

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)

**ASOCIACIÓN REHABILITACION DE
ACCIDENTADOS CEREBRALES**

- 1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**
- 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**
- 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO**
- 4. NORMAS DE VALORACIÓN**
- 5. ACTIVO INMOVILIZADO, EXCLUIDOS LOS BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO**
- 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**
- 7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**
- 8. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**
- 9. DEUDAS**
- 10. ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS**
- 11. SITUACIÓN FISCAL**
- 12. INGRESOS Y GASTOS**
- 13. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINALIDADES PROPIAS**
- 14. OTRA INFORMACIÓN**
- 15. CUADRO DE FINANCIACIÓN**
- 16. BASES DE PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**
- 17. INFORMACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOCIACION REHABILITACION DE ACCIDENTADOS
CEREBRALES

G07675051

1 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La entidad ASOC REHABILITACION DE ACCIDENTADOS CEREBRALES, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1994 y tiene su domicilio social y fiscal en CL PLATANER, LOCAL 3, 7, 3, 07008, PALMA DE MALLORCA, BALEARES. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Asociación sin ánimo de lucro.

La Entidad tiene como actividad principal:

ASISTENCIA Y SERV. SOCIALES A PERSONAS AFECTADAS DE DAÑO CEREBRAL Y SUS FAMILIAS

2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

3. Comparación de la información:

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

4. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

3 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

BASE DE REPARTO	2017	2016
Pérdidas y ganancias	-27.783,80	232,72
Total	-27.783,80	232,72
DISTRIBUCIÓN	2017	2016
A pérdidas a compensar en ejercicios siguientes	27.783,80	232,72
A remanente	0,00	
Total distribuido	27.783,80	232,72

4 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Gastos de primer establecimiento:

No existen gastos de primer establecimiento.

2. Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y o/producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Entidad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada aplicando los siguientes porcentajes.

	Años de vida útil estimada
Gastos de investigación y Desarrollo	10
Propiedad Industrial	10
Fondo de comercio	10
Derechos de traspaso	10
Aplicaciones informáticas	4
Otros....	10

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

2. Inmovilizado material:

La partida de inmovilizado material incluye exclusivamente bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo debido a que únicamente se destinan a una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

a) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

	Años de vida útil estimada
Edificios y construcciones	50
Instalaciones técnicas y maquinaria	6,5
Mobiliario y enseres	10
Elementos de transporte	6
Equipos para procesos de información	4

c) Deterioro de valor de los activos materiales no generadores de flujos de efectivo

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectuarán elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

d) Costes de renovación, ampliación o mejora:

Durante el ejercicio no se han incurrido costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo.

e) Inmovilizado cedido por la entidad sin contraprestación

En el presente ejercicio no se han cedido bienes del inmovilizado material.

3. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

Los mismos criterios de valoración relativos al inmovilizado material, se aplican a los bienes del Patrimonio Histórico teniendo en cuenta que las grandes reparaciones a las que deben someterse estos bienes se contabilizan de acuerdo con el siguiente criterio:

a) En la determinación del precio de adquisición se tiene en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. En este sentido, el importe equivalente a estos costes se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento, durante el periodo que medie hasta la gran reparación.

b) Cuando se realiza la gran reparación, su coste se reconoce en el valor contable del bien como una sustitución, siempre y cuando se cumplan las condiciones para su reconocimiento. Asimismo, se dará de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado bien.

4. Provisiones para pensiones y obligaciones similares.

No existen provisiones para pensiones y obligaciones similares.

5. Otras provisiones:

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable.

Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

6. Créditos y débitos por la actividad propia

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

No se han concedido préstamos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto aplica el criterio del coste amortizado.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocen por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

7. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente (en el resultado contable se ha reducido el importe de los resultados procedentes de las actividades exentas) que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Entidad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

8. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

9. Ingresos y gastos:

Los gastos realizados por la entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión.

En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados.

Dichas reglas son aplicables a los siguientes casos:

a) Cuando la corriente financiera se produce antes que la corriente real, la operación en cuestión da lugar a un activo, que es reconocido como un gasto cuando se perfecciona el hecho que determina dicha corriente real.

b) Cuando la corriente real se extiende por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se aprueba su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocen en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurren, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

En la contabilización de los ingresos se tienen en cuenta las siguientes reglas:

a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.

b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que correspondan.

c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

d) En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOCIACION REHABILITACION DE ACCIDENTADOS
CEREBRALES

G07675051

05 - INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE, EXCLUIDOS LOS BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO.

1.a) Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material e intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	159.374,23	159.105,23
(+) Entradas	4.345,37	269,00
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	163.719,60	159.374,23

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	69.240,52	62.151,73
(+) Aumento por dotaciones	7.853,93	7.088,79
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	77.094,45	69.240,52

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Aumento por dotaciones		
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

2. Información sobre:

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOCIACION REHABILITACION DE ACCIDENTADOS
CEREBRALES

G07675051

a) No se han producido correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.

b) No se han contabilizado pérdidas ni reversiones por deterioro

c) No se han cedido inmuebles a la entidad y tampoco ésta ha cedido ninguno.

d) Los coeficientes de amortización utilizados son:

	Coeficiente
Terrenos y bienes naturales	0%
Construcciones	2%
Instalaciones técnicas	10%
Maquinaria	12%
Utillaje	33%
Otras instalaciones	15%
Mobiliario	10%
Equipos para procesos de la información	25%
Elementos de transporte	16%
Otro inmovilizado material	10%

06 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas:

Movimiento bienes inmuebles	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Correcciones de valor deterioro bienes inmuebles	Importe 2017	Importe 2016
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Movimiento archivos	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Correcciones de valor por deterioro de archivos	Importe 2017	Importe 2016
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Movimiento bibliotecas	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOCIACION REHABILITACION DE ACCIDENTADOS
CEREBRALES

G07675051

Movimiento bibliotecas	Importe 2017	Importe 2016
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Correcciones de valor deterioro bibliotecas	Importe 2017	Importe 2016
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Movimiento museos	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Correcciones de valor deterioro museos	Importe 2017	Importe 2016
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Movimiento bienes muebles	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Correcciones de valor deterioro bienes muebles	Importe 2017	Importe 2016
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

2. Información sobre:

- a) No se han realizado revalorizaciones.
- b) No se han realizado adquisiciones de bienes del Patrimonio Histórico a entidades del grupo y asociadas.
- c) No se poseen inversiones en bienes del Patrimonio Histórico situadas fuera del territorio español.
- d) La entidad no dispone de bienes del Patrimonio Histórico no afectos directamente a la actividad propia.
- e) No se poseen Bienes del Patrimonio Histórico afectos a garantías.
- f) No se han recibido subvenciones, donaciones y legados relacionados con los bienes del Patrimonio Histórico.
- g) No se han adquirido compromisos firmes de compra ni compromisos firmes de venta.

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOCIACION REHABILITACION DE ACCIDENTADOS
CEREBRALES

G07675051

h) No se han realizado grandes reparaciones sobre los bienes del Patrimonio Histórico.

i) No se han cedido inmuebles a la entidad ni ésta ha cedido ninguno.

06 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento de la partida B.II del activo del balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" se refleja en las siguientes tablas:

Movimiento usuarios, deudores	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		1.735,00
(-) Salidas		1.735,00
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento patrocinadores	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento afiliados	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento otros deudores	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	186.368,73	115.042,00
(+) Entradas	141.779,57	298.943,30
(-) Salidas	258.505,65	227.616,57
SALDO FINAL BRUTO	69.642,65	186.368,73

Correcciones de valor deterioro usuarios	Importe 2017	Importe 2016
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Correcciones valor deterioro patroc. y afiliados	Importe 2017	Importe 2016
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Correcciones de valor deterioro otros deudores	Importe 2017	Importe 2016
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOCIACION REHABILITACION DE ACCIDENTADOS
CEREBRALES

G07675051

Los usuarios y otros deudores no proceden de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

07 - BENEFICIARIOS - ACREEDORES

El movimiento de la partida C.IV del pasivo del balance "Beneficiarios - Acreedores" se refleja en la siguiente tabla:

Movimiento beneficiarios - acreedores	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	2.157,94	551,27
(+) Entradas	165.611,81	22.354,94
(-) Salidas	166.656,33	20.748,27
SALDO FINAL BRUTO	1.113,42	2.157,94

Los beneficiarios y/o acreedores no proceden de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

08 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Cuenta	Entidad concedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año concesión	Período de aplicación	Importe concedido	Imputado a Resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al Resultado del Ejercicio	Total imputado a Resultados	Pendiente de imputar a resultados
	I.M.A.S.	2017	1 año	131.824,00		131.824,00	131.824,00	0
	C.A.I.B.	2016	2 años	0		65.184,39	65.184,39	0
	Varios	2017	1 año	4.838,30		4.838,30	4.838,30	0
FEDACE	IRFP	2017	1 año	16.965,20	0	16.965,20	16.965,20	0
	ONCE	2016	1 año	0	0	6.500,00	6.500,00	0
	Auto.Palma	2017		292,00		292,00	292,00	0
TOTALES.....				153.919,50	0	225.603,89	225.603,89	0

Análisis del movimiento del contenido de la partida correspondiente del balance:

Movimiento	Importe 2017	Importe 2016
Saldo al inicio del ejercicio		
(+) Recibidas en el ejercicio	153.919,50	317.210,43
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	225.603,89	246.816,63
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio		

09 - DEUDAS

1. Información sobre los pasivos financieros de la entidad:

a) Pasivos financieros a largo plazo:

A continuación se detallan los pasivos financieros a l/p atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena:

Deudas con entidades de crédito lp	Importe 2017	Importe 2016
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Obligaciones y otros valores negociables lp	Importe 2017	Importe 2016

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOCIACION REHABILITACION DE ACCIDENTADOS
CEREBRALES

G07675051

Obligaciones y otros valores negociables lp	Importe 2017	Importe 2016
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Derivados y otros lp	Importe 2017	Importe 2016
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Total pasivos financieros lp	Importe 2017	Importe 2016
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Deudas con entidades de crédito cp	Importe 2017	Importe 2016
Débitos y partidas a pagar	0	0
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	0	0

Obligaciones y otros valores negociables cp	Importe 2017	Importe 2016
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Derivados y otros cp	Importe 2017	Importe 2016
Débitos y partidas a pagar	1.113,42	2.157,94
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	1.113,42	2.157,94

Total pasivos financieros cp	Importe 2017	Importe 2016
Débitos y partidas a pagar	1.113,42	2.157,94
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	1.113,42	2.157,94

2. Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2017:

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOCIACION REHABILITACION DE ACCIDENTADOS
CEREBRALES

G07675051

	Vencimiento en años						TOTAL
	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Más de 5	
Deudas con entidades de crédito							
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas							
Deudas con ent. grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes	3.048,10						3.048,1
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	11.976,61						11.976,61
Proveedores	825,79						825,79
Otros acreedores	11.150,82						11.150,82
Deuda con características especiales							
TOTAL	15.024,71						15.024,71

- b) No existen deudas con garantía real.
c) Existen líneas de descuento al cierre del ejercicio.

Entidad	Límite	Importe utilizado	Importe disponible
Triodos Bank	0		

3. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago.

10 – ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

No existen operaciones de ésta índole con ningún de empresa asociada o del grupo.

11 - SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

a) A continuación se detallan las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio:

No existen diferencias temporarias deducibles.

b) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

No se ha adquirido ningún compromiso en relación a Incentivos Fiscales.

c) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

d) Gastos fiscalmente no deducibles:

Los gastos no deducibles corresponden a recargos de Hacienda y la Seguridad Social por sanciones o recargos por pagos extemporáneos a los plazos establecidos.

12 - INGRESOS Y GASTOS

1. Se detalla a continuación el desglose de la partida 2.a) de la cuenta de resultados "Ayudas monetarias" por actividades:

No hay ayudas monetarias sin contraprestación.

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOCIACION REHABILITACION DE ACCIDENTADOS
CEREBRALES

G07675051

2. Se detalla a continuación el desglose de la partida 2.b) de la cuenta de resultados “Ayudas no monetarias” por actividades:

No hay ayudas no monetarias sin contraprestación.

3. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

- “Aprovisionamientos”:

Aprovisionamientos	Importe 2017	Importe 2016
Consumo de mercaderías		0
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		0
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	3.100,49	3.409,49
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	3.100,49	3.409,49
- nacionales	3.100,49	3.409,49
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

- Las cargas sociales de la partida de “Gastos de personal” se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe 2017	Importe 2016
Cargas sociales	51.920,86	51.535,15
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	51.920,86	51.535,15
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	100,00	

- El desglose de “Otros gastos de la actividad” corresponden a:

Concepto	Importe 2017	Importe 2016
Otros gastos de la actividad	37.004,35	31.564,69
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de la actividad	37.004,35	31.564,69

4. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.
5. No existen resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad incluidos en la partida “Otros resultados”

Todos los ingresos que REHACER recibe son destinados en su totalidad a sufragar los gastos del programa integral del centro. Programa de promoción y desarrollo de la autonomía personal destinados a las personas con DCA y sus familias respetando en todo momento lo que marcan nuestros estatutos.

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOCIACION REHABILITACION DE ACCIDENTADOS
CEREBRALES

G07675051

13 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

13.1. Actividad de la entidad

Datos relacionados con la actividad 1

A) Identificación:

Denominación de la actividad	Defender los derechos de las personas afectadas de daño cerebral y sus familias.
Tipo de actividad	Sin ánimo de lucro
Identificación de la actividad por sectores	Epigrafe 951.- ASISTENCIA Y SERV. SOCIALES DISMINUIDOS
Lugar desarrollo de la actividad	Calle Plataner nº 7 local 3 "Son Gibert" Palma de Mallorca. Baleares
Descripción detallada de la actividad realizada	<p>3.1.- Defender los derechos de las personas afectadas de daño cerebral y sus Familias</p> <p>3.2.- Representar a las personas afectadas de daño cerebral ante las diferentes Administraciones Públicas y Entidades Privadas.</p> <p>3.3.- Creación o fomento de centros, servicios y programas destinados a la atención y rehabilitación de personas afectadas por daño cerebral.</p> <p>3.4.- Realización de Programas de Información, asesoramiento y apoyo a familiares de personas afectadas por daño cerebral.</p> <p>3.5.- Promover actuaciones de divulgación e información, en la comunidad, sobre la problemática que envuelve a las personas afectadas de daño cerebral.</p> <p>3.6.- Fomentar programas de prevención e investigación sobre daño cerebral, fomentando la edición de publicaciones relacionadas con la materia.</p> <p>3.7.- Dar orientaciones y normas de conducta a seguir en el trato de personas afectadas de daño cerebral, facilitando a familiares y/o cuidadores dicha información. a través de publicaciones o conferencias</p> <p>3.8.- Colaborar en la solución de los problemas de las personas afectadas de daño cerebral, a requerimiento de organismos, entidades, centros.</p> <p>3.9.- Coordinar la labor con otras asociaciones, cuya finalidad no sea la misma, pero que tengan intereses en común.</p> <p>3.10.- Establecer relaciones con Asociaciones existentes en España y en el extranjero que persigan una finalidad análoga.</p> <p>3.11.- Cualquier otra finalidad relacionada con la protección y ayuda a los pacientes aquejados de Daño Cerebral, y que tengan conexión con las ya citadas, previa su aprobación por los organismos competentes que se estipulen en estos Estatutos.</p>

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOCIACION REHABILITACION DE ACCIDENTADOS
CEREBRALES

G07675051

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

A continuación se detalla el número de empleados en la actividad:

Tipo	Previsto 2017	Realizado 2017
Personal asalariado	6,88	6.88
Personal con contrato de servicios		
Personal voluntario		

El número de horas por año realizado en la actividad:

Tipo	Previsto 2017	Realizado 2017
------	---------------	----------------

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

El número de beneficiarios o usuarios de la actividad se refleja en la siguiente tabla:

Tipo	Previsto 2017	Realizado 2017
------	---------------	----------------

D) Recursos económicos empleados en la actividad:

Los recursos económicos empleados en la actividad se muestran a continuación:

Gastos/Inversiones	Previsto 2017	Realizado 2017
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación exist.prod.terminados y en curso de fab.		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	208.831,04	221.539,84
Otros gastos de explotación	34.203,17	40.104,84
Amortización del Inmovilizado	7.088,79	7.853,93
Deterioro y resultado enajenación de inmovilizado-Robos locales		0
Gastos financieros	1.400,00	1.329,43
Variaciones valor razonable inst.financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y rtado. enajenaciones inst.financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos		
Adquisiciones Inmovilizado (excepto BPH)		4.345,37
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
Total	251.523,00	275.173,41

Objetivos e indicadores de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOCIACION REHABILITACION DE ACCIDENTADOS
CEREBRALES

G07675051

Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A) Ingresos obtenidos por la entidad

Los ingresos obtenidos por la entidad se reflejan a continuación:

Ingresos	Previsto 2017	Realizado 2017
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prest.servicios las actividades propias		
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	230.323,00	219.103,89
Aportaciones privadas	6.500,00	6.500,00
Otros tipos de ingresos	1.700,00	1.735,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	238.523,00	227.338,89

B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad:0

Otros recursos	Previsto 2017	Realizado 2017
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		0
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS		

Convenios de colaboración con otras entidades

No se han realizado convenios con otras entidades.

Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

No se han realizado desviaciones significativas entre las cantidades previstas en el plan de actuación y las efectivamente realizadas.

13.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

A) Bienes y derechos que forman parte de la dotación fundacional

No existen bienes en la dotación fundacional.

B) Bienes y derechos vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios

No existen bienes vinculados en la dotación fundacional.

C) Destino de las rentas e ingresos (Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones)

1) Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos:

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOC REHABILITACION DE ACCIDENTADOS
CEREBRALES

G07675051

Ejercicio	RESULTADO CONTABLE	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES*							
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	IMPORTE PENDIENTE		
N-4															
N-3															
N-2	+1.361,85			+1.361,85	0,0	100	264.713,17								
N-1	+310,29	0,00	0,00	+310,29	0,0	100	262.657,82				0,00	0,00		0,00	0,00
N	-27.783,80	0,00	0,00	-27.783,80	0,0	100	243.044,24							0,00	0,00
TOTAL	-26.111,66	0,00	0,00	-26.111,66	0,0	100	770.418,23							0,00	0,00

2) Recursos aplicados en el ejercicio:

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	270.824,04		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	0,00	0,00	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		0,00	0,00
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0,00	
TOTAL (1 + 2)	0,00	270.824,04	0,00

13.3. Gastos de administración:

A continuación se detallan los gastos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la fundación y el de los gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos:

No hay gastos derivados de la administración del patrimonio ni gastos de patronos.

14 - OTRA INFORMACIÓN

- 1) No se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.
- 2) A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS

Categoría	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Directores generales y presidentes ejecutivos	1,00	1,00
Resto de directores y gerentes		
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profe	4,28	4,28
Empleados contables, administrativos y otros empleados ofici		
Comerciales, vendedores y similares		

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOCIACION REHABILITACION DE
ACCIDENTADOS CEREBRALES

G07675051

Categoría	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Resto de personal cualificado	1,60	1,60
Ocupaciones elementales		
Total empleo medio	6,88	6,88

3) A continuación se detalla la plantilla a final de ejercicio de trabajadores, agrupados por categorías y diferenciados por sexos

Categoría 2017	Hombres	Mujeres
Directores generales y presidentes ejecutivos		1,00
Resto de directores y gerentes		
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profe		4,00
Empleados contables, administrativos y otros empleados ofici		
Comerciales, vendedores y similares		
Resto de personal cualificado	1	200
Ocupaciones elementales		
Total empleo	1	7,00

Categoría 2015	Hombres	Mujeres
Directores generales y presidentes ejecutivos		1,00
Resto de directores y gerentes		
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profe		4,00
Empleados contables, administrativos y otros empleados ofici		
Comerciales, vendedores y similares		
Resto de personal cualificado	1,00	1,00
Ocupaciones elementales		
Total empleo	1,00	6,00

4) El importe desglosado por conceptos de los honorarios por auditoría de cuentas y otros servicios prestados por los auditores de cuentas se muestra a continuación:

Honorarios	Importe 2017	Importe 2016
Honorarios cargados por auditoría de cuentas		
Honorarios cargados otros servicios verificación		
Honorarios cargados servicios asesoramiento fiscal	6.991,70	6.427,81
Otros honorarios por servicios prestados		
TOTAL	6.991,70	6.427,81

5) La entidad no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

15 – BASES DE PRESENTACION DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

Los criterios seguidos en el procedimiento de cumplimiento del presupuesto anexo, cumplen las normas descritas en el Anexo II del PGC-ESFL. Normas de información presupuestaria.

MEMORIA 2017 (ABREVIADA)
ASOCIACION REHABILITACION DE ACCIDENTADOS
CEREBRALES **G07675051**

16 – INFORMACION DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

La liquidación del presupuesto para el ejercicio que se informa se confecciona de acuerdo con los modelos y criterios contenid Presupuestaria de las entidades sin fines lucrativos, para el modelo abreviado.

EPÍGRAFS	DESPESES PRESUPUESTÀRIES			EPÍGRAFS	INGRESSOS PRESUPUESTARIS		
	PRESSUPOST	REALITZACIÓ	DESVIACIÓ		PRESSUPOST	REALITZACIO	DESVIACIO
OPERACIONS DE FUNCIONAMENT				OPERACIONS DE FUNCIONAMENT			
1. Ajuts monetaris	0,00	0,00	0,00	1. Resultat de l'explotació de l'activitat mercantil	0,00	0,00	
2. Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	0,00	0,00	0,00	2. Quotes d'usuaris i afiliats	14.700,00	15.490,00	790,00
3. Consums d' explotació	34.203,17	40.100,84	-5897,67	3. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	0,00	0,00	
4. Despeses de personal	208.831,04	221.539,84	-12.708,80	4. Subvencions, donacions i llegats imputats al resultat	236.823,00	224.834,81	-11.988,19
5. Amortitzacions, provisions i altres despeses	7.088,79	7.853,93	-765,14	5. Atres ingressos	0,00	0,00	
6. Despeses financeres i despeses assimilades	1.400,00	1.329,43	+70,57	6. Ingressos financers	0,00	0,00	
7. Despeses extraordinàries	0,00	0,00	0,00	7. Ingressos extraordinaris	0,00	2.719,43	+2.719,43
TOTAL DESPESES PER OPERACIONS DE FUNCIONAMENT	251.523,00	270.828,04	-19.305,04	TOTAL INGRESSOS PER OPERACIONS DE FUNCIONAMENT	251.523,00	243.044,24	
SALDO D'OPERACIONS DE FUNCIONAMENT (ingressos- despeses):					PRESSUPOST	REALITZACIÓ	DESVIACIÓ
					0	-27.783,80	-27.783,80

DESCRIPCIÓ	CONCEPTES	INGRESSOS I DESPESES PRESSUPUSTARIS PRESSUPOST	INGRESSOS I DESPESES PRESSUPUESTARIS REALITZACIÓ	INGRESSOS I DESPESES PRESUPUESTARIS DESVIACIONS
Aportacions de Fundadors	A) APORTACIONS DE FUNDADORS I ASSOCIATS	14.700,00	15.490,00	+790,00
Augments (-Disminucions) de Subvencions donacions i llegats de capital i altres	B) VARIACIÓ NETA DE SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL I ALTRES.	236.823,00	224.834,81	-11.988,19
Disminucions (-Augments) de béns reals; béns del Patrimoni Històric, altre immobilitzat i existències.	C)VARIACIÓ NETA D'INVERSIONS REALS.	0,00	4.345,37	+4.345,37
Disminucions (-Augments) d'inversions financeres, tesoreria i capital de funcionament.	D) VARIACIÓ NETA D'ACTIUS FINANCERS I DEL CAPITAL DE FUNCIONAMENT.	0	0,00	0,00
Augments (-Disminucions) de provisions de riscos i despeses i deutes.	E) VARIACIÓ NETA DE PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES I DEUTES.	0	0	0
SALDO D'OPERACIONS DE FONS (A+B+C+D+E)		PRESSUPOST	REALITZACIÓ	DESVIACIÓ
		251.523,00	244.670,18	-6.852,82

