

MEMORIA ABREVIADA

ASOCIACIÓN : Asociación de Dano Cerebral Sarela

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

CIF: G15775604

EXERCICIO: 2015

DATA DE PECHE: 31/12/2015

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

1. ACTIVIDADE DA ASOCIACIÓN

No ano 2000, constituíuse a Asociación de Dano Cerebral SARELA, entidades 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 unírnos a outros. Ten como obxectivo xeral ou misión a de melloral a calidade de vida das persoas con dano cerebral adquirido e a das súas familias.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DAS CONTAS ANUAIS

a) Imaxe Fiel

As contas anuais reflicten a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da asociación. Estas contas foron formuladas a partir dos rexistros contables a 31 de decembro, aplicándose as disposicións legais vixentes en materia contable, e preséntanse seguindo as normas de adaptación do Plan xeral de contabilidade ás entidades sen fins lucrativos e o modelo de plan de actuación das entidades sen fins lucrativos, aprobados polo Real Decreto 1491/2011, de 24 de outubro, e o Plan xeral de contabilidade aprobado polo Real decreto 1514/2007, do 16 de novembro.

b) 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 Fundación non necesita aplicar ningún principio contable non obrigatorio para amosar a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da mesma.

c) 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.

d) 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 2015 amosan tanto os saldos do ano 2015 como a súa comparativa co exercicio inmediatamente anterior. As partidas de ambos exercicios son homoxéneas e comparables.

e) 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.

f) 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.

g) Cambios en criterios contables.

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

h) Corrección de erros.

Neste exercicio hai varias correccións que se levan a conta "113" de reservas. Explícanse a continuación:

- Na conta de nóminas (465) hai unhas diferenzas de pagos mal feitos do exercicio anterior que se arranxan este ano.
- Corrixese contra a conta "113" a diferenza de 1,44 € que existe na conta de acredor Eugalimp.
- Líquidase contra a conta "113" unha factura de Rosalfrí que estaba pendente de anos anteriores
- Este ano a asociación trasladouse a novo centro, como consecuencia, déronse varios inmovilizados de baixa, por desuso. Ó facer ditas baixas, detectáronse varios erros que se arranxaron agora:
 - Estaba de alta o aire acondicionado, pero nunca se fixera a amortización, de aí o axuste de 175,14 €
 - Había un inmovilizado contabilizado por 552,93 € adquirido no ano 2013 e totalmente amortizado en dito ano. En 2014 déronse de baixa 60,00 €, pero por erro fíxose mal o asento, quedando 60,00 € demais amortizados, o cal se emenda agora.
- O día 16 de xaneiro de 2015, FEDACE ingrésalle a Sarela unha axuda de 1.281,31 €, que corresponde a un ingreso do ano 2014, que por error non se contabilizou en dito ano, por eso se fai agora o axuste
- Por una equivocación non se meteron en construcións en curso a acometida da auga e o pago das licencias do novo centro nos anos correspondentes, faise agora neste ano.
- Fíxose un asento para axustar a caixa de 1.352,63 €, para que coincida co saldo real e ir controlándoo a partir de agora
- Había unha fianza do anterior local no que estaba alugado Sarela, como non a devolveron, facemos un axuste conta "113"
- Axústase a conta de clientes, na que había moitas diferenzas doutros anos

3. EXCEDENTE DO EXERCICIO

A asociación rexistra no ano 2015 un resultado positivo de 32.037,99 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:

	2015
Base de repartición	
Excedente o exercicio	32.037,99
Total	32.037,99
Aplicación	
A remanente de exercicios anteriores	32.037,99
Total	32.037,99

4. NORMAS DE VALORACIÓN

a) Inmovilizado Intanxible.

Os bens comprendidos no inmovilizado 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.

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

En ningún caso figuran no activo os gastos de mantemento da aplicación informática.

A amortización dos elementos de inmovilizado 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.

b) Inmovilizado 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 inmovilizado 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 inmovilizacións 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.

Os custes de renovación, ampliación ou mellora dos bens do inmovilizado 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 inmovilizado 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 inmovilizado	10-50%	2-10

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

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

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 avalúa o valor neto contable do seu inmovilizado para comprobar se hai perdas por deterioro no valor dos activos.

c) Inwestimentos 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 incluíranse neste epígrafe.

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

d) 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 inmovilizado material ou, no seu caso, como intanxible
- O activo e a débeda contabilizaranse polo menor de:
 - O valor razoable do activo arrendado
 - 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 excluindo:
- 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:

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

- 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 inmovilizado que amortizamos na súa vida útil e os ingresos do contrato os contabilizamos como un ingreso do exercicio.

f) Permutas

Consideraremos permuta de carácter comercial aquela na que a configuración (risco, calendario e importe) dos fluxos de efectivo do inmovilizado 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 inmovilizado 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 inmovilizado material recibido valorarase polo valor contable do ben entregado máis, no seu caso, as contrapartidas monetarias que se entregaran a cambio, co límite, cando estea dispoñible, do valor razoable do inmovilizado recibido se este é menor.

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

g) 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 venda 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, 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 reconécese 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 inmovilizado, 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.

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

h) 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.

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.

i) 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 custo 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.

j) 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, ie; 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.

k) Imposto sobre beneficios.

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

O gasto/ingreso por imposto sobre sociedades contabilízase na conta de Perdas e 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 Título II establece o réxime fiscal aplicable a estas entidades, sinalando que as rendas exentas en virtude da mesma non 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 acreditar a exención da obriga de reter ou ingresar a conta respecto das rendas percibidas polas 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 quenelles 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, alomenos 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 contas que estableza a lexislación específica e elaborar anualmente memoria económica na que se especifique os ingresos e gastos do exercicio).

l) 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.

m) 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.

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

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 reconece 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.

n) 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 inmovilizado.

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.

ñ) Subvencións.

As subvencións non reintegrables son ingresos directamente imputables ó patrimonio neto e se recoñecen na conta de Perdas e ganancias de forma sistemática e correlacionada cos gastos derivados da subvención, doazón o legado. Mentres que as subvencións reintegrables serán pasivos ata que se convertan en non reintegrables (polo cumprimento das condicións establecidas para a concesión ou cando non existan dúbidas razoables sobre o cumprimento futuro, nin sobre a recepción).

As subvencións monetarias as valoramos polo valor razoable do importe concedido e as non monetarias ou en especie polo valor razoable do ben recibido

A imputación a resultados realizase atendendo á finalidade da concesión.

En tódolos casos o tratamento é o mesmo sexa a subvención monetaria ou en especie.

As concedidas sen finalidade específica impútanse como ingresos do exercicio de concesión

As correccións valorativas por deterioro de elementos na parte que foran financiados gratuitamente, consideraranse de natureza irreversible.

5. INMOBILIZADO MATERIAL, INTANXIBLE E INVESTIMENTOS INMOBILIARIOS.

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

Inmovilizado Material	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo final
Aplicacións informáticas	744,15	0,00	0,00	744,15
TOTAIS	744,15	0,00	0,00	744,15

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Amortizacións inmovilizado intanxible:

Amortizacións	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo final
AA aplicacións informáticas	(231,41)	0,00	186,04	(417,45)
TOTAIS	(231,41)	0,00	186,04	(417,45)

O valor contable do inmovilizado intanxible é de 326,70 euros.

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

Inmovilizado Material	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo final
Terrenos e bens naturais	0,00	2.006,00	0,00	2.006,00
Construcións	0,00	1.254.133,92	0,00	1.254.133,92
Instalacións técnicas	0,00	6.843,21	0,00	6.843,21
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 utillaje adq '02	490,97	0,00	0,00	490,97
Varios utillaje adq '03	60,32	0,00	0,00	60,32
Varios utillaje adq '04	1.376,05	0,00	0,00	1.376,05
Mat terapéutico(clin adq 14	31.250,05	0,00	0,00	31.250,05
Mat clínico adqdo 15	0,00	3.324,56	774,40	2.550,16
Mobiliario adqdo '02	2.694,46	0,00	1.034,29	1.660,17
Mobiliario adqdo '04	302,49	0,00	0,00	302,49
Instalación caldeira	1.292,44	0,00	1.292,44	0,00
Mobiliario	1.140,42	0,00	621,13	519,29
Mobiliario adqdo 14	39.753,59	0,00	0,00	39.753,59
Mobiliario adqdo 15	0,00	3.034,28	0,00	3.034,28
Aire acondicionado	175,14	0,00	175,14	0,00
Ordenador	1.420,89	0,00	543,08	877,81
Equip.inf. Adqdo '02	1.247,29	0,00	1.247,29	0,00
Equip. Inf. Adqdo '04	1.199,00	0,00	1.199,00	0,00
Equip. Inf. Adqdo '11	12.005,18	0,00	0,00	12.005,18
Equip. Inf. Adqdo '15	0,00	5.707,00	0,00	5.707,00
Elementos de transportes	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00
Xogos infantís	100,00	0,00	0,00	100,00
Led Hdtv (TV y video)	299,00	0,00	0,00	299,00
Outro inmovilizado mat	0,00	157,45	0,00	157,45
Televisor LG	0,00	339,00	0,00	339,00
Cuadro "Melodia"	0,00	350,00	0,00	350,00
Deshumificador	0,00	299,00	0,00	299,00
Adap. de terreos e bens nat.	2.006,00	0,00	2.006,00	0,00
Construcións en curso	1.548.303,65	505.752,07	1.254.133,92	799.921,80
Inst.técnicas en montaxe	9.189,40	0,00	6.843,21	2.346,19
TOTAIS	1.679.395,11	1.781.946,49	1.269.869,90	2.191.471,70

Amortizacións inmovilizado material:

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Amortizacións	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo final
AAIM construcciones	0,00	0,00	19.401,72	(19.401,72)
AAIM instalaciones técnicas	0,00	0,00	313,64	(313,64)
AAIM material terapéutico ad 02	(2.006,21)	0,00	230,45	(2.236,66)
AAIM material terapéutico ad 03	(507,88)	0,00	0,00	(507,88)
AAIM material terapéutico ad04	(512,77)	0,00	0,00	(512,77)
AAIM utillaje adquirido '05	(218,15)	0,00	0,85	(219,00)
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 utillaje adquirido '02	(719,31)	0,00	0,00	(719,31)
AAIM varios utillaje adquirido '03	(60,32)	0,00	0,00	(60,32)
AAIM utillaje mat elec adquirido '04	(1.376,05)	0,00	0,00	(1.376,05)
AAIM mat. terapéutico/clín ad 14	0,00	0,00	2.864,59	(2.864,59)
AAIM material clínico adquirido '15	0,00	0,00	233,76	(233,76)
AAIM de otras instalaciones	(129,24)	129,24	0,00	0,00
AAIM mobiliario	(1.495,25)	741,13	0,00	(754,12)
AAIM mobiliario adquirido '02	(2.694,41)	1.034,29	0,00	(1.660,12)
AAIM mobiliario adquirido '14	0,00	0,00	3.644,08	(3.644,08)
AAIM mobiliario adquirido '04	(302,49)	0,00	0,00	(302,49)
AAIM mobiliario adquirido '15	0,00	0,00	272,92	(272,92)
AAIM Equipos Informáticos	(1.420,89)	543,08	0,00	(877,81)
AAIM Equipos Informáticos adq '02	(1.247,28)	1.247,28	0,00	0,00
AAIM Equipos Informáticos adq '04	(1.199,00)	1.199,00	0,00	0,00
AAIM Equipos Informáticos adq '11	(9.754,21)	0,00	2.250,97	(12.005,18)
AAIM Equipos Informáticos adq 15	0,00	0,00	460,75	(460,75)
AAIM elementos de transporte	(4.943,16)	0,00	1.499,99	(6.443,15)
AAIM de otro inmovilizado	(399,00)	0,00	484,70	(883,70)
TOTAIS	(40.317,09)	4894,02	31.658,42	(67.081,49)

O valor contable do inmovilizado material é de 2.124.390,21 euros.

5.3. Outra información sobre o inmovilizado:

- Neste exercicio 2015 abren o novo centro da asociación. Non está activo o 100%, so se imputou o 61% e o resto segue en construcións en curso
- 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. ACTIVOS FINANCIEROS

7.1. Non existen activos financeiros a longo prazo.

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

Clases ->	Instrumentos financeiros a curto prazo	
-----------	--	--

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Categorías v	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de débeda		Derivados. Outros		Total	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Usuarios e outros debedores					20.194,02	4.796,00	20.254,02	20.194,02
Debedores comerciais e partidas a cobrar					159.989,36	84.845,16	159.989,36	159.989,36
Outros activos financeiros					15.302,31	15.302,31	15.302,31	15.302,31
Efectivo e outros activos líquidos equivalentes					94.485,23	90.964,85	94.485,23	94.485,23
Periodificacións a corto prazo					1.510,88	968,46	1.510,88	1.510,88
TOTAL					291.481,80	196.876,78	291.541,80	291.481,80

A continuación diferéncianse unha serie de táboas co desglose de cada apartado:

a. Usuarios e outros debedores da actividade propia.

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Deudores donaciones-FEDACE	0,00	1.509,90	1.184,84	325,06
La Caixa	4.796,00	0,00	4.796,00	0,00
FEGADACE	0,00	20.984,05	20.984,05	0,00
Xunta de Galicia, deudor por pres ser	29.944,99	219.830,25	199.961,29	19.868,96
Fundación José Otero	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00
Saldo total	34.740,99	245.624,20	230.226,18	20.194,02

b. Debedores comerciais e outras contas a cobrar.

Cientes por prestacións de servizos.

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Cientes	24.800,84	0,00	24.800,84	0,00
Cientes-Centro de Día	0,00	62.812,36	57.581,97	5.230,39
Cientes-Centro de Día Priv.	0,00	14.240,07	12.834,07	1.406,00
Cientes-Transporte	0,00	17.737,97	15.731,27	2.006,70
Cientes-Tratamientos	0,00	48.079,88	44.086,88	3.993,00
Cientes-Programa ALE	0,00	534,00	534,00	0,00
Reale Seguros	622,40	0,00	622,40	0,00

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Consorcio comp. de Seguros	194,50	0,00	194,50	0,00
FEGADACE	0,00	20.984,05	20.984,05	0,00
Allianz	155,60	0,00	155,60	0,00
Mutua Gallega Accid de trabaj	0,00	2.636,00	2.579,00	57,00
Clientes de dudoso cobro	0,00	972,50	972,50	0,00
Saldo total	25.773,34	167.996,83	181.077,08	12.693,09

Outros créditos coas administracións públicas.

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Xunta debedora por subv.	29.944,99	19.495,69	29.167,30	20.273,38
Deputación debedora por subv.	27.108,98	125.000,00	27.108,98	125.000,00
Concello debedor subv.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Facenda Pública, deud. por IVE	17,85	5,04	0,00	22,89
FEDACE, deudor por subv.	0,00	13.700,00	13.700,00	0,00
Saldo total	59.071,82	160.200,73	71.976,28	147.296,27

c. Outros activos financeiros.

Ademais da fianza constituída xa no 2010 co fin de obter financiamento para o comezo das obras do novo centro de Sarela por 14.000 euros, rexístrase neste apartado a conta corrente con socios Fedace e Fegadace.

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Conta corrente con Fedace	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00
Conta corrente con socios	1.302,31	0,00	0,00	1.302,31
Cuenta corrente con ctes desprazamentos	0,00	125,88	125,88	0,00
Fianzas constituídas a c/p	14.000,00	945,00	945,00	14.000,00
Saldo total	15.302,31	301.070,88	301.070,88	15.302,31

d. Tesouraría.

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Caja	2.138,58	10.145,00	12.037,43	246,15
Caixagalicia cta. 3040034346	34.399,52	790.420,67	749.393,85	75.426,34
La Caixa cta. 0200018688	53.030,56	14.661,42	48.926,53	18.765,45
Novagaliciabanco cta 3040147209	308,25	114,00	422,25	0,00

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Bankia cta. 0010 3382	1.040,65	0,00	1.040,65	0,00
Banco Pastor cta. 060-00906	47,97	0,00	0,00	47,97
Ibercaja	-0,68	0,00	0,00	-0,68
Saldo total	90.964,85	815.341,09	811.820,71	94.485,23

e. 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	968,46	1.510,88	968,46	1.510,88
Saldo total	968,46	1.510,88	968,46	1.510,88

7.3. 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.

8. 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 xaneiro de 2013	100,00		49.970,52	10.603,11	60.673,63
Ingresos e gastos recoñecidos			10.603,11	26.570,84	37.173,95
Outras variacións do patrim. neto		(1.234,35)		(10.603,11)	(11.837,46)
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

Tal como se desprende da conta de resultados da Asociación, o exercicio económico 2015 péchase cun excedente positivo de 32.037,99 euros.

Hai que ter en conta que a entidade conta cunha subvención de 125.000,00 € da Deputación da Coruña da cal o cobro se estima que se fará efectivo no ano 2016 e coa que podería facer fronte a

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

varios pagos pendientes da construción, pero no caso de que esta subvención non se chegue a cobrar, a asociación terá que dispoñer dos fondos propios cos que conta para efectuar o pago de ditas facturas

9. INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS.

O movemento deste apartado resulta por unha parte das subvencións recibidas dende a Consellería de Traballo para o financiamento de contratos laborais que comprenden o financiamento de soldos e salarios correspondentes ao 2014 e que se prolongan ata o 2015.

Por outra banda, no 2015, tal e como xa sucedeu en anos anteriores, foron concedidas subvencións para o financiamento do novo centro de día da asociación no que se instalaron neste ano 2015

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Subvencións de capital	(1.627.397,85)	24.516,96	425.000,00	(2.027.880,89)
Outras subv, doazóns e legados	(4.796,00)	4.796,00	0,00	0,00
Subvencións Cooperación Xunta	(16.731,65)	16.801,46	69,81	0,00
Saldo total	(1.648.925,50)	46.114,42	425.069,81	(2.027.880,89)

9.1 Cadro resumo das subvencións concedidas durante o exercicio 2015:

Ano concesión	Órgano/Entidade concedente	Finalidade	Importe total concedido	Imputado a resultados exercicios anteriores	Imputado a resultados do exercicio	Pendente de imputar
SUBVENCÍONS A IMPUTAR EN VARIOS EXERCICIOS						
Desde 2009 a 2015	Federación de Dano Cerebral	Obras novo centro	1.652.289,04	0,00	15.824,73	1.636.464,31
Desde 2009 a 2015	Diputación A Coruña	Obras novo centro	399.487,22	0,00	8.070,64	391.416,58
2011	Donativo EMS Aytms	Equipos informáticos	2.841,59	2.220,00	621,59	0,00
2014	Obra social La Caixa	Actividades centro rehabilitación	23.980,00	19.184,00	4.796,00	0,00
2014	Xunta de Galicia	Persoal	17.667,00	935,35	16.731,65	0,00
				Saldo total	46.044,61	2.027.880,89
DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCÍONS						
2015	Xunta de Galicia	Persoal	12.690,84	0,00	69,81	12.690,84
				0,00	69,81	12.690,84
SUBVENCÍONS IMPUTADAS Ó RESULTADO DO EXERCICIO						
2015	Doazóns	Centro Reahabilitación	13.622,15		13.622,15	0,00
2015	Axudas Fedace varios	Centro Reahabilitación	1.509,90		1.509,90	0,00
2015	Subvencíons Federación de Dano Cerebral	Centro (apoio familia e autonomía)	13.700,00		13.700,00	0,00
2015	Xunta de Galicia	Socio Sanitaria	6.804,85		6.804,85	0,00
2015	Fundación José Otero	Centro Reahabilitación	3.300,00		3.300,00	0,00
2015	Concello de Santiago	Ocio e tempo libre. Actividade cultural	2.000,00		2.000,00	0,00
				Saldo total	40.936,90	0,00
				SUMA TOTAL	87.051,32	

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

10. PASIVOS FINANCIEROS

10.1. Non existen pasivos financeiros a longo prazo.

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

Clases ->	Instrumentos financeiros a curto prazo						Total	
	Débedas con entidades de crédito		Obrigas e outros valores negociables		Derivados. Outros			
Categorías v	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Provisións					50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Acredores comerciais e outras contas a pagar					21.722,12	18.705,23	21.722,12	18.705,23
Outros pasivos financeiros					29.809,80	153.251,59	29.809,80	153.251,59
TOTAL					101.531,92	221.956,82	101.531,92	221.956,82

a. 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.

b. Outros pasivos financeiros

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
JOSÉ LUIS PEREIRO ALONSO	0,00	5088	6148	(1.060,00)
PABLO GARCÍA VILLAR	0,00	6591,02	6591,02	0,00
ORECO, S.A.-EMPRESA CONSTRUCTORA	0,00	283822,63	423393,19	(139.570,56)
El Corte Inglés	(29.809,80)	29.967,25	157,45	0,00
AXEITOS & CO - JORGE AGEITOS NÚÑEZ	0,00	1147,69	1147,69	0,00
EMS AYTEMS, S.L.	0,00	4098,96	4098,96	0,00
Alfonso Pallares Leal- Básicos del Hogar	0,00	1189,78	1189,78	0,00
IKEA Ibérica, S.A.	0,00	1844,5	1844,5	0,00
Alcampo	0,00	339	339	0,00
Micromedia, S.L.	0,00	5707	5707	0,00
Saldo total	(29.809,80)	339.795,83	450.616,59	(140.630,56)

c. Débedas transformables en subvencións

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Débedas transf subv	0,00	69,81	12.690,84	(12.621,03)
Saldo total	0,00	69,81	12.690,84	(12.621,03)

c. Acreedores comerciais.

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Anticipos a proveedores	0,00	300,00	300,00	0,00
Acreedores por prestaciones de servicios	(80,01)	1.084,15	1.004,14	0,00
MAYPER VESTUARIO LABORAL, S.L.	0,00	891,59	891,59	0,00
Xestión Social	0,00	4.508,26	4.508,26	0,00
AUTOS GRABANXA, S.L.	(2.160,00)	36.336,02	36.876,02	(2.700,00)
LIMPIEZAS FARO, S.L.	(242,99)	7.640,24	8.734,30	(1.337,05)
IMPACTA, S.L.	0,00	281,04	281,04	0,00
GERIMEDICAL, S.L.	0,00	418,48	418,48	0,00
JORGE ROZAS- TALLER TAPICERÍA	0,00	193,60	193,60	0,00
AIRAS CATERING- FREIRE CHICO S.L.	(672,71)	15.877,64	16.734,48	(1.529,55)
MRW-CAMPOS & COSTAS CONSULTING, S.L.	(14,79)	109,47	138,07	(43,39)
SYS GALAICA, S.L.	0,00	69,05	69,05	0,00
VODAFONE ESPAÑA, S.A.U.	0,00	3.092,35	3.092,35	0,00
EMS AYTEMS, SL	0,00	774,40	482,22	292,18
EUGALIMP, S.L.	1,44	0,00	1,44	0,00
IBERDROLA GENERACIÓN, S.A.U.	0,00	898,78	898,78	0,00
AXEITOS & CO	0,00	121,00	121,00	0,00
SEGURONCE MEDIACIÓN	0,00	1.235,73	1.235,73	0,00
Mapfre Seguros	0,00	2.696,48	2.696,48	0,00
NEURONUP, S.L.	0,00	423,50	423,50	0,00
TALLERES REYCOS MOTOR-J MANUEL REBOREDO	0,00	994,14	994,14	0,00
FIGUEIRAS ELECTRICIDAD, S.L.	0,00	235,71	235,71	0,00
ECOPLAGA SANIDAD AMBIENTAL, S.L.	0,00	90,75	90,75	0,00
MICROMEDIA, S.L.	0,00	789,78	971,28	(181,50)
ARETÉ ACTIVA, S.L.	0,00	709,06	709,06	0,00
VIAQUA	0,00	923,52	923,52	0,00
INFORMÁTICA Y	0,00	1.238,58	1.238,58	0,00

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

NETWORKING COMPOSTELA, SLU				
PROTESE SISTEMAS DE SEGURIDAD	0,00	477,95	477,95	0,00
TAPREGA PREVENCIÓN DE RIESGOS, S.L.	0,00	1.498,12	1.498,12	0,00
MUDANZAS COMPOSTELA, S.L.	0,00	665,50	665,50	0,00
CELTIFLOR FLORISTERÍA- JOSÉ Á. IGLESIAS	0,00	162,50	162,50	0,00
DEPORTES ALTERNATIVOS, S.L.	0,00	187,39	187,39	0,00
Correos y Telégrafos, S.A.	0,00	169,40	169,40	0,00
CONSULTORÍA PROTECCIÓN DATOS RB, S.L.U.	0,00	331,00	331,00	0,00
Ecotisa una tinta de impresión	0,00	145,15	145,15	0,00
LIMPIEZAS SALGADO, S.L.	0,00	646,14	646,14	0,00
SUMINIST. DE HOSTELERÍA EQUIP´HOTEL, S.L	0,00	127,78	127,78	0,00
BUREAU VERITAS IBERIA, S.L.	0,00	762,30	762,30	0,00
Segur 10 Vigilancia, S.A.	0,00	223,85	223,85	0,00
LAU CREACIONES, S.L.	0,00	144,90	144,90	0,00
Floristería La Primavera- Alicia Glez B.	0,00	180,00	180,00	0,00
SECANDE, S.L.- EUROPRINT	0,00	232,40	232,40	0,00
MAR PELÁEZ RODRÍGUEZ	0,00	255,00	255,00	0,00
JUAN GUERRA NEIRA	0,00	3.126,20	3.126,20	0,00
MARTA JUSTO VEGA	0,00	100,00	100,00	0,00
MOURÓN Y REY, S.L.	0,00	121,00	121,00	0,00
MANUEL RODRÍGUEZ SUÁREZ	0,00	181,50	363,00	-181,50
MN PROGRAM HOLDING, S.L.	0,00	2.159,85	2.159,85	0,00
Arrendadora-Delfina Pais Bargo/Lourdes R	(2.707,20)	3.412,39	705,19	0,00
GRÁFICAS GARABAL, S.L.	0,00	1.588,91	1.588,91	0,00
Rosalfrí S.L.	(177,48)	177,48	0,00	0,00
GAS NATURAL SERVICIOS SDG, S.A.	0,00	4.175,53	4.175,53	0,00
Saldo total	(6.053,74)	103.185,56	102.812,63	(5.680,81)

d. Outras débedas coa administración pública.

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
H.P. acreed por IRPF	(8.432,05)	23.520,60	20.611,36	(5.522,81)
H.P. acreed retenc arrendam	(439,86)	579,50	139,64	0,00
Org. Seg. Soc. acreedora	(6.354,03)	88.506,33	89.344,80	(7.192,50)
Hac Pub, acreed por embargo	(494,84)	1.925,52	1.691,56	(260,88)
Saldo total	(15.720,78)	114.531,95	111.787,36	(12.976,19)

e. Persoal (remuneracións pendentes de pagamento)

Conta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
Remuneración pendentes de pagamento	52,40	192.597,23	192.697,86	(48,23)
Saldo total	52,40	192.597,23	192.697,86	(48,23)

10.3. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

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 2013 a Asociación non acumula ningún saldo significativo con acredores comerciais cun aprazamento superior ao prazo legal de pago para este exercicio.

11. 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 imponible 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.

12. INGRESOS

12.1.- Ingresos da Actividade Propia.

Os ingresos da actividade propia suman no ano 2015 un total de 485.614,69 euros, e distribúense nos seguintes conceptos:

A) Cotas de Usuarios e Afiliados

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
720000000	Cotas socios	15.176,00
721000001	Cuotas participantes- Aniversario	2.092,35
	TOTAL	17.268,35

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

B) Ingresos de Promocions, Patrocinadores e Colaboradores

CUENTA	DESCRIPCION	TOTAL
705000000	Ing por prestacion de servicios	20.984,05
705000002	Ing por Fisioterapia	19.457,00
705000004	Ing por Logopedia	8.788,00
705000005	Ing por Psicologia	9.190,00
705000006	Ing por Terapia Ocupacional	11.769,00
705000008	Centro de dia	58.802,05
705000009	Centro de Dia Privado	13.537,07
705000011	Programa ALE	534,00
705000014	Ingresos por Servicios Complementarios	17.606,19
724000001	Prestaciones por servicios sociales	219.830,25
	TOTAL	380.497,61

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

C) Subvenciones, Doazons e Legados

CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	TOTAL
740000000	Doazons e legados da actividade	0,00	0,00	13.622,15
740000001	Xunta de Galicia, subvenciones	0,00	0,00	6.804,85
740000003	Concello de Santiago, subv	0,00	0,00	2.000,00
740000004	Fedace, ayudas	0,00	0,00	13.700,00
740000007	Ayuda por viajes y transp FEDACE	0,00	0,00	1.509,90
740000013	Fundacion Jose Otero, ayudas	0,00	0,00	3.300,00
	TOTAL	0,00	0,00	40.936,90

D) Subvenciones de capital traspasadas ao resultado do exercicio

CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	TOTAL
745000001	Subvenciones de capital FEDACE	0,00	15.824,73	15.824,73
745000002	Subvenciones de capital Diput.	0,00	8.070,64	8.070,64
746000008	Amort. donativo EMS AYTEMS	0,00	621,59	621,59
747000003	Subvencion Obra Social La Caixa	0,00	4.796,00	4.796,00
748000001	Subvencion Cooperacion	0,00	16.801,46	16.801,46
	TOTAL	0,00	46.114,42	46.114,42

E) Outros ingresos financeiros

CUENTA	DESCRIPCION	TOTAL
769000000	Outros ingresos financeiros	67,30
	TOTAL	67,30

F) Ingresos excepcionais

CUENTA	DESCRIPCION	TOTAL
---------------	--------------------	--------------

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

778000000	Ingresos excepcionais	0,11
	TOTAL	0,11

G) Bonificación continua

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
759000001	Bonificación por formación continua	730,00
	TOTAL	730,00

13. GASTOS

Os gastos da actividade propia suman no ano 2015 un total de 453.576,70 euros, e distribúense nos seguintes conceptos:

a) Axudas

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
650200000	Axudas monetarias a entidades	1.895,54
650200001	Cotas FEDACE	1.500,00
650200002	Cotas FEGADACE	1.560,00
650200003	Cotas Red Pacto Mundial España	300,00
654000000	Reembolsos de gastos al órgano de gobier	105,50
654000001	Gastos por viajes y transporte Fedace	1.148,32
	TOTAL	6.509,36

b) Gastos de Persoal

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
640000000	Sueldos y salarios	226.894,23
642000000	SS a cargo de la entidad	74.601,10
	TOTAL	301.495,33

c) Amortizacións

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
680000000	Amortización do inmob. intanxible	186,04
681000000	Amortización do inmob. material	31.658,42
	TOTAL	31.844,46

d) Outros Gastos

CUENTA	DESCRIPCIÓN CUENTA	SALDO
621000001	Alquiler local	844,83
622000000	Reparaciones y conservación	223,85
622000001	Mantenimiento web-programas informáticos	3.794,21
622000002	Mantenimiento elementos de transporte	1.079,44
623000000	Serv. profesionales indptes	181,50
625000000	Gastos por primas de seguros	4.093,18

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

626000000	Servicios bancarios y similares	1.396,07
628000001	Electricidad	798,78
628000002	Servicio de Aguas	380,22
628000003	Gas natural	1.355,02
629000000	Gastos varios (excepcionales)	978,50
629000001	Comunicaciones teléfono	3.092,35
629000002	Comunicaciones correos	893,11
629000003	Material oficina/fotocopias, doc, impres	3.865,99
629000005	Ferret, mat limpieza, farmacia	3.032,18
629000006	Dietas, desplazamientos	4.116,35
629000009	Servicios de gestión	6.095,58
629000010	Servicios de limpieza	9.380,44
629000012	Formación	1.870,00
629000013	Sanidad, prevención	2.170,53
629000014	Combustible	330,00
629000015	Actividades	1.562,66
629000018	Gastos piso Fontiñas	1.614,07
629000019	Servicios de comedor	16.734,48
629000020	Servicio de transporte	36.876,02
629000022	Actividad - Aniversarios Sarela	4.308,91
629000100	Compras varias tickets	329,21
631000000	Otros tributos	193,42
		111.590,90

f) Gastos excepcionais

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
678000000	Gastos excepcionais	0,12
	TOTAL	0,12

g) Perdas de créditos incobrables

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
655000000	Perdas créditos incobrables	972,50
	TOTAL	972,50

h) Outros gastos financeiros

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
669000000	Outros gastos financeiros	0,83
	TOTAL	0,83

i) Perdas procedentes de inmovilizado material

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TOTAL
671000000	Perdas procedentes do inm.material	1.163,20
	TOTAL	1.163,20

13. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIAIS A FINS PROPIOS.

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Ao longo do período 2015, 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 2015 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 2015 correspondeuse cos fins propios da Asociación.

14. OUTRA INFORMACIÓN

Non se produciron variacións patrimoniais.

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 15,78, dos cales o 2,71 corresponden ó sexo masculino e o 13,06 ó sexo feminino.

15. BASES DE PRESENTACIÓN DA LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO

Os criterios utilizados na liquidación do orzamento coinciden cos establecidos na elaboración do mesmo. Tivéronse en conta as operacións realizadas durante o exercicio e por comparación coas orzamentadas, obtivéronse as desviacións que se sinalan no apartado 16.

16. INFORMACIÓN DA LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO

No exercicio 2015 non hai unha gran variación en ingresos e gastos en comparación co exercicio anterior. Deixouse unha marxe sen gasto a fin de cubrir as actividades do vindeiro exercicio no caso de non acadar o mesmo importe de ingresos.

Liquidación do Orzamento de Gastos

OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO	GASTOS		
	ORZAMENTO	REALIZACION	DESVIACION
Axudas monetarias e outros	2.940,00	6.509,36	3.569,36
Gastos de persoal	314.098,54	301.495,33	(12.603,21)
Dotacións para amortización	0,00	31.844,46	31.844,46
Gastos da actividade	83.885,66	111.590,90	27.705,24
Perdas procedente do inmb.material	0,00	1.163,20	1.163,20
Perdas créditos incobrables	0,00	972,50	972,50
Outros gastos financeiros	0,00	0,83	0,83

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE

Gastos extraordinarios	10.000,00	0,12	(9.999,88)
	410.924,20	453.576,70	42.652,50

Liquidación do Orzamento de Ingresos

OPERACIÓNS DE FUNCIONAMENTO	INGRESOS		
	ORZAMENTO	REALIZACION	DESVIACION
Usuarios e afiliados	16.000,00	17.268,35	1.268,35
Subvenc., Doazóns e Axudas privadas	85.317,29	87.051,32	1.734,03
Prestación servizos da actividade	309.606,91	380.497,51	70.890,60
Intereses financeiros	0,00	67,30	67,30
Ingresos extraordinarios	0,00	0,11	0,11
Bonificación cotinua	0,00	730,00	730,00
	410.924,20	485.614,59	74.690,39

As contas anuais do ano 2015 son aprobadas por unanimidade polos membros da actual Xunta Directiva da Asociación.

En Santiago de Compostela, a 10 de marzo de 2016

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 1

Asdo.: María do Mar Caamaño Valle
Vogal 2

Asdo.: Lino José Castro Daponte:
Vogal 3

Asdo.: Pura González Bouzó
Vogal 4

Asdo. Mariña Ordóñez Lustres

Vogal 4

SECRETARIO

Vº e Pr. O PRESIDENTE