 y 2014 se clasifican a efectos de su valoración como débitos y partidas a pagar.

9.2.1 Deudas a largo plazo

El movimiento de las cuentas integrantes del epígrafe B.I del Pasivo del Balance, ha sido el siguiente:

CUENTA	TÍTULO	Cuentas del Pasivo del Balance						Total Neto
		1730	1800	1801	1802	1804	1850	
1730	PROVEEDORES DE INMOVILIZADO LP							
1800	FIANZAS ARRENDAMIENTOS							
1801	FIANZAS RESIDENTES RAG							
1802	FIANZAS RESIDENTES RPN							
1804	FIANZAS RESIDENTES RRA							
1850	DEPOSITOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO							
Saldo Inicial 2014		40.192,71	201.234,66	3.950,00	19.348,65	41.238,46	350,88	306.315,36
+ Entradas o Dotaciones		0,00	413.673,08	0,00	6.839,46	14.810,58	0,00	435.323,12
+ Reversión correcciones valorativas por deterioro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aumentos/Disminuciones por traspaso de otra cuenta		-16.851,84	0,00	-3.950,00	-16.229,12	-21.909,18	0,00	-58.940,14
- Salidas, Bajas o reducciones		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final 2014		23.340,87	614.907,74	0,00	9.958,99	34.139,86	350,88	682.698,34
Saldo Inicial 2015		23.340,87	614.907,74	0,00	9.958,99	34.139,86	350,88	682.698,34
+ Entradas o Dotaciones		0,00	12.000,00	0,00	1.033,15	18.623,24	0,00	31.656,39
+ Reversión correcciones valorativas por deterioro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aumentos/Disminuciones por traspaso de otra cuenta		-16.851,84	0,00	0,00	-3.366,53	-14.214,95	0,00	-34.433,32
- Salidas, Bajas o reducciones		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final 2015		6.489,03	626.907,74	0,00	7.625,61	38.548,15	350,88	679.921,41

Cuadro 20

10. FONDOS PROPIOS

El movimiento habido en las cuentas de Fondos Propios ha sido el siguiente:

	Fondo Social	Reserva de Revalorización	Reserva NPGC	TOTAL
Saldo Inicial 2014	20.883.194,04	1.659.770,19	-38.645,07	22.504.319,16
Aplicación resultado ejercicio 2013	-194.652,87			-194.652,87
Saldo Final 2014	20.688.541,17	1.659.770,19	-38.645,07	22.309.666,29
Saldo Inicial 2015	20.688.541,17	1.659.770,19	-38.645,07	22.309.666,29
Aplicación resultado ejercicio 2014	-351.749,01			-351.749,01
Saldo Final 2015	20.336.792,16	1.659.770,19	-38.645,07	21.957.917,28

Cuadro 21

Lo referente a la Reserva de Revalorización está pormenorizado en el apartado 5.2 de la presente Memoria.

11. EXISTENCIAS

En razón de las actividades de la Asociación, el saldo de las cuentas de EXISTENCIAS es irrelevante en el conjunto del Activo Circulante. En todo caso y en relación con las mismas:

- ✓ No existen compromisos firmes de compra, entrega y venta, ni existe ningún contrato relativo a ellas.
- ✓ No existen limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas o razones análogas.
- ✓ No existen circunstancias de carácter sustantivo (litigios, seguros, embargos, etc.) que afecten a su titularidad o disponibilidad.

12. SITUACIÓN FISCAL

Situación ya pormenorizada en el apartado 4 K) de la presente Memoria. Pero, no obstante:

De conformidad con la vigente legislación, las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta haber sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido el plazo de prescripción correspondiente. Así la Ley y debido a las posibles interpretaciones de la normativa fiscal aplicable a la Asociación Colegio de Huérfanos de Ferroviarios, pudieran derivarse pasivos fiscales de carácter contingente que la Dirección General del CHF y su Consejo de Administración consideran poco probable y, en cualquier caso, irrelevante para el Patrimonio de la Asociación.

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades del mismo, así como los cálculos efectuados en relación con el citado impuesto, es la siguiente:

	Año 2015			Año 2014		
	Aumentos	Disminuciones	Saldo	Aumentos	Disminuciones	Saldo
Resultado contable			-232.926,82			-351.749,01
+ Resultados exentos	92.583,10	77.642,28	14.940,82	139.188,60	117.249,67	21.938,93
- Compensación bases imponibles ejercicios anteriores			0,00			0,00
= Resultado fiscal (Base imponible)	92.583,10	77.642,28	-217.986,00	139.188,60	117.249,67	-329.810,08

Cuadro 22

En consecuencia, la liquidación del Impuesto sobre Sociedades presenta el siguiente detalle:

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO	DEVENGO EJERCICIO 2015	DEVENGO EJERCICIO 2014
Tipo impositivo	25%	25%
x Resultado fiscal (Base imponible)	-217.986,00	-329.810,08
= Cuota líquida	0,00	0,00
- Retenciones y pagos a cuenta	294.213,05	268.951,50
= Cuota a devolver	-294.213,05	-268.951,50

Cuadro 23

A 31 de diciembre de 2015 se han recuperado 248.666,28 euros más de impuestos de sociedades de años anteriores; a la misma fecha del año anterior se habían recuperado 245.902,09 euros.

13. INGRESOS Y GASTOS

13.1 Gastos de los órganos de gobierno

Los órganos de Gobierno de la Asociación CHF son dos:

- ✓ La Asamblea General de la Asociación, órgano supremo de expresión de la voluntad social, y cuyas funciones las ejerce una Asamblea de segundo grado, compuesta por 86 representantes de los socios (80 hombres y 6 mujeres) elegidos de entre ellos y por ellos por sufragio universal, libre, igual, directo y secreto (artículos 21 y siguientes de los Estatutos).
- ✓ El Consejo de Administración, órgano colegiado de gobierno, gestión y representación de la Asociación, compuesto por 13 miembros (12 hombres y 1 mujer) elegidos de entre los socios por la Asamblea General de la Asociación (artículos 33 y siguientes de los Estatutos).

De conformidad con el artículo 41.2 de los Estatutos sociales, a las reuniones del Consejo de Administración podrá asistir un Representante por cada una de las organizaciones avalistas de candidaturas en las que concurran las circunstancias previstas en el apartado a) del citado artículo. Actualmente asisten 7 Representantes de dichas organizaciones.

Como mandatarios personales de la Asamblea General, existe la figura de los Interventores de Cuentas.

- ✓ Los Interventores de Cuentas son designados por insaculación por la Asamblea General, de entre sus miembros, en número máximo de cinco y mínimo de 3, y tienen por exclusiva función orgánica la censura de las Cuentas Anuales antes de ser presentadas para su aprobación ante la Asamblea General (artículos 42 y siguientes de los Estatutos).

Los miembros de los órganos de gobierno, ejercen su cargo y funciones de forma gratuita, supliéndoles exclusivamente los gastos que, por desplazamiento, alojamiento y manutención, el ejercicio de su cargo o función pudiera originarles.

El importe de los gastos suplidos a los miembros de los órganos citados, y recogidos en el apartado g. del epígrafe All de la Cuenta de Resultados, ha sido el siguiente:

CUENTA	TÍTULO	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA	
				ABSOLUTA	%
6540	Reembolso gastos asamblea	48.635,42	52.960,78	-4.325,36	-8,2%
6541	Reembolso gastos consejo	22.802,78	24.656,92	-1.854,14	-7,5%
6542	Reembolso gastos interventores	588,21	630,40	-42,19	-6,7%
654	REEMBOLSO GASTOS ORG.GOBIERNO	72.026,41	78.248,10	-6.221,69	-8,0%

Cuadro 24

De conformidad con lo establecido en los artículos 33.3, 35 y siguientes de los Estatutos, las facultades propias de la gestión de la Asociación, con los límites fijados en los Estatutos y en las correspondientes escrituras de apoderamiento, corresponden a la Dirección General, quien responde de su gestión ante la Asociación CHF y la Ley. La relación de empleo de la Dirección General y la Asociación CHF se articula por medio de contrato mercantil y, de conformidad con lo en él recogido, D. José Luis Adell Álvarez ha ejercido las funciones de Director General hasta la fecha de su fallecimiento, el 31 de diciembre de 2015.

A partir del 01 de enero de 2016, será D^a Margarita Fraile Muñoz quien ejerza las funciones de Directora General.

La contraprestación económica de la relación mercantil anteriormente citada se recoge en la cuenta 623010.

CUENTA	TÍTULO	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA	
				ABSOLUTA	%
623010	Grupo jla (direccion general) EUP	196.149,24	196.149,24	0,00	0,0%
	GRUPO JLA (DIRECCION GENERAL)	196.149,24	196.149,24	0,00	0,0%

Cuadro 25

13.2 Ayudas monetarias

El desglose de los apartados b. hasta f. del epígrafe AII de la Cuenta de Resultados, ha sido el siguiente:

CUENTA	TÍTULO	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA	
				ABSOLUTA	%
650100	Ayudas monetarias domicilio	391.844,48	485.908,24	-94.063,76	-19,4%
650102	Subvenciones precios rag	23.682,87	21.020,48	2.662,39	12,7%
650104	Ayuda complementaria basica	25.482,90	47.967,51	-22.484,61	-46,9%
650105	Ayuda complementaria laboral	107.028,48	77.933,34	29.095,14	37,3%
650106	Ayuda complementaria academica	0,00	1.324,58	-1.324,58	-100,0%
65010	AYUDAS BENEF.MENORES DE 21 AÑOS	548.038,73	634.154,15	-86.115,42	-13,6%
650111	Ayudas gastos material escolar	5.935,89	3.303,14	2.632,75	79,7%
650112	Ayudas gastos recreativos	0,00	0,00	0,00	0,0%
650113	Ayudas gastos deportivos	114,80	157,23	-42,43	-27,0%
650114	Ayudas gastos ropa vestir	0,00	0,00	0,00	0,0%
650115	Ayudas gastos transporte	851,40	489,80	361,60	73,8%
650117	Ayudas gastos de viaje	0,00	37,80	-37,80	-100,0%
65011	AYUDAS BENEFICIARIOS RESIDENTES RAG	6.902,09	3.987,97	2.914,12	73,1%
650120	Ayuda mat.escolar y desplazamiento	54.847,11	72.371,12	-17.524,01	-24,2%
650129	Ayuda vitalicia a discapaces	13.441,84	14.260,02	-818,18	-5,7%
65012	AYUDAS BENEF.MAYORES DE 21 AÑOS	68.288,95	86.631,14	-18.342,19	-21,2%
650130	Premio permanencia y solidaridad	0,00	0,00	0,00	0,0%
650133	Subvenciones precios rag	88.938,81	106.851,58	-17.912,77	-16,8%
650134	Subvenciones precios rpn	0,00	92.970,36	-92.970,36	-100,0%
650135	Subvenciones precios hel	119.192,96	110.274,15	8.918,81	8,1%
650137	Subvenciones precios rra	478.899,96	320.844,24	158.055,72	49,3%
65013	AYUDAS A LOS ASOCIADOS	687.031,73	630.940,33	56.091,40	8,9%
6502	AYUDAS MONETARIAS A ENTIDADES	4.987,20	4.937,88	49,32	1,0%
TOTAL		1.315.248,70	1.360.651,47	-45.402,77	-3,3%

Cuadro 26

13.3 Otros desgloses

El desglose del epígrafe AI.2 de la Cuenta de Resultados, ha sido el siguiente:

CUENTA	TÍTULO	Año 2015	Año 2014	DIFERENCIA	
				ABSOLUTA	%
60200	Compras otros aprov. chf	0,00	0,00	0,00	0,0%
60201	Compras otros aprov. eup	6.552,75	7.438,29	-885,54	-11,9%
60202	Compras otros aprov. rpn	3.843,27	34.943,59	-31.100,32	-89,0%
60203	Compras otros aprov. hel	5.701,00	4.579,59	1.121,41	24,5%
60204	Compras otros aprov. rra	39.886,49	34.543,97	5.342,52	15,5%
60206	Compras otros aprov. rag	9.508,28	7.616,62	1.891,66	24,8%
60	COMPRAS	65.491,79	89.122,06	-23.630,27	-26,5%
61200	Variacion de existencias chf	0,00	0,00	0,00	0,0%
61201	Variacion de existencias eup	541,88	140,22	401,66	286,4%
61202	Variacion de existencias rpn	3.942,99	6.831,17	-2.888,18	-42,3%
61203	Variacion de existencias hel	510,42	378,58	131,84	34,8%
61204	Variacion de existencias rra	106,44	705,20	-598,76	-84,9%
61206	Variacion de existencias rag	2.124,37	619,53	1.504,84	242,9%
61	VARIACION DE EXISTENCIAS	7.226,10	8.674,70	-1.448,60	-16,7%
	APROVISIONAMIENTOS	72.717,89	97.796,76	-25.078,87	-25,6%

Cuadro 27

Todos los consumos de bienes están destinados a la actividad propia.

El desglose del epígrafe AI.4 de la Cuenta de Resultados, ha sido el siguiente:

CUENTA	TÍTULO	Año 2015	Año 2014	DIFERENCIA	
				ABSOLUTA	%
64000	Sueldos y salarios chf	111.680,36	0,00	111.680,36	-100,0%
64100	Indemnizaciones ceses personal chf	110.714,11	1.137,51	109.576,60	9633,0%
64200	Seguridad social chf	33.088,24	0,00	33.088,24	-100,0%
64900	Otros gastos sociales chf	4.552,62	19,14	4.533,48	23685,9%
	GASTO DE PERSONAL DEL CHF	260.035,33	1.156,65	258.878,68	22381,8%
64001	Sueldos y salarios eup	267.760,19	305.531,12	-37.770,93	-12,4%
64201	Seguridad social eup	71.150,22	90.085,14	-18.934,92	-21,0%
64901	Otros gastos sociales eup	8.744,80	14.874,89	-6.130,09	-41,2%
	GASTO DE PERSONAL DEL EUP	347.655,21	410.491,15	-62.835,94	-15,3%
64002	Sueldos y salarios rpn	22.597,42	158.968,17	-136.370,75	-85,8%
64202	Seguridad social rpn	7.236,64	50.121,65	-42.885,01	-85,6%
64902	Otros gastos sociales rpn	1.519,74	11.040,15	-9.520,41	-86,2%
	GASTO DE PERSONAL DE LA RPN	31.353,80	220.129,97	-188.776,17	-85,8%
64003	Sueldos y salarios hel	105.594,14	108.477,67	-2.883,53	-2,7%
64203	Seguridad social hel	34.152,45	34.714,91	-562,46	-1,6%
64903	Otros gastos sociales hel	2.074,36	2.736,75	-662,39	-24,2%
	GASTO DE PERSONAL DEL HEL	141.820,95	145.929,33	-4.108,38	-2,8%
64004	Sueldos y salarios rra	870.892,14	748.329,04	122.563,10	16,4%
64204	Seguridad social rra	291.895,33	248.528,39	43.366,94	17,4%
64904	Otros gastos sociales rra	26.958,11	18.189,91	8.768,20	48,2%
	GASTO DE PERSONAL DE LA RRA	1.189.745,58	1.015.047,34	174.698,24	17,2%
64006	Sueldos y salarios rag	269.487,58	258.811,47	10.676,11	4,1%
64206	Seguridad social rag	78.815,76	83.590,16	-4.774,40	-5,7%
64906	Otros gastos sociales rag	17.613,30	16.933,44	679,86	4,0%
	GASTO DE PERSONAL DE LA RAG	365.916,64	359.335,07	6.581,57	1,8%
	TOTAL	2.336.527,51	2.152.089,51	184.438,00	8,6%

Cuadro 28

Los Sueldos y Salarios individuales se han establecido en las cuantías reguladas en el III Convenio Colectivo del CHF, aprobado el 18 de mayo de 2012 y con vigencia 2012-2015.

14. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos posteriores al cierre.

15. OTRA INFORMACIÓN

15.1 Partes vinculadas

Las partes vinculadas con las que la Asociación mantiene relación durante los ejercicios 2014 y 2013, así como la naturaleza de dicha vinculación, es la siguiente:

PARTES VINCULADAS	NATURALEZA DE LA VINCULACIÓN
Titánic 55 SL	Empresa del grupo
Consejo de Administración	Consejeros
Asamblea General	Representantes de socios
Interventores de Cuentas	Censura de Cuentas Anuales

Cuadro 29

15.2 Situación en litigio contra terceros

En Abril de 2013, la Agencia Tributaria del Ayuntamiento de Madrid emitió, sin el preceptivo procedimiento legal de recaudación, una diligencia de embargo contra la Asociación CHF de cuentas corrientes y de ahorro por el importe de 404.019,01 €, la cual fue notificada directamente a la entidad bancaria.

Contra dicha Diligencia de embargo y, con anterioridad a que la misma se hiciera efectiva, el 15 de abril de 2013, se presentó reclamación ante la Dirección de la Agencia Tributaria de Madrid solicitando la nulidad de aquélla; así como del procedimiento de recaudación que, en su caso, se hubiera instruido, ante el manifiesto incumplimiento de la normativa tributaria aplicable por parte de la Subdirección General de Recaudación. Dicha reclamación se derivó a la Subdirección General de Servicios de Tributos, Servicios de Revisión y Control de la misma Agencia Tributaria.

En fecha 7 de mayo del 2014, se presentó ante la Dirección de la Agencia Tributaria de Madrid escrito en el que se formuló, en virtud de lo previsto en los artículos 62 y ss. De la Ley 30/1992 de Régimen Jurídico de las Administraciones Públicas y del Procedimiento Administrativo Común, la ACCIÓN DE NULIDAD de los actos llevados a cabo por la referida Subdirección General de Recaudación de la Agencia Tributaria de Madrid; así como, de conformidad con los artículos 139 y ss. De la misma Ley, la ACCIÓN DE EXIGENCIA DE RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA por dichos actos.

Ante la falta de resolución, en fecha 24 de septiembre de 2014 se interpuso Reclamación Económico-Administrativa ante el Tribunal Económico-Administrativo Municipal de Madrid en el que se reiteraron dichas acciones de NULIDAD y de EXIGENCIA DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA. La citada reclamación económico-administrativa es preceptiva con carácter previo para proceder posteriormente en la vía jurisdiccional contenciosa.

Transcurrido el plazo de un año sin que haya dictado resolución de la reclamación económico-administrativa, el 8 de octubre de 2015 se ha presentado recurso ante los Juzgados de lo Contencioso-Administrativo de Madrid, y una vez que ha sido admitido a trámite el mismo, ha de darse traslado de los autos a nuestra Asociación para formalizar la correspondiente demanda.

15.3 Órganos de gobierno

Los miembros de los órganos de gobierno de la Asociación CHF, no han percibido, durante el ejercicio que se cierra, remuneración alguna; excepción hecha de la compensación de los gastos generados en el ejercicio de sus cargos. Así mismo y en razón a sus cargos, la Asociación CHF, no tiene con ninguno de ellos anticipos o créditos, ni tampoco compromisos en materia de pensiones u otras de análoga naturaleza.

15.4 Plantilla

Durante el ejercicio que se cierra, los Recursos Humanos de la Asociación, han sido los siguientes:

		MUJERES			HOMBRES			TOTAL					
		2014	Altas	Bajas	2015	2014	Altas	Bajas	2015	2014	Altas	Bajas	2015
ESTRUCTURA	Director de Area	2			2	0			0	2	0	0	2
	Director Institucional	1			1	0			0	1	0	0	1
	Director Jurídico	1			1	0			0	1	0	0	1
	Coordinador de Centro	1			1	1			1	2	0	0	2
	Administración	2		1	1	1			1	3	0	1	2
	TOTAL ESTRUCTURA	7	0	1	6	2	0	0	2	9	0	1	8
ASISTENCIAL RPN	Médicos/as	0			0	0			0	0	0	0	0
	Sicólogos/as	0			0	0			0	0	0	0	0
	Enfermeros/as	0			0	0			0	0	0	0	0
	Fisioterapeutas	0			0	0			0	0	0	0	0
	Terapeutas	0			0	0			0	0	0	0	0
	Gerocultores/as	0			0	0			0	0	0	0	0
TOTAL ASISTENCIAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ASISTENCIAL RRA	Médicos/as	0			0	0			0	0	0	0	0
	Sicólogos/as	1		1	0	0			0	1	0	1	0
	Asistente social	0	1		1	0			0	0	1	0	1
	Enfermeros/as	7	25	27	5	0	1		1	7	26	27	6
	Fisioterapeutas	0	12	12	0	1			1	1	12	12	1
	Terapeutas	1	9	8	2	0			0	1	9	8	2
	Gerocultores/as	26	173	169	30	2	29	29	2	28	202	198	32
TOTAL ASISTENCIAL	35	220	217	38	3	30	29	4	38	250	246	42	
AUXILIAR	Recepcionista	9		2	7	3	2	1	4	12	2	3	11
	Mantenimiento	0			0	5	1	2	4	5	1	2	4
	Vigilante Nocturno	0			0	2		1	1	2	0	1	1
	Lavandería	4		2	2	0			0	4	0	2	2
	Limpieza	4			4	0			0	4	0	0	4
	TOTAL AUXILIAR	17	0	4	13	10	3	4	9	27	3	8	22
TOTAL PLANTILLA 2015	59	220	222	57	15	33	33	15	74	253	255	72	

		MUJERES			HOMBRES			TOTAL					
		2013	Altas	Bajas	2014	2013	Altas	Bajas	2014	2013	Altas	Bajas	2014
ESTRUCTURA	Director de Area	2			2	0			0	2	0	0	2
	Director Institucional	1			1	0			0	1	0	0	1
	Director Jurídico	1			1	0			0	1	0	0	1
	Coordinador de Centro	3		2	1	2		1	1	5	0	3	2
	Administración	2			2	1			1	3	0	0	3
	TOTAL ESTRUCTURA	9	0	2	7	3	0	1	2	12	0	3	9
ASISTENCIAL RPN	Médicos/as	0			0	0			0	0	0	0	0
	Sicólogos/as	0			0	0			0	0	0	0	0
	Enfermeros/as	1		1	0	0			0	1	0	1	0
	Fisioterapeutas	0			0	0			0	0	0	0	0
	Terapeutas	0			0	0			0	0	0	0	0
	Gerocultores/as	0			0	0			0	0	0	0	0
TOTAL ASISTENCIAL	1	0	1	0	0	0	0	0	1	0	1	0	
ASISTENCIAL RRA	Médicos/as	0			0	0			0	0	0	0	0
	Sicólogos/as	1			1	0			0	1	0	0	1
	Enfermeros/as	1	19	13	7	0	11	11	0	1	30	24	7
	Fisioterapeutas	0	5	5	0	1	1	1	1	1	6	6	1
	Terapeutas	1	8	8	1	0			0	1	8	8	1
	Gerocultores/as	26	97	97	26	0	6	4	2	26	103	101	28
TOTAL ASISTENCIAL	29	129	123	35	1	18	16	3	30	147	139	38	
AUXILIAR	Recepcionista	7	5	3	9	4	1	2	3	11	6	5	12
	Mantenimiento	0			0	5			5	5	0	0	5
	Vigilante Nocturno	0			0	2	1	1	2	2	1	1	2
	Lavandería	4			4	0			0	4	0	0	4
	Limpieza	4	2	2	4	0			0	4	2	2	4
TOTAL AUXILIAR	15	7	5	17	11	2	3	10	26	9	8	27	
TOTAL PLANTILLA 2014	54	136	131	59	15	20	20	15	69	156	151	74	

Cuadro 30

15.5 Remuneración auditores externos

Los honorarios correspondientes a la auditoría externa de la Cuentas Anuales del ejercicio 2015 que manda el artículo 44 de los Estatutos, han ascendido a 13.500 euros; siendo la cifra comparativa del ejercicio 2014 de 15.000 euros.

15.6 Liquidación presupuestaria

Título de la Cuenta	2015				2014			
	PPTº	Real	Desv	%	PPTº	Real	Desv	%
+Ingresos por cuotas	1.634.056,01	1.566.506,02	-67.549,99	-4,1%	1.735.785,43	1.620.220,37	-115.565,06	-6,7%
+Ingresos de clientes	3.293.187,00	3.080.891,24	-212.295,76	-6,4%	4.721.532,00	3.164.764,21	-1.556.767,79	-33,0%
+Arrendamientos	1.257.883,00	1.289.446,42	31.563,42	2,5%	1.275.636,00	1.250.547,36	-25.088,64	-2,0%
+Ingresos financieros	32.308,00	18.165,34	-14.142,66	-43,8%	71.181,00	55.357,48	-15.823,52	-22,2%
+Ingresos diversos	10.449,00	10.534,57	85,57	0,8%	31.237,00	20.435,45	-10.801,55	-34,6%
=INGRESOS (1)	6.227.883,01	5.965.543,59	-262.339,42	-4,2%	7.837.385,43	6.111.324,87	-1.724.046,56	-22,0%
-Consumos	51.918,00	72.717,89	20.799,89	40,1%	131.286,00	97.796,76	-33.489,24	-25,5%
-Gastos de explotación	1.914.303,00	1.859.883,10	-54.419,90	-2,8%	3.320.545,00	2.254.934,91	-1.065.610,09	-32,1%
-Gastos de personal	2.248.606,00	2.336.527,51	87.921,51	3,9%	2.149.430,00	2.152.089,51	2.659,51	0,1%
-Prestaciones a beneficiarios	764.420,00	623.229,77	-141.190,23	-18,5%	873.804,00	724.773,26	-149.030,74	-17,1%
-Gastos órganos de gobierno	84.275,00	72.026,41	-12.248,59	-14,5%	80.030,00	78.248,10	-1.781,90	-2,2%
-Gastos financieros	2.958,00	3.258,77	300,77	10,2%	3.089,00	2.630,34	-458,66	-14,8%
=GASTOS (2)	5.066.480,00	4.967.643,45	-98.836,55	-2,0%	6.558.184,00	5.310.472,88	-1.247.711,12	-19,0%
=MARGEN (1-2)	1.161.403,01	997.900,14	-361.175,97	-9,2%	1.279.201,43	800.851,99	-2.971.757,68	-61,5%
-Coste personal sobrante	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
-Impuesto de sociedades	0,00	-77.642,28	-77.642,28	0,0%	0,00	-117.249,67	-117.249,67	0,0%
=AHORRO OBTENIDO	1.161.403,01	1.075.542,42	-283.533,69	-9,2%	1.279.201,43	918.101,66	-2.854.508,01	-61,5%
-Ayudas a socios y entidades	663.806,00	692.018,93	28.212,93	4,3%	798.774,00	635.878,21	-162.895,79	-20,4%
=CASH FLOW	497.597,01	383.523,49	-255.320,76	-5,0%	480.427,43	282.223,45	-3.017.403,80	-81,9%
-Amortizaciones	662.063,00	616.450,31	-45.612,69	-6,9%	685.404,35	633.972,46	-51.431,89	-7,5%
=FONDOS PROPIOS	-164.465,99	-232.926,82	-300.933,45	1,9%	-204.976,92	-351.749,01	-3.068.835,69	-74,4%

Cuadro 31

15.7 Destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Importe Base	RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES						RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES HECHOS EFECTIVOS EN EL EJERCICIO					
		Recursos mínimos a destinar en el ejercicio	Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia)	Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	% Recursos destinados	DIFERENCIA: Recursos destinados en exceso (+) o defecto (-) 5/70% mínimo (a compensar en 4 ejercicios)	2012	2013	2014	2015	Total recursos hechos efectivos	%
2012	8.217.660,67	8.217.660,67	8.059.505,88	0,00	8.059.505,88	98,08%	158.154,79	8.059.505,88				8.059.505,88	98,08%
2013	7.368.322,56	7.368.322,56	7.626.940,10	0,00	7.626.940,10	103,51%	-258.617,54		7.626.940,10			7.626.940,10	103,51%
2014	6.111.324,87	6.111.324,87	6.577.693,21	0,00	6.577.693,21	107,63%	-466.368,34			6.577.693,21		6.577.693,21	107,63%
2015	5.965.543,59	5.965.543,59	6.272.853,92	0,00	6.272.853,92	105,15%	-307.310,33				6.272.853,92	6.272.853,92	105,15%
	27.662.851,69	27.662.851,69	28.536.993,11	0,00	28.536.993,11	103,16%		8.059.505,88	7.626.940,10	6.577.693,21	6.272.853,92	28.536.993,11	103,16%

Cuadro 32

15.8 Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

Conforme establece la Disposición Transitoria Segunda de la Resolución de 29 de diciembre de 2010 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, no existe saldo pendiente de pago a los proveedores, que al cierre del ejercicio acumulen un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

El periodo medio de pago a proveedores durante el ejercicio ha sido de 55 días, cifra igual a la del ejercicio 2014.

15.9 Garantías comprometidas con terceros y otros pasivos contingentes

No existen garantías comprometidas con terceros ni otros pasivos contingentes.

16. INFORMACIÓN SEGMENTADA

16.1 Distribución de los ingresos

CUENTA	TÍTULO	Año 2015	%	Año 2014	%
720	Cuotas de asociados y afiliados	1.566.506,02	26,3%	1.620.220,37	26,5%
	CUOTAS	1.566.506,02	26,3%	1.620.220,37	26,5%
72100	Cuotas de usuarios chf	0,00	0,0%	0,00	0,0%
72102	Cuotas de usuarios rpn	80.000,00	1,3%	473.208,48	7,7%
72103	Cuotas de usuarios hel	275.095,95	4,6%	234.683,43	3,8%
72104	Cuotas de usuarios rra	2.201.531,21	36,9%	1.832.362,49	30,0%
72106	Cuotas de usuarios rag	524.264,08	8,8%	624.509,81	10,2%
752	Ingresos arrendamientos	1.289.446,42	21,6%	1.250.547,36	20,5%
759	Ingresos por servicios diversos	10.534,57	0,2%	20.435,45	0,3%
76	Ingresos financieros	18.165,34	0,3%	55.357,48	0,9%
77	Beneficios e ingresos excepcionales	0,00	0,0%	0,00	0,0%
	INGRESOS DE GESTIÓN	4.399.037,57	73,7%	4.491.104,50	73,5%
	TOTAL	5.965.543,59	100,0%	6.111.324,87	100,0%

Cuadro 33

En el ejercicio que se cierra, los ingresos de gestión suponen el 73,70% de los ingresos por la actividad propia y las cuotas de los afiliados el 26,30%; mientras que en el ejercicio 2014 los ingresos de gestión supusieron el 73,50% de los ingresos por la actividad propia y las cuotas de los afiliados el 26,50%.