MEMORIA ABREVIADA

ASOCIACIÓN : Asociación de Dano Cerebral de Compostela Sarela

Nº DE REXISTRO: 2001/000569-1 do Rexistro Central de Asociacións da Xunta de Galicia

CIF: G15775604

EXERCICIO: 2016

DATA DE PECHE: 31/12/2016

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

1. ACTIVIDADE DA ASOCIACIÓN

No ano 2000, constituíuse a Asociación de Dano Cerebral SARELA, entidade sen ánimo de lucro formada por afectados de dano cerebral adquirido, familiares seus e socios colaboradores.
SARELA formouse para reivindicar xuntos os dereitos de tódolos afectados da área sanitaria de Santiago de Compostela e unirnos a outros. Ten como obxectivo xeral ou misión a de mellorala calidade de vida das persoas con dano cerebral adquirido e a das súas familias.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DAS CONTAS ANUAIS

2.1. Imaxe Fiel.

As contas anuais do exercicio 2016 foron formuladas pola Xunta Directiva da asociación a partir dos rexistros contables da asociación a 31 de decembro de 2016, aplicándose os principios contables e criterios de valoración recollidos na normativa contable aplicable, e reflicten a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da asociación.
O marco normativo de información financeiras que resulta de aplicación a entidade e establecido en:
- Código de Comercio e la restante lexislación mercantil.
- Plan Xeral de Contabilidade regulado no R.D1514/2007.
- As normas de adaptación do Plan Xeral de Contabilidade as entidades sen fins lucrativos regulado no RD1491/2011 así como na resolución do 26 de marzo de 2013, do Instituto de Contabilidade e Auditoría de Contas, pola que se aproba o Plan de Contabilidade de pequenas e medianas entidades sen fins lucrativos.
- As normas de obrigado cumprimento aprobadas polo Instituto de Contabilidade de Auditoría de Contas en desenvolvemento do Plan Xeral de Contabilidade e as súas normas complementarias.
- O resto de normativa contable que resulte de aplicación.

2.2. Principios contables non obrigatorios aplicados.

Os principios e criterios contables aplicados para a elaboración destas contas anuais son os que se presentan no apartado das normas de rexistro e valoración.
A asociación non necesita aplicar ningún principio contable non obrigatorio para amosar a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da mesma.

2.3. Aspectos críticos da valoración e estimación da incerteza.

Á data de peche destas contas anuais non hai ningún aspecto crítico de valoración acerca do futuro da asociación, así como tampouco outros datos relevantes sobre a estimación da incerteza que poidan supoñer cambios significativos no valor dos activos ou pasivos no seguinte exercicio.

2.4. Comparación da información.

As contas anuais da asociación están integradas polos documentos esixidos na disposición específica.Todas e cada unha das contas anuais da asociación correspondentes o exercicio terminado o 31 de decembro de 2016 amosan tanto os saldos do ano 2016 como a súa comparativa co exercicio inmediatamente anterior. As partidas de ambos exercicios son homoxéneas e comparables.

2.5. Agrupación de partidas.

As partidas que foron obxecto de agrupación no balance e na conta de Perdas e ganancias figuran desagregadas noutros apartados desta memoria.

2.6. Elementos recollidos en varias partidas.

Identifícanse os elementos patrimoniais, co seu importe, que están rexistrados en dous ou máis partidas do balance, con indicación destas e do importe incluído en cada unha delas.

2.7. Cambios en criterios contables.

No exercicio non se producen axustes por cambios en criterios contables.

2.8. Corrección de erros.

Neste exercicio hai varias correccións que se levan á conta "113" de reservas. Explícanse a continuación:
- En 2015 a Deputación da Coruña concédelle a asociación unha subvención de capital (para o novo centro) de 125.000,00. Esta subvención, á hora de xustificala no ano 2016, a Deputación minóralle o importe de 7.419,64 €, de aí o axuste na conta "113".
- Fixéronse varios axustes para adecuar as contas de inmobilizado á realidade, xa que había varios erros contables de anos anteriores.

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

- A subvención da entidade privada Fundación José Otero do ano 2015 non se contabilizou como correspondía, por iso a levamos contra reservas neste exercicio.
- No ano 2016 págase o Imposto sobre Bens Inmobles (IBI) atrasado do ano 2015, por descoñecemento, non se meteu esta obrigación como gasto no ano 2015 e para non desvirtuar o resultado contable deste exercicio, faise un axuste contra conta "113".
- A conta "4708.1" (Xunta de Galicia) leva arrastrando desde fai anos una diferenza de 777,69 € (erros contables). Arránxase este ano para que quede correcto.
- Había dúas contas bancarias nas que constaba un saldo inicial que no era real, xa que realmente estaban cerradas doutros ano, de aí o axuste contra reservas.

3. EXCEDENTE DO EXERCICIO

A asociación rexistra no ano 2016 un resultado positivo de 4.116,63 euros
A proposta do Presidente da Asociación de aplicación , pendente de aprobación pola Xunta Directiva, consiste no seu traspaso íntegro a remanente de exercicios anteriores.
Así, a proposta de aplicación do excedente é como segue:

	2016
Base de repartición	
Excedente o exercicio	4.143,05
Total	**4.143,05**
Aplicación	
A remanente de exercicios anteriores	4.143,05
Total	**4.143,05**

4. NORMAS DE VALORACIÓN

4.1. Inmobilizado Intanxible.

Os bens comprendidos no inmobilizado intanxible valóranse polo prezo de adquisición ou custe de produción. En concreto, os programas de ordenador que cumpren co criterio de identificabilidade inclúense no activo, tanto os adquiridos a terceiros como os elaborados pola propia entidade para si mesma, utilizando os medios de que dispón, entendéndose incluídos os gastos de desenvolvemento das páxinas web.
En ningún caso figuran no activo os gastos de mantemento da aplicación informática.
A amortización dos elementos de inmobilizado intanxible efectúase seguindo un criterio lineal, en función da vida útil estimada, que se considera que é de 10 anos para a marca e de entre 3 y 7,7 anos para as aplicacións informáticas.

4.2. Inmobilizado Material.

Os distintos activos comprendidos neste epígrafe valóranse polo seu prezo de adquisición ou custe de produción menos a amortización acumulada e, no seu caso, o importe acumulado das correccións valorativas por deterioro recoñecidas.
Asemade, formara parte do inmobilizado material, a estimación inicial do valor actual das obrigas asumidas derivadas do desmantelamento ou retiro e outras asociadas o citado activo, tales como os custes de rehabilitación do lugar sobre o que se asenta, sempre que estas obrigas dean lugar ao rexistro de provisións.
Para as construcións forman parte do prezo de adquisición ou custe de produción, ademais de todas aquelas instalacións e elementos que teñan carácter de permanencia, as taxas inherentes á construción e os honorarios facultativos de proxecto e dirección de obra.
O valor dos terreos nos que se atopan situados os inmobles e outras construcións, non se presentan de xeito separado, dada a escasa relevancia dos mesmos no total dos activos.
As instalacións técnicas, maquinaria e utillaxe valóranse a prezo de adquisición ou custe de fabricación e construción ata a súa posta en condicións de funcionamento.
Os gastos realizados durante o exercicio con motivo das obras e traballos que a entidade leve a cabo para si mesma, cargaranse nas contas de gastos que correspondan. As contas de inmobilizacións materiais en curso, cargaranse polo importe de ditos gastos, con abono á partida de ingresos que recolle os traballos realizados pola entidade para si mesma.

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Os custes de renovación, ampliación ou mellora dos bens do inmobilizado material son incorporados o activo como maior valor do ben na medida en que supoñen un aumento da súa capacidade, produtividade ou alongamento da súa vida útil, dándose de baixa o valor contable dos elementos que se substituirán.

Na determinación do importe do inmobilizado material terase en conta a incidencia dos custes relacionados con grandes reparacións. O importe destes custes amortizarase de xeito distinta ó do resto do elemento, durante o período que medie ata a gran reparación.

As amortizacións practícanse linealmente, estimando un valor residual nulo, en función dos seguintes anos de vida útil:

Descrición	% Amortización	Anos Amortización
Utillaxe	33%	3
Mobiliario	10-50%	2-10
Equipos proceso información	15-33%	3-6,67
Elementos de transporte	16-50%	2-6,25
Outro inmobilizado	10-50%	2-10

Amortizarase de xeito independente cada parte dun elemento do inmobilizado material que teña un custe significativo en relación co custe total do elemento e unha vida útil distinta do resto do elemento.

Os cambios que, no seu caso, puideran orixinarse no valor residual, a vida útil e o método de amortización dun activo, contabilizaranse como un cambio na estimación contable, salvo que se tratara dun erro.

A data de peche de cada exercicio, a entidade avalía o valor neto contable do seu inmobilizado para comprobar se hai perdas por deterioro no valor dos activos.

4.3. Investimentos Inmobiliarios.

Os terreos ou construcións que a entidade destine á obtención de ingresos por arrendamento ou posúa coa finalidade de obter plusvalías a través da súa enaxenación, fora do curso ordinario das súas operacións incluiranse neste epígrafe.

Os criterios anteriores relativos ao inmobilizado material, aplicaranse ós investimentos inmobiliarios.

4.4. Arrendamentos.

Un contrato de arrendamento definirémolo como financeiro cando das condicións económicas do contrato se transfiran ó arrendatario substancialmente tódolos riscos e beneficios inherentes á propiedade do activo obxecto do contrato. Nos arrendamentos con opción de compra, cando non existan dúbidas razoables de que exercitaremos dita opción.

Aínda que non exista opción de compra, presumirase a transferencia substancial de riscos e beneficios nos seguintes casos:

- Cando a propiedade do activo se transfira ao arrendatario ó finalizar o prazo de arrendamento
- Cando o período de aluguer coincida ou cubra a maior parte da vida do activo
- Cando ó inicio do contrato o valor actual das cantidades a pagar equivallan á práctica totalidade do valor razoable do activo.
- Cando as características dos activos arrendados fagan que a súa utilidade quede restrinxida ó arrendatario
- Cando o arrendatario poida cancelar o contrato de arrendamento, pero asuma as perdas sufridas polo arrendador a causa de tal cancelación
- Cando as perdas ou ganancias derivadas das flutuacións do valor razoable do importe residual recaían sobre o arrendatario
- Cando o arrendatario poida prorrogar o arrendamento con uns pagos substancialmente inferiores ós habituais do mercado.

O criterio de contabilización do arrendatario, levarase a cabo coas seguintes regras:

- O activo o contabilizaremos, segundo a súa natureza, como inmobilizado material ou, no seu caso, como intanxible
- O activo e a débeda contabilizaranse polo menor de:
  - O valor razoable do activo arrendado

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

- O valor actual dos pagos durante o prazo do contrato, calculados ó inicio do mesmo, incluíndo a opción de compra se non hai dúbidas razoables do seu exercicio e excluíndo:
  - As cotas de carácter continxente (os pagos por arrendamento cuxo importe non sexa fixo senón que dependa da evolución dunha variable) e que será gasto do exercicio no que se produzan.
  - O custe dos servizos e impostos repercutibles polo arrendador
  - Os gastos directos iniciais (posta a punto) imputarase como maior custe do activo
  - A carga financeira non se activará, senón que imputarase a gastos a través do tipo efectivo

O criterio de contabilización do arrendador, levarase a cabo coas seguintes regras:

- No activo recoñeceremos un crédito polo importe do valor actual dos cobros futuros
- A diferenza entre o crédito contabilizado e a cantidade total a cobrar corresponderá a intereses non devengados e imputarase a resultados segundo se devenguen, de acordo co tipo de interese efectivo.

O arrendamento operativo é aquel que non ten carácter de arrendamento financeiro.

- Como arrendatario contabilizamos como un gasto do exercicio tódalas cotas devengadas
- Como arrendador contabilizamos o activo como un inmobilizado que amortizamos na súa vida útil e os ingresos do contrato os contabilizamos como un ingreso do exercicio.

4.5. Permutas.

Consideraremos permuta de carácter comercial aquela na que a configuración (risco, calendario e importe) dos fluxos de efectivo do inmobilizado recibido difira da configuración dos fluxos de efectivo do activo entregado, ou o valor actual dos fluxos de efectivo despois de impostos das actividades da entidade afectadas pola permuta, se vexa modificado como consecuencia da operación.

Sendo necesario que calquera das diferenzas xurdidas polas anteriores causas, resulte significativa ó comparara co valor razoable dos activos intercambiados.

Nas operacións de permuta de carácter comercial, o inmobilizado material recibido valorarase polo valor razoable do activo entregado máis, no seu caso, as contrapartidas monetarias que se houberan entregado a cambio, salvo que se teña una evidencia máis clara do valor razoable do activo recibido e co límite deste último. As diferenzas de valoración que puideran xurdir ó dar de baixa o elemento entregado a cambio terán como contrapartida a conta de Perdas e ganancias.

Presumirase non comercial toda permuta de activos da mesma natureza e uso para a entidade.

Cando a permuta non ten carácter comercial ou cando non poida obterse unha estimación fiable do valor razoable dos elementos que interveñen na operación, o inmobilizado material recibido valorarase polo valor contable do ben entregado más, no seu caso, as contrapartidas monetarias que se entregaran a cambio, co límite, cando estea dispoñible, do valor razoable do inmobilizado recibido se este é menor.

As diferenzas negativas levaranse a resultados e non se podan dar beneficios.

4.6. Instrumentos Financeiros.

a) Activos financeiros.

Os activos financeiros rexístranse inicialmente ó seu custe de adquisición, incluíndo os custes inherentes á operación. A entidade clasifica os seus investimentos financeiros, xa sexan estas correntes ou non correntes, nas seguintes categorías:

- Préstamos e partidas a cobrar. Aqueles activos financeiros orixinados pola entidade na venta de bens e a prestación de servizos por operacións de tráfico da entidade. Os activos incluídos nesta categoría son valorados no momento do seu recoñecemento no balance ó seu valor razoable, que equivale ó valor razoable da contraprestación entregada máis os gastos de transacción que lles sexan directamente atribuíbles, sendo posteriormente valorados ó seu "custe amortizado" utilizando a taxa de interese efectivo.
- Os créditos comerciais con vencemento non superior a un ano, e que non teñen un tipo de interese contractual, incluídos os créditos coas administracións públicas,

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

valóranse polo seu valor nominal, é dicir sen distinguir nominal e intereses, cando o efecto de non actualizar os fluxos de efectivo non é significativo.

- A entidade rexistra as correspondentes provisións pola diferenza existente entre o importe que se estima recuperar das contas a cobrar, descontado este ó tipo de interese efectivo orixinal da operación, e o valor en libros polo que se atopan rexistradas.

Un activo financeiro darase de baixa cando expire ou se cederan os dereitos contractuais sobre os fluxos de efectivo do mesmo (cesión dun crédito), sendo requisito fundamental a cesión substancial de riscos e beneficios.

Cando non se transfire nin se reteñen os riscos e beneficios, se se transfire o control dáse de baixa o activo e se non se transfire o control recoñecese un activo polo compromiso continuo e un pasivo asociado.

Os intereses (explícitos e implícitos) e os dividendos de activos financeiros que se devengan con posterioridade ó momento da adquisición considéranse ingresos na conta de Perdas e ganancias.

Os dividendos e intereses explícitos devengados e non vencidos no momento da valoración inicial dos activos financeiros rexistraranse de forma independente na valoración inicial dos activos financeiros.

Os dividendos distribuídos que inequivocamente procedan de resultados xerados antes da data de adquisición, non se contabilizaran como ingresos, senón que minoran o valor contable do investimento.

b) Pasivos financeiros.

Os pasivos financeiros a efectos da súa valoración, xa sexan estes correntes ou non correntes, clasificaranse nas seguintes categorías:

- Débitos e partidas a pagar. Aqueles débitos por operacións comerciais ou non comerciais de compra de bens e servizos por parte da entidade (provedores, acredores, efectos comerciais a pagar, provedores de inmobilizado, efectos a pagar, débedas a longo e curto prazo). Valóranse inicialmente polo seu valor razoable que é o prezo da transacción, máis os gastos atribuíbles.
- Os débitos comerciais con vencemento non superior a un ano, e que non teñen un tipo de interese contractual, incluídos os débitos coas administracións públicas, pódense valorar polo seu valor nominal, é dicir sen distinguir nominal e intereses, cando o efecto de non actualizar os fluxos de efectivo non sexa significativo.
- Posteriormente valóranse polo custe amortizado, seguindo o tipo de interese efectivo.
- Os gastos financeiros contabilízanse segundo o criterio do devengo na conta de resultados utilizando o método do interese efectivo e se engaden o importe en libros do instrumento na medida en que non se liquidan no período en que se producen.

Non reclasificamos ningún pasivo financeiro incluído inicialmente nas categorías de mantidos para negociar ou a valor razoable con cambios en Perdas e ganancias a outras categorías, nin de estas a aquelas.

Os pasivos financeiros danse de baixa cando a obriga se extingue ou se produce un intercambio de instrumentos de débeda entre prestamista e prestatario. Neste derradeiro caso se os instrumentos teñen condicións substancialmente diferentes dáse de baixa o pasivo orixinal e se da de alta o novo e se os instrumentos non teñen condicións substancialmente diferentes o pasivo financeiro orixinal non se da de baixa e se calcula un tipo de interese efectivo coas novas condicións.

Entendemos por condicións substancialmente diferentes cando o valor actual dos fluxos de efectivo do novo pasivo é diferente polo menos nun 10% ó valor actual dos fluxos de efectivo procedentes do pasivo orixinal, actualizados ambos ó tipo de interese efectivo do pasivo orixinal.

4.7. Créditos y débitos da actividade propia.

1.- Créditos pola actividade propia: son os dereitos de cobro orixinados no desenvolvemento da actividade propia fronte aos beneficiarios,usuarios, patrocinadores e afiliados.

Valoración inicial y posterior.

As cotas, donativos e outras axudas similares procedentes de patrocinadores, afiliados e outros debedores, contabilizaranse polo valor nominal. Se o vencemento é a longo prazo, recoñécense polo seu valor actual sendo a diferenza un ingreso financeiro.

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

2.- Débitos pola actividade propia: son as obrigas orixinadas pola concesión de axudas e outras asignacións aos beneficiarios da entidade no cumprimento de fins propios.
Valoración inicial e posterior.
As axudas e outras asignacións concedidas pola entidade aos seus beneficiarios, contabilizaranse polo valor nominal, se o vencemento supera o curto prazo recoñécense polo seu valor actual.
Se a concesión da axuda é plurianual, contabilízase polo importe comprometido en firme de xeito irrevogable.

4.8. Existencias.

Os bens e servizos comprendidos nas existencias valoraranse polo prezo de adquisición.
Cando o valor neto realizable das existencias sexa inferior ó seu prezo de adquisición ou ó seu costo de produción, efectuaranse as oportunas correccións valorativas.
Si as circunstancias que causaron a corrección del valor das existencias deixaran de existir, o importe da corrección será obxecto de reversión.

4.9. Transaccións en moeda estranxeira.

Toda transacción en moeda estranxeira converterase a moeda funcional, neste caso o euro, mediante a aplicación ó importe en moeda estranxeira, do tipo de cambio de contado, e do tipo de cambio utilizado nas transaccións con entrega inmediata, entre ambas moedas, na data da transacción.
Poderase utilizar un tipo de cambio medio do período para tódalas transaccións que teñan lugar durante ese intervalo, en cada unha das clases de Moeda estranxeira en que estas se realizaran, salvo que dito tipo sufrira variacións significativas durante ó intervalo de tempo considerado.
A valoración posterior das partidas monetarias será aplicando ó tipo de cambio existente nesa data. As diferenzas de cambio que se orixinen neste proceso, así como as que se produzan ó liquidar ditos elementos patrimoniais, recoñeceranse na conta de Perdas e ganancias do exercicio no que xurdan.
A valoración posterior das partidas non monetarias valoradas a custe histórico será aplicando o tipo de cambio da data en que foron rexistradas. Cando se deba determinar o patrimonio neto dunha entidade participada corrixido, no seu caso, polas plusvalías tácitas existentes na data de valoración, aplicarase o tipo de cambio de peche ó patrimonio neto e ás plusvalías tácitas existentes a esa data.

4.10. Imposto sobre beneficios.

O gasto/ingreso por imposto sobre sociedades contabilizase na conta de Perdas s ganancias salvo que estea asociado cun ingreso/gasto rexistrado directamente no patrimonio neto, en cuxo caso, o gasto/ingreso por imposto debe recoñecerse directamente no estado de ingresos e gastos recoñecidos.
A entidade, declarada de utilidade pública, acóllese ao establecido na Lei 49/2002, de 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais o mecenazgo. Esta Lei no seu Titulo II establece o réxime fiscal aplicable a estas entidades, sinalando que as rendas exentas en virtude da mesma no estarán sometidas a retención nin ingreso a conta mediante a correspondente acreditación. O Real Decreto 1270/2003, de 10 de outubro, indica a forma de acredita-la exención da obriga de reter ou ingresar a conta respecto das rendas percibidas po-las entidades sen fins lucrativos. A mesma efectúase mediante certificado expedido pola Agencia Estatal de Administración Tributaria, no que conste que a entidade comunicou a opción pola aplicación do réxime fiscal especial.
A Axencia Estatal de Administración Tributaria acredita a opción pola aplicación do réxime fiscal especial, anteriormente mencionado, ante quenes lle satisfagan ou abonen rendas exentas en virtude da Lei 49/2002, a efectos de que non se practique retención ou ingreso a conta, sempre que se cumpran os requisitos que se establecen para estas entidades (ser declarada de interese público; perseguir fins de interese xeral; destinar á realización de dichos fins, a lo menos o 70% das rendas e ingresos; non realizar actividades alleas ó seu obxecto ou finalidade en máis dun 40% dos seus ingresos; que os fundadores, asociados, membros do órgano de goberno non sexan destinatarios principais das actividades que se realicen nin se beneficien de condicións especiais para utilizar os seus servizos; que os cargos de patrón e membro do órgano de administración sexan gratuítos; estar inscrita a entidade no rexistro correspondente; cumprimento das obrigas contables previstas nas normas polas que se rexen; cumprila obriga de rendición de

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

contas que estableza a lexislación específica e elaborar anualmente memoria económica na que se especifique os ingresos e gastos do exercicio).

4.11. Ingresos e gastos.

Os ingresos e gastos impútanse en función do criterio de devengo, é dicir, cando se produce a corrente real de bens e servizos que os mesmos representan, con independencia do momento no que se produza a corrente monetaria ou financeira derivada deles. Ditos ingresos valóranse polo importe acordado.

En particular as axudas outorgadas pola entidade recoñécense no momento que se aproba a súa concesión.

Os ingresos propios por prestación de servizos recoñécense considerando o grado de realización da prestación á data de balance, sempre e cando o resultado da transacción poida ser estimado con fiabilidade.

Os intereses recibidos de activos financeiros recoñécense utilizando o método do tipo de interese efectivo. En calquera caso, os intereses de activos financeiros devengados con posterioridade ao momento da adquisición recoñécense como ingresos na conta de perdas e ganancias.

4.12. Provisións e continxencias.

A entidade recoñece como provisións os pasivos que cobren obrigas presentes á data do balance xurdidas como consecuencia de sucesos pasados dos que poden derivarse prexuízos patrimoniais, pero cuxo importe e momento da súa cancelación son indeterminados.

As provisións valóranse na data de peche do exercicio, polo valor actual da mellor estimación posible do importe necesario para cancelar ou transferir a un terceiro a obriga, rexistrándose os axustes que xurdan pola actualización da provisión como un gasto financeiro conforme se vaian devengando.

A entidade dota provisións cuxo vencemento, estimamos que, é inferior ou igual a un ano, e o efecto financeiro consideramos que non é significativo, polo que non consideramos necesario dotar ningún tipo de desconto.

A entidade recoñece pasivos continxentes, obrigas posibles xurdidas de sucesos pasados, cuxa materialización está condicionada a que ocorra, ou non, un ou máis sucesos futuros independentes da vontade da propia entidade.

4.13. Elementos patrimoniais de natureza medioambiental.

Os custes nos que a entidade incorra pola adquisición de sistemas, equipos e instalacións cuxo obxecto sexa a eliminación, limitación ou o control dos posibles impactos que puidera ocasionar o normal desenvolvemento da actividade sobre o medio ambiente consideraranse investimentos en inmobilizado.

O resto de gastos relacionados co medio ambiente consideraranse gastos do exercicio.

As provisións de natureza medioambiental recollerán, no seu caso, aqueles gastos medioambientais que á data de peche sexan probables ou certos pero indeterminados en canto ó seu importe exacto ou á data en que se producirán. En consecuencia, o importe de ditas provisións, no seu caso, corresponderá á mellor estimación posible que se poida realizar en función da información dispoñible á data de peche.

4.14. Subvencións.

As subvencións, doazóns e legados non reintegrables contabilizaranse, con carácter xeral, directamente no patrimonio neto da entidade para a súa posterior reclasificación ó excedente so exercicio como ingresos, sobre una base sistemática e racional de forma correlacionada cos gastos derivados da subvención, doazón ou legado. As subvencións, doazóns e legados non reintegrables que se obteñan sen asignación a una finalidade específica contabilizaranse directamente ó excedente do exercicio que se recoñezan.

Si as subvencións, doazóns ou legados foran concedidos polos asociados, seguirase o mesmo criterio. Tamén se recoñecerán directamente no fondos propios, as achegas efectuadas por un terceiro ó fondo social.

As subvencións, doazóns e legados que teñan carácter de reintegrables rexistraranse como pasivos ata que adquiran a condición de non reintegrables. Se considerarán non reintegrables cando exista un acordo individualizado de concesión da subvención, doazón ou legado, doazón ou legado a favor da entidade, cando se cumpran as condición establecidas para a súa concesión e non existan dúbidas razoables sobre a súa recepción. As subvencións, doazóns e legados

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

recibidos pola entidade no exercicio son de carácter monetario e valóranse polo valor razoable do importe concedido ou do ben recibido respectivamente. En particular:

a) As obtidas para adquirir un activo so se clasificarán de non reintagrables cando se adquira o correspondente activo
b) As obtidas para financiar gastos específicos de execución plurianual, se as condicións do outorgamento esixen a finalización do plan de actuación e a xustificación de que se realizaron as correspondentes actividades, consideraranse non reintegrables cando ó cerre do exercicio se executara a actuación total ou parcialmente. No suposto de execución parcial, o importe recibido clasificarase como non reintegrable en proporción ó gasto executado, sempre que non existan dúbidas razoables de que se concluirá nos termos fixados nas condicións do outorgamento.

A imputación a resultados das subvencións, doazóns e legados non reintegrables efectuarase atendendo a súa finalidade, tal que:

a) As concedidas para financiar gastos específicos: impútanse como ingresos no mesmo exercicio en que se devengan os gastos que estean financiando.
b) As concedidas para adquirir activo de inmobilizados impútanse como ingresos do exercicio en proporción a dotación de amortización efectuada no exercicio para os citados elementos ou, no seu caso, cando se produce a baixa no balance.
c) Os importes monetarios que se reciban sen asignación a unha finalidade específica imputaranse como ingresos no exercicio en que se recoñezan.

5. INMOBILIZADO MATERIAL, INTANXIBLE E INVESTIMENTOS INMOBILIARIOS

5.1. O movemento da partida do inmobilizado intanxible durante o exercicio, foi o seguinte:

Inmobilizado Material	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo final
Aplicacións informáticas	744,15	2.178,00	0,00	2.922,15
TOTAIS	**744,15**	**2.178,00**	**0,00**	**2.922,15**

Amortizacións inmobilizado intanxible:

Amortizacións	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo final
AA aplicacións informáticas	(417,45)	0,00	549,04	(966,49)
TOTAIS	**(417,45)**	**0,00**	**549,04**	**(966,49)**

O valor contable do inmobilizado intanxible é de 1.955,66 euros.

5.2. O movemento da partida do inmobilizado material durante o exercicio, foi o seguinte:

Inmobilizado Material	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo final
Terreos y bens naturais	2.006,00	0,00	0,00	2.006,00
Construcións	1.254.133,92	799.921,80	0,00	2.054.055,72
Instalacións técnicas	6.843,21	2.637,21	0,00	9.480,42
Material terapéutico adqdo '02	2.236,66	0,00	0,00	2.236,66
Material terapéutico adqdo '03	507,88	0,00	0,00	507,88
Material terapéutico adqdo '04	512,77	0,00	0,00	512,77
Material clínico adqdo '02	54,00	0,00	0,00	54,00
Material clínico adqdo '03	5.806,71	0,00	0,00	5.806,71
Material clínico adqdo '04	5.470,75	0,00	0,00	5.470,75
Varios utillaxe adq '02	490,97	0,00	0,00	490,97
Varios utillaxe adqdo '03	60,32	0,00	0,00	60,32
Varios utillaxe adqdo '04	1.376,05	0,00	0,00	1.376,05
Material terapéutico/clínico adqdo´14	31.250,05	0,00	31.250,05	0,00
Material clínico adqdo ´15	2.550,16	0,00	2.550,16	0,00
Mobiliario adqdo '02	1.660,17	0,00	1.660,17	0,00
Mobiliario adqdo '04	302,49	0,00	302,49	0,00
Mobiliario	519,29	0,00	0,00	519,29
Mobiliario adqdo '02	0,00	1.660,17	0,00	1.660,17
Mobiliario adquirido ´14	39.753,59	0,00	0,00	39.753,59

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Mobiliario adquirido 04	0,00	302,49	0,00	302,49
Mobiliario adquirido ´15	3.034,28	0,00	0,00	3.034,28
Mobiliario adquirido ´16	0,00	34.829,53	0,00	34.829,53
Ordenador	877,81	0,00	0,00	877,81
Equipos informáticos adqdo '11	12.005,18	0,00	0,00	12.005,18
Equipos informáticos adqdo ´15	5.707,00	0,00	0,00	5.707,00
Equipos informáticos adqdo '16	0,00	15.521,80	0,00	15.521,80
Elementos de transporte	10.500,00	41.584,40	4.000,00	48.084,40
Xogos infantís	100,00	0,00	0,00	100,00
Led Hdtv (TV y video)	299,00	0,00	0,00	299,00
Outro inmobilizado mat (varios)	157,45	560,00	0,00	717,45
Televisor LG 39 ´´	339,00	0,00	0,00	339,00
Cadro "Melodía" de Carmen Pernas	350,00	0,00	0,00	350,00
Deshumificador	299,00	0,00	0,00	299,00
Outro inmobilizado - elementos cociña	0,00	35.059,53	0,00	35.059,53
Material clínico/terapéutico adqdo ´14	0,00	31.250,05	0,00	31.250,05
Material clínico/terapéutico adqdo ´15	0,00	2.550,16	0,00	2.550,16
Material clínico/terapéutico adqdo ´16	0,00	92.972,53	0,00	92.972,53
Construcións en curso	799.921,80	0,00	799.921,80	0,00
Instalacións técnicas en montaxe	2.346,19	0,00	2.346,19	0,00
TOTAIS	**2.191.471,70**	**1.058.849,67**	**842.030,86**	**2.408.290,51**

Amortizacións inmobilizado material:

Amortizacións	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo final
AAIM construcións	(19.401,72)	0,00	41.081,11	(60.482,83)
AAIM instalacións técnicas	(313,64)	0,00	470,38	(784,02)
AAIM material terapéutico adquirido '02	(2.236,66)	0,00	0,00	(2.236,66)
AAIM material terapéutico adquirido '03	(507,88)	0,00	0,00	(507,88)
AAIM material terapéutico adquirido '04	(512,77)	0,00	0,00	(512,77)
AAIM utillaxe adquirido '05	(219,00)	219,00	0,00	0,00
AAIM material clínico adquirido '02	(54,00)	0,00	0,00	(54,00)
AAIM material clínico adquirido '03	(5.806,70)	0,00	0,00	(5.806,70)
AAIM material clínico adquirido '04	(5.470,77)	0,00	0,00	(5.470,77)
AAIM varios utillaxe adquirido '02	(719,31)	228,34	0,00	(490,97)
AAIM varios utillaxe adquirido '03	(60,32)	0,00	0,00	(60,32)
AAIM utillaxe mat elec adquirido '04	(1.376,05)	0,00	0,00	(1.376,05)
AAIM mat. terapéutico/clínico adq ´14	(2.864,59)	2.864,59	0,00	0,00
AAIM material clínico adquirido ´15	(233,76)	233,76	0,00	0,00
AAIM mobiliario	(754,12)	234,78	0,00	(519,34)

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

AAIM mobiliario adquirido ´02	(1.660,12)	0,00	0,00	(1.660,12)
AAIM mobiliario adquirido ´14	(3.644,08)	0,00	3.975,36	(7.619,44)
AAIM mobiliario adquirido '04	(302,49)	0,00	0,00	(302,49)
AAIM mobiliario adquirido ´15	(272,92)	0,00	303,43	(576,35)
AAIM mobiliario adquirido ´16	0,00	0,00	2.770,05	(2.770,05)
AAIM Equipos Informáticos	(877,81)	0,00	0,00	(877,81)
AAIM Equipos Informáticos adq '11	(12.005,18)	0,00	0,00	(12.005,18)
AAIM Equipos Informáticos adq ´15	(460,75)	0,00	1.426,75	(1.887,50)
AAIM Equipos Informáticos adq ´16	0,00	0,00	2.910,34	(2.910,34)
AAIM elementos de transporte	(6.443,15)	3.380,91	2.427,16	(5.489,40)
AAIM de outro inmobilizado	(883,70)	0,00	47,90	(931,60)
AA outro inmobilizado - cociña	0,00	0,00	1.168,65	(1.168,65)
AAIM material clínico/terapéutico adq 14	0,00	0,00	5.989,60	(5.989,60)
AAIM material clínico/terapéutico adq 15	0,00	0,00	488,78	(488,78)
AAIM material clínico/terapéutico adq 16	0,00	0,00	7.650,16	(7.650,16)
TOTAIS	**(67.081,49)**	**7161,38**	**70.709,67**	**(130.629,78)**

O valor contable do inmobilizado material é de 2.277.660,73euros.

5.3. Outra información sobro o inmobilizado:

- Neste exercicio 2016 o novo centro de Sarela xa está operativo o 100 % (no ano 2015 so estaba imputado o 61%)
- Non se produciron correccións valorativas por deterioración.
- Non existen elementos obsoletos tecnicamente e non utilizados.
- Non se rexistraron investimentos inmobiliarios.
- Non se rexistraron arrendamentos financeiros.

6. BENS DO PATRIMONIO HISTÓRICO

Non existen bens do patrimonio histórico.

7. USUARIOS E OUTROS DEBEDORES DA ACTIVIDADE PROPIA

O movemento desta partida é como segue:

Elemento contable	Saldo inicial	DEBER	HABER	Saldo final
Usuarios e outros debedores da actividade propia	20.194,02	307.611,37	284.973,38	42.832,01
Total	**20.194,02**	**307.611,37**	**284.973,38**	**42.832,01**

7.1 O desglose dos usuarios e outros debedores é o seguinte:

Elemento contable	Saldo inicial	DEBER	HABER	Saldo final
Debedores doazóns - FEDACE	325,06	1.729,03	1.445,31	608,78
Debedores viaxes - transportes FEGADACE	0,00	54,15	54,15	0,00
Fundación ONCE	0,00	17.900,00	0,00	17.900,00
FEDACE, debedor por axudas(Ministerio)	0,00	22.494,19	22.494,19	0,00
Fundación José Otero, debedor por axudas	0,00	6.300,00	3.300,00	3.000,00
FEDACE, debedor por axudas	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

(Vodafone)				
Xunta de Galicia, debedor por prest. serv	19.868,96	257.134,00	255.679,73	21.323,23
Total	**20.194,02**	**307.611,37**	**284.973,38**	**42.832,01**

8. BENEFICIARIOS ACREDORES

O estado de movementos durante o exercicio 2016 foi o seguinte:

Elemento contable	Saldo inicial	DEBE	HABER	Saldo final
Beneficiarios acredores	**0,00**	4.192,96	4.192,96	0,00
Total	**0,00**	**4.192,96**	**4.192,96**	**0,00**

8.1 O desglose dos beneficiarios acredores é como segue:

Elemento contable	Saldo inicial	DEBE	HABER	Saldo final
Beneficiarios, acredores - colaboradores	0,00	952,96	952,96	0,00
FEGADACE, acredor por cotas	0,00	1.440,00	1.440,00	0,00
Red Esp Pacto Mundial, acreed por cotas	0,00	300,00	300,00	0,00
FEDACE, acredor por cotas	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
Total	**0,00**	**4.192,96**	**4.192,96**	**0,00**

9. ACTIVOS FINANCEIROS-ACTIVO CORRENTE

9.1. O rexistro dos activos financeiros a curto prazo é como segue:

Clases ->	Instrumentos financeiros a curto prazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de débeda		Derivados. Outros		Total	
Categorías v	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Usuarios e outros debedores					42.832,01	20.194,02	42.832,01	20.194,02
Debedores comerciais e partidas a cobrar					61.927,73	159.989,36	61.927,73	159.989,36
Outros activos financeiros					14.643,65	15.302,31	14.643,65	15.302,31
Efectivo e outros activos líquidos equivalentes					76.817,77	94.485,23	76.817,77	94.485,23
Periodificacións a corto prazo					2.454,94	1.510,88	2.454,94	1.510,88
TOTAL					**198.676,73**	**291.481,80**	**198.676,73**	**291.481,80**

A continuación diferéncianse unha seria de táboas co desglose de cada apartado (excepto os usuarios e outros debedores que xa están reflectidos no apartado 7 desta memoria):

a) Debedores comerciais e outras contas a cobrar.

Clientes por prestacións de servizos.

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Clientes- tenda	0,00	546,85	546,85	0,00

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Clientes - Centro de día	5.230,39	65.463,72	65.219,37	5.474,74
Clientes - Centro de día privado	1.406,00	5.626,65	7.032,65	0,00
Clientes - Transporte	2.006,70	24.331,71	24.079,53	2.258,88
Clientes - Tratamentos	3.993,00	52.497,56	54.258,36	2.232,20
MUTUA MADRILEÑA	0,00	8.451,00	4.855,00	3.596,00
FEGADACE	0,00	23.168,61	23.168,61	0,00
Zurich Services, A.I.E	0,00	1.120,00	0,00	1.120,00
Clientes- Centro Ocupacional	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
UNIVERSIDAD NACIONAL DE EDUCACIÓN A DIST	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
MUTUA GALLEGA ACCID TRABAJO Y ENF PROF	57,00	1.808,00	1.865,00	0,00
Saldo total	**12.693,09**	**186.414,10**	**183.425,37**	**15.681,82**

Outros créditos coas administracións públicas.

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Facenda Pública, debedora por IVA	22,89	0,00	22,89	0,00
Xunta Galicia, debedora por subvenciones	20.273,38	23.477,49	26.576,08	17.174,79
Deputación, debedora por subvenciones	125.000,00	27.371,12	125.000,00	27.371,12
Concello Santiago, debedor por subvenc.	2.000,00	1.700,00	2.000,00	1.700,00
Parlamento de Galicia	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Saldo total	**147.296,27**	**55.548,61**	**156.598,97**	**46.245,91**

b) Outros activos financeiros.

Aquí rexístrase os seguintes movementos:

- Un prazo fixo que ten a asociación Sarela por valor de 14.000,00 (antes era un fianza bancaria para o novo centro).
- As contas correntes con diferentes socios, con FEDACE e con FEGADACE.
- A fianza polo piso adquirido neste exercicio para a acollida dos familiares dos afectados.

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Imposicións a curto prazo	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00
Conta corrente con Fedace	0,00	214.000,00	214.000,00	0,00
Conta corrente con socios	1.302,31	1.301,15	2.603,46	0,00
Conta corrente con clientes-desp	0,00	175,56	175,56	0,00
Conta corrente Luciano Fdez	0,00	169,00	0,00	169,00
Fianzas constit. c/p	14.000,00	495,00	14.020,35	474,65
Saldo total	**15.302,31**	**230.140,71**	**230.799,37**	**14.643,65**

c) Tesouraría.

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Caixa	246,15	10.085,99	10.067,76	264,38
Abanca cta. 3040034346	75.426,34	876.229,83	879.604,73	72.051,44
La Caixa cta. 0200018688	18.765,45	8.309,00	22.572,50	4.501,95

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Banco Pastor cta. 060-00906	47,97	0,00	47,97	0,00
Ibercaja	(0,68)	0,68	0,00	0,00
Saldo total	**94.485,23**	**894.625,50**	**912.292,96**	**76.817,77**

d) Periodificacións a curto prazo.

Inclúense os contratos de seguros que comprenden un ano dende a súa contratación pero non coincidente co ano natural.

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Gastos anticipados	1.510,88	2.454,94	1.510,88	2.454,94
Saldo total	**1.510,88**	**2.454,94**	**1.510,88**	**2.454,94**

9.3. Información sobre natureza e nivel de risco dos instrumentos financeiros.

Con carácter xeral a entidade mantén a súa tesouraría e activos líquidos equivalentes en entidade financeiras de elevado nivel crediticio. Adicionalmente, debe indicarse que, non existe unha concentración significativa do risco de crédito con terceiros. Co fin de asegurar a liquidez e poder atender todos os compromisos de pago que se derivan da súa actividade, a entidade dispón da tesouraría que amosa o seu balance.

10. PASIVOS FINANCEIROS

10.1. Pasivos financeiros a longo prazo

Clases ->	Instrumentos financeiros a curto prazo							
	Débedas con entidades de crédito		Obrigas e outros valores negociables		Derivados. Outros		Total	
Categorías v	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Débedas longo plazo					0,00	14.899,92	0,00	14.899,92
TOTAL					**0,00**	**14.899,92**	**0,00**	**14.899,92**

Nas débedas a longo prazo inclúese unha subvención concedida pola Deputación da Coruña por importe de 14.899,92 € para a adquisición de inmobilizado; está contabilizada como unha débeda a longo prazo debido a que ata o 2017 non se fai efectiva a compra e será nese exercicio cando se inclúa como doazón e se vaia traspasando ó resultado do exercicio na mesma proporción que a dotación da amortización do inmobilizado correspondente.

10.2. O rexistro dos pasivos financeiros a curto prazo é como segue:

Clases ->	Instrumentos financeiros a curto prazo							
	Débedas con entidades de crédito		Obrigas e outros valores negociables		Derivados. Outros		Total	
Categorías v	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Provisións					50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Acredores comerciais e outras contas a pagar					18.705,23	38.362,24	18.705,23	38.362,24
Outros pasivos financeiros					153.251,59	33.100,39	153.251,59	33.100,39
TOTAL					**221.956,82**	**121.462,63**	**221.956,82**	**121.462,63**

10.3. Provisións a c/p.

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Provisión para operac comerc	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Saldo total	**50.000,00**	**0,00**	**50.000,00**	**50.000,00**

Neste apartado recóllese a provisión de gastos para o equipamento do novo centro de día.

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

10.4. Acredores comerciais e outras contas a pagar

a) Acredores varios.

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Acredores por prestacións de servizos	0,00	771,45	897,46	(126,01)
MAYPER VESTUARIO LABORAL, S.L.	0,00	1.230,30	1.321,78	(91,48)
Xestión Social	0,00	9.378,93	10.231,56	(852,63)
AUTOS GRABANXA, S.L.	(2.700,00)	43.848,00	44.208,00	(3.060,00)
LIMPIEZAS FARO, S.L.	(1.337,05)	16.516,50	16.988,40	(1.808,95)
IMPACTA, S.L.	0,00	289,92	580,44	(290,52)
GERIMEDICAL, S.L.	0,00	513,04	513,04	0,00
LILAS FLORISTAS- MANANT, S.C.	0,00	23,00	23,00	0,00
AIRAS CATERING- FREIRE CHICO S.L.	(1.529,55)	17.291,38	20.987,15	(5.225,32)
MRW-CAMPOS & COSTAS CONSULTING, S.L.	(43,39)	197,98	169,01	(14,42)
SYS GALAICA, S.L.	0,00	146,90	146,90	0,00
ASCENSORES ENOR, S.A.	0,00	2.438,34	2.438,34	0,00
VODAFONE ESPAÑA, S.A.U.	0,00	3.892,87	3.892,87	0,00
EMS AYTEMS, SL	292,18	44,29	44,29	292,18
AXEITOS & CO	0,00	473,12	1.201,54	(728,42)
BUREAU VERITAS CERTIFICATION, S.L.	0,00	1.427,00	1.427,00	0,00
SEGURONCE MEDIACIÓN	0,00	1.389,71	1.389,71	0,00
Mapfre Seguros	0,00	5.517,21	5.517,21	0,00
NEURONUP, S.L.	0,00	423,50	423,50	0,00
TALLERES REYCOS MOTOR-J MANUEL REBOREDO	0,00	892,37	892,37	0,00
MICROMEDIA, S.L.	(181,50)	3.308,50	3.455,00	(328,00)
ARETÉ ACTIVA, S.L.	0,00	709,06	1.011,56	(302,50)
VIAQUA	0,00	1.776,56	1.776,56	0,00
INFORMÁTICA Y NETWORKING COMPOSTELA, SLU	0,00	180,29	180,29	0,00
ALVITE-LÓPEZ ,S.L.	0,00	186,46	186,46	0,00
PROTESE SISTEMAS DE SEGURIDAD	0,00	477,95	477,95	0,00
TAPREGA PREVENCIÓN DE RIESGOS, S.L.	0,00	1.558,07	1.558,07	0,00
SERV ADAPT CONTINUA PROT DATOS RB, S.L.U	0,00	121,00	121,00	0,00
Segur 10 Vigilancia, S.A.	0,00	153,67	153,67	0,00

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

LAU CREACIONES, S.L.	0,00	140,97	235,59	(94,62)
MANUEL RODRÍGUEZ SUÁREZ	(181,50)	181,50	0,00	0,00
MN PROGRAM HOLDING, S.L.	0,00	2.159,85	2.159,85	0,00
ATLÁNTICO DESINFECCIÓN, S.L.U.	0,00	217,80	217,80	0,00
Más que un caramelo C&CH, S.L.	0,00	302,50	302,50	0,00
Carlos Pérez Arca- Arrend. piso R/Espiñ.	0,00	1.662,50	1.662,50	0,00
GAS NATURAL S.U.R. SDG, S.A.	0,00	78,75	175,31	(96,56)
CERLIS VENDING- JUAN M. CERQUEIRO F.	0,00	270,13	302,42	(32,29)
VILARPIÑEIRO, S.L.- PAZOS	0,00	1.391,50	1.391,50	0,00
TESEC SANTIAGO, S.L.	0,00	0,00	314,60	(314,60)
GRÁFICAS GARABAL, S.L.	0,00	1.967,02	2.279,20	(312,18)
GAS NATURAL SERVICIOS SDG, S.A.	0,00	9.024,83	9.795,60	(770,77)
SUTEGA- SUMINISTROS TÉCNICOS GALICIA, SL	0,00	467,06	467,06	0,00
Saldo total	**(5.680,81)**	**133.041,78**	**141.518,06**	**(14.157,09)**

b) Persoal (remuneracións pendentes de pagamento)

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Remuneración pendentes de pagamento	(48,23)	235.728,84	235.812,44	(131,83)
Saldo total	**(48,23)**	**235.728,84**	**235.812,44**	**(131,83)**

c) Outras débedas coas administracións públicas.

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Facenda Pública, acredora por IVA	0,00	20,14	20,14	0,00
Concello Santiago acredor por IBI	0,00	0,00	7.743,89	(7.743,89)
F.P., acredora por retencións IRPF	(5.522,81)	21.983,75	23.055,46	(6.594,52)
Organismos de la SS, acredores	(7.192,50)	103.729,37	106.271,78	(9.734,91)
Facenda Pública, acredora por IVA	0,00	20,14	20,14	0,00
Embargos de nóminas	(260,88)	1.952,44	1.691,56	0,00
Saldo total	**(12.976,19)**	**127.705,84**	**138.802,97**	**(24.073,32)**

10.5. Outros pasivos financeiros

a) Débedas con entidades de créditos

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Débedas transf subv	0,00	1.278,29	1.983,17	(704,88)
Saldo total	**0,00**	**1.278,29**	**1.983,17**	**(704,88)**

b) Outros

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
JOSÉ LUIS PEREIRO ALONSO	(1.060,00)	1.060,00	0,00	0,00
ORECO, S.A.-EMPRESA CONSTRUCTORA	(139.570,56)	139.570,56	0,00	0,00
B&J ADAPTACIONES	0,00	27.503,14	27.503,14	0,00
EMS AYTEMS, S.L.	0,00	65.469,39	65.469,39	0,00
Cristalería Tambre	0,00	1.075,69	1.075,69	0,00
Figueiras Electricidad, S.L.	0,00	291,02	291,02	0,00
SOFTWARE COMPOSTELA, S.L.U.	0,00	2.178,00	2.178,00	0,00
SUTEGA. SUMINISTROS TECNICOS GALICIA	0,00	32.654,32	33.149,21	(494,89)
CARLOS RAMA JORGE	0,00	604,63	604,63	0,00
PISCINAS E IND- VÍCTOR M PÉREZ GLEZ	0,00	560,00	560,00	0,00
REHATRANS	0,00	41.584,40	41.584,40	0,00
FAGOR INDUSTRIAL S COOP	0,00	35.059,53	35.059,53	0,00
PQLNT INFORMATICA SL	0,00	15.521,80	15.521,80	0,00
Saldo total	**(140.630,56)**	**363.132,48**	**222.996,81**	**(494,89)**

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Débedas transf subv	(12.621,03)	12.811,87	17.174,79	(16.983,95)
Débedas c/p transf. subv. Fund ONCE	0,00	2.983,33	17.900,00	(14.916,67)
Saldo total	**(12.621,03)**	**15.795,20**	**35.074,79**	**(31.900,62)**

10.6. Información sobre los aprazamentos de pago efectuados a provedores

De conformidade co establecido na Resolución do 29 de decembro de 2010 do Instituto de Contabilidade e Auditoría de Contas, sobre a disposición adicional terceira "Deber de información" da Lei 15/2010, de 5 de xullo, que modifica a Ley 3/2004, de 29 de decembro pola que se establecen medidas de loita contra a morosidade nas operacións comerciais, indícase que ao peche de 2016 a Asociación non acumula ningún saldo significativo con acredores comerciais cun aprazamento superior ao prazo legal de pago para este exercicio.

11. FONDOS PROPIOS

Os saldos e variacións de fondos propios ofrecen o seguinte detalle:

	Dotación	Reservas	Excedente de exercicios anteriores	Excedente do exercicio	Total
Saldo a 31 de decembro de 2014	100,00	(1.234,35)	60.573,63	26.570,84	86.010,12
Ingresos e gastos recoñecidos			26.570,84	32.037,99	58.608,83
Outras variacións do patrim. neto		48.312,89		(26.570,84)	21.742,05
Saldo a 31 de decembro de 2015	100,00	47.078,54	87.144,47	32.037,99	166.361,00
Ingresos e gastos recoñecidos			32.037,99	4.143,05	36.181,04
Outras variacións do patrim. neto		(2.738,75)		(32.037,99)	(34.776,74)

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Saldo a 31 de decembro de 2016	100,00	44.339,79	119.182,46	4.143,05	167.765,30

Tal como se desprende da conta de resultados da Asociación, o exercicio económico 2016 péchase cun excedente positivo de 4.143,05 euros; está dentro do resultado esperado pola entidade.

12. SITUACIÓN FISCAL

A Asociación SARELA é unha entidade sen ánimo de lucro acollida ó réxime fiscal Título II Lei 49/2002 de 23 de decembro, do réxime fiscal das entidades sen fins lucrativas e dos incentivos fiscais do mecenazgo. Para a aplicación do réxime fiscal previsto en dita Lei mencionada anteriormente, a entidade comunicou á Administración Tributaria a súa opción por dito réxime a través da correspondente declaración censal.

De conformidade con réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado, regulado na Lei 49/2002, de 23 de decembro e, a base impoñible do imposto sobre sociedades resulta cero, posto que a totalidade de rendas da asociación atópanse exentas por ser o resultado obtido no exercicio das actividades que constitúen o obxecto social da mesma.

13. INGRESOS E GASTOS

13.1. Ingresos da Actividade Propia.

Os ingresos da actividade propia suman no ano 2016 un total de 597.781,53 € e distribúense nos seguintes conceptos:

a) Cotas de Usuarios e Afiliados

CONTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
720000000	Cotas socios	17.179,00
	TOTAL	**17.179,00**

b) Ingresos por ventas e prestacións de servizos

CONTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
700000000	Ventas de la tenda	451,95
705000000	Ingresos por prestacións de servizos	25.568,61
705000002	Ing por Fisioterapia	20.904,00
705000004	Ing por Logopedia	9.611,00
705000005	Ing por Psicoloxía	16.766,00
705000006	Ing por Terapia Ocupacional	15.424,00
705000008	Centro de día	65.403,93
705000009	Centro de día privado	5.626,65
705000014	Ing por Servizo de Transporte	24.302,65
705000015	Ing por Terapia en piscina	300,00
705000016	Centro Ocupacional	1.000,00
724000001	Prestacións por servizos sociais	257.134,00
	TOTAL	**442.492,79**

Na conta prestación de servizos sociais inclúese o convenio de prazas que ten a asociación coa Xunta de Galicia.

c) Subvencións, Doazóns e Legados

CONTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
740000000	Doazóns y legados á actividade	9.079,66
740000001	Xunta de Galicia, subvenciones	6.302,70
740000002	Deputación de Coruña, subvenciones	12.471,20
740000003	Concello de Santiago, subvenciones	1.700,00
740000004	Fedace, axudas	24.494,19
740000006	Axuda por viaxes e transp. FEGADACE	54,15
740000007	Axuda por viaxes y transportes FEDACE	1.729,03

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

740000013	Fundación José Otero, axudas	3.000,00
740000014	Axudas Parlamento de Galicia	3.000,00
	TOTAL	**61.830,93**

d) Subvencións traspasadas ó resultado do exercicio

CONTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
745000001	Subvencións de capital FEDACE/Minist	48.590,74
745000002	Subvencións de capital Deputación	11.705,87
747000004	Axuda Fundación ONCE	2.983,33
748000001	Subvención Cooperación	12.811,87
	TOTAL	**76.091,81**

e) Outros ingresos financeiros

CONTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
769000000	Outros ingresos financeiros	26,42
	TOTAL	**26,42**

f) Ingresos excepcionais

CONTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
778000000	Ingresos excepcionais	56,58
	TOTAL	**56,58**

g) Bonificación continua

CONTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
759000001	Bonificación por formación continua	104,00
	TOTAL	**104,00**

13.2. Gastos

Os gastos da actividade propia suman no ano 2016 un total de 593.638,48 euros, e distribúense nos seguintes conceptos:

a) Axudas

CONTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
650200001	Cotas FEDACE	1.500,00
650200002	Cotas FEGADACE	1.440,00
650200003	Cotas Red Pacto Mundial España	300,00
	TOTAL	**3.240,00**

b) Gastos de Persoal

CONTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
640000000	Soldos y salarios	278.220,78
642000000	SS a cargo de la entidade	88.610,46
	TOTAL	**366.831,24**

c) Amortizacións

CONTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
680000000	Amortización do inmob. intanxible	549,04
681000000	Amortización do inmob. material	67.611,32
	TOTAL	**68.160,36**

d) Outros Gastos

CONTA	DESCRIPCIÓN CUENTA	SALDO
621000003	Aluguer piso R/ Espiñeira	1.662,50
622000000	Reparacións e conservación	340,13
622000001	Mantemento web - programas/equip inf	5.126,63

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

622000002	Mantemento elementos de transporte	977,47
622000003	Mantemento ascensor	2.438,34
625000000	Gastos por primas de seguros	4.917,59
626000000	Servizos bancarios y similares	1.286,85
627000000	Publicidade, propag y relac pub	1.201,54
628000001	Electricidade	8.308,53
628000002	Servizo de augas	1.776,56
628000003	Gas natural	1.656,22
629000001	Comunicacións teléfono	3.892,87
629000002	Comunicacións correos	1.101,73
629000003	Material oficina/fotocopias, doc, impres	5.091,58
629000005	Ferraxería, material limpeza	3.078,25
629000006	Dietas, desprazamentos	1.730,31
629000009	Servizos de xestión	11.920,50
629000010	Servizos de limpeza	16.988,40
629000012	Formación	1.153,25
629000013	Sanidade, prevención	3.503,07
629000014	Combustible	381,00
629000015	Actividades	3.436,80
629000019	Servizos de comedor	18.662,03
629000020	Servizo de transporte	44.208,00
629000022	Gastos ext asoc (Aniv.Inag.ceas...)	3.531,49
629000023	Gastos piso R/ Espiñeira	352,41
629000024	Dietas, desprazamentos FEDACE	1.423,37
629000025	Cotas Privicompras.com	150,00
631000000	Outros tributos	4.990,15
		155.287,57

f) Gastos excepcionais

CONTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
678000000	Gastos excepcionais	0,22
	TOTAL	**0,22**

g) Perdas procedentes do inmobilizado material

CONTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
655000000	Perdas créditos incobrables	119,09
	TOTAL	**119,09**

14. SUBVENCIÓNS, DOAZÓNS E LEGADOS

Os movementos das contas das subvencións son os seguintes:

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Subvencións de capital	(2.027.880,89)	67.716,25	214.000,00	(2.174.164,64)
Subvencións Xunta de Galicia	0,00	6.302,70	6.302,70	0,00
Subvención Cooperación	0,00	12.811,87	12.811,87	0,00
Subvencións Concello de Santiago	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00
Subvencións Deputación Coruña	0,00	12.471,20	12.471,20	0,00
Axudas Ministerio - a través de Fedace	0,00	22.494,19	22.494,19	0,00

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Subvencións Parlamento de Galicia	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Fundación José Otero	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Fundación ONCE, axudas	0,00	2.983,33	2.983,33	0,00
Axuda Vodafone - a través de Fedace	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
Saldo total	**(2.027.880,89)**	**134.479,54**	**280.763,29**	**(2.174.164,64)**

14.1. Cadro resumo das subvencións concedidas durante o exercicio 2016 :

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Ano concesión	Órgano/Entidade concedente	Finalidade	Importe total concedido	Imputado a resultados exercicios anteriores	Imputado a resultados do exercicio	Pendente de imputar
Desde 2009 a 2016	Federación de Dano Cerebral (Ministerio)	Obras novo centro	1.866.289,04	15.824,73	48.590,74	1.801.873,57
Desde 2009 a 2016	Deputación A Coruña	Obras novo centro	392.067,58	8.070,64	11.705,87	372.291,07
2015	Xunta de Galicia (Programas de cooperación)	Persoal	12.690,84	69,81	12.621,03	0,00
				Saldo total	72.917,64	2.174.164,64
		DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIÓNS				
2016	Xunta de Galicia	Persoal	17.174,79	0,00	190,84	16.983,95
2016	Fundación ONCE	Inclusión social e Economía Social	17.900,00	0,00	2.983,33	14.916,67
2016	Deputación Coruña	Transporte adaptado (compra furgoneta)	14.899,92	0,00	0,00	14.889,92
				Saldo total	3.174,17	46.789,64
		SUBVENCIÓNS IMPUTADAS Ó RESULTADO DO EXERCICIO				
2016	Xunta de Galicia	Apoio psicolóxico para persoas con dano cerebral adquirido	6.302,70		6.302,70	0,00
2016	Deputación Coruña	Rehabilitación en Dano Cerebral Adquirido	12.471,20		12.471,20	0,00
2016	Concello de Santiago	Deporte adaptado	1.700,00		1.700,00	0,00
2016	Axuda a través de Fedace Vodafone	Programa Mefacilita	2.000,00		2.000,00	0,00
2016	Axuda a través de Fedace Ministerio	Apoio a Familias y	21.507,45		21.507,45	0,00
2016	Axuda a través de Fedace Ministerio	Espazo DCA	986,74		986,74	0,00
2016	Fundación José Otero	Atención e Rehabilitación Integral (Logopedia)	3.300,00		3.000,00	0,00
2016	Parlamento de Galicia	Enfermades mentais ou dano cerebral	3.000,00		3.000,00	0,00
2016	Outras axudas e doazóns imputadas directamente o resultado do exercicio	Actividades asociación	10.862,84		10.862.84	
				Saldo total	61.830,93	0,00
				SUMA TOTAL	**137.922,74**	

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

15. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIAIS A FINS PROPIOS.

Ao longo do período 2016, a Asociación non realizou actividade mercantil algunha como fonte accesoria de recursos, exercendo unicamente actividades coincidentes cos fins propios estatutarios. Por tal motivo, ao peche do exercicio 2016 a totalidade dos bens e dereitos atópanse vinculados aos fins propios da entidade. Asemade, o destino da totalidade das rendas e ingresos obtidos no exercicio 2016 correspondeuse cos fins propios da Asociación.

16. OUTRA INFORMACIÓN.

Informe sobre autorizacións o solicitudes de autorización: non se produciu durante o exercicio de referencia ningunha información de relevancia sobre estes temas.

Importe de soldos e remuneracións de calquera clase: Os cargos da Xunta Directiva son gratuítos, polo que non perciben remuneración ou gratificación de ningunha clase.

No existen obrigas contraídas en materia de pensións e de seguros de vida respecto dos membros antigos e actuais do órgano de goberno.

A asociación non participa de ningunha sociedade.

A asociación non ten ningunha obriga financeira.

O número medio de persoas empregadas no curso do exercicio elévase a 17,21 dos cales o 1.95 corresponden ó sexo masculino e o 15,26 ó sexo feminino.

As contas anuais do ano 2016 son aprobadas por unanimidade polos membros da actual Xunta Directiva da Asociación.

En Santiago de Compostela, a 2 de marzo de 2017

Asdo.: José Balboa Ayán
Presidente

Asdo.: Concepción Otero Sigüeiro
Vicepresidenta

Asdo.: Carlos González Nieto
Tesoureiro

Asdo.: Luciano Fernández Pintor
Secretario

Asdo.: María Asunción Iglesias Prieto
Vogal

Asdo.: María do Mar Caamaño Valle
Vogal

Asdo.:Lino José Castro Daponte
Vogal

Asdo.: Marina Ordóñez Lustres
Vogal

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE