

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)

ASOCIACIÓN REHABILITACION DE ACCIDENTADOS CEREBRALES

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD
2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES
3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO
4. NORMAS DE VALORACION
5. ACTIVO INMOVILIZADO
6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO
7. ACTIVOS FINANCIEROS
8. PASIVOS FINANCIEROS
9. FONDOS PROPIOS
10. SITUACION FISCAL
11. INGRESOS Y GASTOS
12. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS
13. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD
14. OTRA INFORMACION
15. INVENTARIO
16. BASES DE PRESENTACION DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO
17. INFORMACION DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1.1 La asociación, según se establece en el artículo 3 de sus estatutos, tiene como fines: la asistencia y servicios sociales a personas afectadas de daño cerebral y sus familias. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Asociación sin ánimo de lucro.

1.2. Las actividades realizadas por la asociación en el ejercicio han sido: la promoción de la autonomía personal, el servicio de información y apoyo a las familias, las actividades de sensibilización y prevención del DCA y la presentación y representación del colectivo y sus familias.

1.3. La asociación tiene su domicilio en la calle Plataner núm.3, 7, 3 de Palma de Mallorca (07008) de Baleares.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

a.- 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.

b.-Principios contables:

No ha sido necesario, si 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.

c.- Comparación de la información:

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

d.- Elementos recogidos en varias partidas:

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

e.- Cambios en criterios contables:

No se han producido cambios en la aplicación de los criterios contables.

f.- Corrección de errores:

No se han producido.

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Propuesta de aplicación del excedente:

<u>Base de reparto</u>	<u>Importe 18</u>	<u>Importe 17</u>
Excedente del ejercicio	-16.118,70	-27.783,80
Total	-16.118,70	-27.783,80

<u>Aplicación</u>	<u>Importe 18</u>	<u>Importe 17</u>
A compensar pérdidas ejercicios anteriores		
A pérdidas a compensar en ejercicios siguientes	16.118,70	27.783,80
Total	16.118,70	27.783,80

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

a.- 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:

- Gastos de investigación y desarrollo 10 años
- Propiedad Industrial 10 años
- Fondo de comercio 10 años
- Derechos de traspaso 10 años
- Aplicaciones informáticas 4 años

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

- Otros 10 años

No se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

b- 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 general un rendimiento comercial.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorados 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.

- 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 de inmovilizado material y de forma lineal

Elemento	Años vida útil
Edificios y construcciones	50
Instalaciones técnicas y maquinaria	6.5
Mobiliario y enseres	10
Elementos de transporte	6
Equipos proceso información	4

- 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 referencial 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

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

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.

- Costes de renovación, ampliación o mejora:

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

- Inmovilizado cedido por la entidad sin contraprestación:

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

c- Inversiones inmobiliarias:

No hay inversiones inmobiliarias en la entidad.

d- Bienes del Patrimonio Histórico:

No hay bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

e- Arrendamientos:

No hay contratos de arrendamiento financiero ni de otras operaciones de naturaleza similar.

f- Permutas:

No hay operaciones de este tipo en el ejercicio.

g- Instrumentos financieros:

No hay ninguna partida de este tipo en la entidad

h- 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 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.

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

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 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 comprometidos 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.

i- Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como 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 anticipado, 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.

j- 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

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

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:

- 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.
- 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, etc) 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:

- los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.
- las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que correspondan.,
- los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.
- en todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.
- las subvenciones obtenidas por la entidad se contabilizan en el patrimonio neto en el momento de la concesión y se incluyen como ingresos a medida que se van produciendo los gastos asociados a la misma.

k- Provisiones y contingencias:

No existen tales partidas en la entidad.

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1. El movimiento de cada una de estas partidas comparativo del ejercicio actual y el anterior ha sido el siguiente:

Ejercicio 2017	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	159.374,23	4.345,37		163.719,60
Inmovilizado intangible				
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES	159.374,23	4.345,37		163.719,60

Ejercicio 2018	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	163.719,60	0		163.719,60
Inmovilizado intangible				
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES	163.719,60	0		163.719,60

Amortizaciones

Ejercicio 2017	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	69.240,52	7.853,93		77.094,45
Inmovilizado intangible				
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES	69.240,52	7.853,93		77.094,45

Ejercicio 2018	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	77.084,45	7.376,05		84.470,50
Inmovilizado intangible				
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES	77.084,45	7.376,05		84.470,50

Detalle de inversiones inmobiliarias: No existen

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

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

No se han contabilizado pérdidas ni reversiones por deterioro.

Los coeficientes de amortización utilizados son:

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

5.2. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes:

No existen estas partidas.

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO.

No existen estas partidas.

7. ACTIVOS FINANCIEROS.

.- Instrumentos financieros a largo plazo

No existen en la entidad

.- Instrumentos financieros a corto plazo.

No existen en la entidad

- INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO:

No existen estas partidas en la entidad

- EMPRESAS DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS:

No existen

USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Ejercicio anterior - 2018	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Usuarios entidades del grupo				
Otros usuarios				
Patrocinadores entidades grupo				
Otros patrocinadores				
Afiliados entidades del grupo				

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

Otros afiliados				
Otros deudores del grupo				
Otros deudores	69.642,65	267.980,84	226.675,78	110.947,71
TOTAL	69.642,65	267.980,84	226.675,78	110.947,71

Ejercicio actual - 2017	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Usuarios entidades del grupo				
Otros usuarios				0,00
Patrocinadores entidades grupo				
Otros patrocinadores				
Afiliados entidades del grupo				
Otros afiliados				
Otros deudores del grupo				
Otros deudores	186.368,73	141.779,57	258.505,65	69.642,65
TOTAL	186.368,73	141.779,57	258.505,65	69.642,65

8. PASIVOS FINANCIEROS.

Instrumentos financieros a largo plazo

No existen en la entidad

Instrumentos financieros a corto plazo

No existen en la entidad

Información sobre las deudas al cierre del ejercicio 2018

	Vencimiento en años						TOTAL
	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	+ de 5	
Deudas ent.cto.							
Acreedores arto.fro.							
Otras deudas							
Deudas con ent.grupo							
Acreed.ciales no corrientes	8.032,57						8.032,57
Acreedores ciales y otras cuentas a pagar	8.684,47						8.684,47
Proveedores	825,79						825,79
Otros acreedores	7.858,68						7.858,68
Deudas caract.espec.							
TOTAL	16.717,04						16.717,04

No existen deudas con garantía real.

BENEFICIARIOS - ACREEDORES

Ejercicio anterior - 2018	Sdo.inicial	Aumentos	Disminuciones	Sdo. final
Beneficiarios entidades grupo				
Otros beneficiarios				
Otros acreedores ent.grupo				
Otros acreedores	551,27	22.354,94	20.748,27	2.157,94
TOTAL	551,27	22.354,94	20.748,27	2.157,94

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

Ejercicio actual - 2017	Sdo.inicial	Aumentos	Disminuciones	Sdo. final
Beneficiarios entidades grupo				
Otros beneficiarios				
Otros acreedores ent.grupo				
Otros acreedores	1.113,42	161.220,42	162.226,59	2.119,59
TOTAL	1.113,42	161.220,42	162.226,59	2.119,59

9. FONDOS PROPIOS.

Los fondos propios de la entidad están formados por las siguientes partidas

Cuenta	Ejerc.actual-2017	Ejerc.anterior-2018
Fondo social	1.994,79	1.994,79
Rtado.ejerc.anteriores	191.123,71	163.339,91
Resultado ejercicio	-27.783,80	-16.118,70
Subvenciones recibidas pend.aplicar ejer.siguintes	7.563,57	36.999,99

Dentro de los resultados de ejercicios anteriores hay unas pérdidas del ejercicio 2013 que ascienden a 22.597,66 € al final del ejercicio 2016, de ahí que el resultado positivo de los ejercicios 2015 y 2016 se hayan aplicado a la cancelación de las mismas.

No hay aportaciones en el ejercicio a la dotación fundacional, ni hay desembolsos pendientes.

10. SITUACION 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 puede diferir del resultado contable.

En este ejercicio:

no existen diferencias temporarias deducibles

no se ha adquirido ningún compromiso en relación a incentivos fiscales

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

no hay gastos no deducibles fiscalmente

11. 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.

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.- Se detalla a continuación el desglose de la partida 2.c) de la cuenta de resultados "Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno": no existen.

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

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

- Aprovisionamientos:

Aprovisionamientos	Ejercicio actual-2017	Ejerc.anterior-2018
Consumo de mercaderías		
a) Compras netas		
- nacionales		
- adq.intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de material consumible	3.100,49	4.502,61
a) Compras netas	3.100,49	4.502,61
- nacionales	3.100,49	4.502,61
- adq.intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

- Gastos de personal:

Cuenta	Ejercicio actual-2017	Ejerc.anterior-2018
Sueldos y Salarios	169.518,98	173.369,10
S.S. a cargo de la empresa	51.920,86	48.311,60
Dotación para pensiones		
Indemnizaciones		
Otras cargas sociales	100,00	
TOTAL	221.539,84	221.680,70

- Otros gastos de la actividad:

Cuenta	Ejercicio actual-2017	Ejercicio anterior-2018
Otros gastos de la actividad	37.004,35	42.675,14
a) Pérdidas y deterioro operaciones ciales		
b) Resto de gastos de la actividad:	37.004,35	42.675,14
- Arrendamiento	9.860,64	9.346,58
- Reparación	1.480,54	1.314,05
- Serv. profesionales independientes	7.776,16	7.483,52
- Primas seguros	605,38	789,62
- Servicios bancarios		
- Publicidad, propaganda y RRPP	40,00	
- Suministros	5.130,85	6.093,44
- Otros gastos	11.770,85	17.267,93
- Tributos	339,93	380,00

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.

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 los estatutos.

12. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Detalle de las subvenciones, donaciones y legados recibidas en el ejercicio y de las recibidas en ejercicios anteriores que no fueron totalmente imputadas a resultados:

Año conces.	Entidad	Finalidad	Importe total concedido	Imputado a resultados ejer. anter.	Imputado a resultados del ejercicio	Pendiente de imputar
2018	IMAS	Autonomía personal	131.824,00		131.824,00	
2018	CAIB	Autonomía personal	85.588,54		85.588,54	
2018	FEDACE-IRPF	Apoyo familia	3.393,64		3.396,64	
2018	ONCE	Terapia ocupacional	7.000,00			7.000,00
2018	AYTO.PALMA	Prevención	438,00		438,00	
2018	VARIOS	Autonomía personal	518,00		518,00	
2017	CAIB	Apoyo familias			7.563,57	
2018	CAIB	Transporte adaptado	29.999,99			29.999,99
2018	CAIB	Apoyo familias	8.336,67		8.336,67	
		TOTALES	267.098,84		237.665,42	36.999,99

Análisis del movimiento del contenido de las partidas del balance:

	Sdo.inicial	Entradas	Salidas-devol.	Imputado rtad	Sdo.final
Subvenciones	7.563,57	267.098,84		237.665,42	36.999,99
Donaciones		15.183,32		15.183,32	
Legado					

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

13. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACION DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACION

13.1. Actividad de la entidad.

I. Actividades realizadas

ACTIVIDAD 1

A) Identificación

Denominación	Promoción de la autonomía personal
Tipo actividad	Sin ánimo de lucro
Identif.por sect.	Epígrafe 951 – Asistencia y servicios sociales disminuidos
Lugar desarrollo	c/Plataner 7 local 3 – Palma de Mallorca

Descripción detallada de la actividad realizada.

Aplicación de programas tanto físicos como psíquicos para las personas afectadas por parálisis cerebral a fin de mejorar su autonomía personal y facilitar su relación con familias y entorno. En él participan tanto profesionales de la psicología como pedagogía y fisioterapia, entre los más importantes

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	5,71	5,71	11.909,61	11.909,61
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Todas las personas a las que se dedica la entidad son físicas

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe previsto	Importe realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de pdos.terminados y en curso		

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

Aprovisionamientos		3.737,17
Gastos de personal	181.355,00	183.994,98
Otros gastos de explotación	22.700,50	35.420,37
Amortización del inmovilizado	5.854,26	6.122,12
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		
Gastos financieros	996,00	1.037,91
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenación de instr.financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	210.905,76	230.312,54
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	210.905,76	230.312,54

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado

ACTIVIDAD 2

A) Identificación

Denominación	Servicio de información y apoyo a las familias
Tipo actividad	Sin ánimo de lucro
Identif.por sect.	Epígrafe 951 – Asistencia y servicios sociales disminuidos
Lugar desarrollo	c/Plataner 7 local 3 – Palma de Mallorca

Descripción detallada de la actividad realizada.

Las actividades llevadas a cabo por la entidad en este punto están relacionadas con:

- la defensa de los derechos de las personas afectadas de daño cerebral y sus familias
- la realización de programas de información, asesoramiento y apoyo a los familiares de personas afectadas de daño cerebral.
- la orientación y normas de conducta a seguir en el trato de personas afectadas de daño cerebral, facilitando a familiares y cuidadores dicha información a través de publicaciones o conferencias.
- colaborar a petición de organismos, entidades, centros, ... en la resolución de los problemas de las personas afectadas de daño cerebral.

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,48	0.48	1.004,43	1.004,43
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Todas las personas a las que se dedica la entidad son físicas

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe previsto	Importe realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de pdos.terminados y en curso		
Aprovisionamientos		315,18
Gastos de personal	15.295,00	15.517,65
Otros gastos de explotación	1.914,50	2.987,26
Amortización del inmovilizado	493,73	516,32
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		
Gastos financieros	84,00	87,53
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenación de instr.financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	17.787,23	19.423,95
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	17.787,23	19.423,95

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

ACTIVIDAD 3

A) Identificación

Denominación	Actividades de sensibilización y prevención
Tipo actividad	Sin ánimo de lucro
Identif.por sect.	Epígrafe 951 – Asistencia y servicios sociales disminuidos
Lugar desarrollo	c/Plataner 7 local 3 – Palma de Mallorca

Descripción detallada de la actividad realizada.

Las actividades llevadas a cabo por la entidad en este punto están relacionadas con:

- la promoción de la divulgación e información sobre la problemática que envuelve a las personas afectadas de daño cerebral.
- la promoción de programas de prevención e investigación del daño cerebral, fomentando la edición de publicaciones relacionadas con la materia.
- la realización de conferencia y ciclos formativos en colegios y centros similares para la prevención de accidentes que puedan llevar al daño cerebral
- toda actividad que lleve al conocimiento del público en general de las causas y consecuencias del daño cerebral

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,41	0.41	860,94	860,94
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Todas las personas a las que se dedica la entidad son físicas

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe previsto	Importe realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de pdos.terminados y en curso		

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

Aprovisionamientos		270,16
Gastos de personal	13.110,00	13.300,84
Otros gastos de explotación	1.641,00	2.560,51
Amortización del inmovilizado	423,20	442,56
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		
Gastos financieros	72,00	75,03
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenación de instr.financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	15.246,20	16.649,10
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	15.246,20	16.649,10

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

ACTIVIDAD 4

A) Identificación

Denominación	Representación del colectivo de personas con DCA y sus familias
Tipo actividad	Sin ánimo de lucro
Identif.por sect.	Epígrafe 951 – Asistencia y servicios sociales disminuidos
Lugar desarrollo	c/Plataner 7 local 3 – Palma de Mallorca

Descripción detallada de la actividad realizada.

Las actividades llevadas a cabo por la entidad en este punto están relacionadas con:

- la representación de las familias y las personas afectadas ante las diferentes Administraciones Públicas y Entidades Privadas.
- la coordinación con otras asociaciones que tengan intereses comunes aunque su finalidad no sea la misma.
- establecer relaciones con Asociaciones existentes en España y en el extranjero que persigan una finalidad análoga
- todo aquello que lleve al conocimiento de la asociación por parte del público en general.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,28	0,28	573,96	573,96
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Todas las personas a las que se dedica la entidad son físicas

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe previsto	Importe realizado
Gastos por ayudas y otros		

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de pds.terminados y en curso		
Aprovisionamientos		180,10
Gastos de personal	8.740,00	8.867,23
Otros gastos de explotación	1.094,00	1.707,01
Amortización del inmovilizado	282,13	295,04
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		
Gastos financieros	48,00	50,02
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenación de instr.financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	10.164,13	11.099,40
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	10.164,13	11.099,40

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado

El reparto de los gastos totales de la entidad entre las diferentes actividades que se llevan a cabo se ha hecho, principalmente, en función de los ingresos, aunque al ser actividades en las que participan las mismas personas en todas ellas, se ha ajustado en función de las actividades que se han ido realizando durante el año ya que las de representación y prevención van variando en función de las solicitudes de Administraciones Públicas, entidades privadas, etc.

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

Gastos / Inversiones	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Activiad 4	No imputado	TOTAL
Gastos por ayudas y otros						
a) Ayudas monetarias						
b) Ayudas no monetarias						
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno						
Variación de existencias de pds.terminados y en						

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

curso						
Aprovisionamientos	3.737,17	315,18	270,16	180,10		4.502,61
Gastos de personal	183.994,98	15.517,65	13.300,84	8.867,23		221.680,70
Otros gastos de explotación	35.420,37	2.987,26	2.560,51	1.707,01		42.675,14
Amortización del inmovilizado	6.122,12	516,32	442,56	295,04		7.376,05
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado						
Gastos financieros	1.037,91	87,53	75,03	50,02		1.250,49
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros						
Diferencias de cambio						
Deterioro y resultado por enajenación de instr.financieros						
Impuesto sobre beneficios						
Subtotal gastos	230.312,54	19.423,95	16.649,10	11.099,40		277.484,99
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)						
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico						
Cancelación deuda no comercial						
Subtotal recursos	230.312,54	19.423,95	16.649,10	11.099,40		277.484,99
TOTAL						

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A. Ingresos obtenidos por la entidad.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y Prestaciones de servicios de actividades propias		
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	223.161,00	233.750,78
Aportaciones privadas	27.804,33	19.094,96
Otros tipos de ingresos	2.700,00	1660,60
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	253.665,33	254.506,34

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad:

Otros recursos	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		0,00
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS		0,00

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

IV. Convenios de colaboración con otras entidades.

No se han realizado convenios con otras entidades.

V. 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) Los bienes y derechos que forman parte de la dotación y las restricciones a las que se encuentran sometidos, en su caso, se detallan a continuación: no existen bienes en la dotación fundacional.

Los bienes y derechos vinculados de forma permanente a los fines fundacionales mediante declaración expresa, y las restricciones a las que se encuentran sometidos, se detallan a continuación: no existen bienes vinculados en la dotación fundacional.

b) Destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Rtado.ctble	Aj.Neg.	Aj.Pos.	Base calculo	Renta a		Recursos dest.a fines	Aplicación recursos en cumplimiento de sus fines							
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente		
N-4															
N-3															
N-2	+310,29			+310,29			262.657,82								
N-1	-27.783,80			-27.783,80			243.044,24								
N	-16.118,70			-16.118,70			254.506,34								
Total	-43.592,21			-43.592,21			760.208,40								

No hay ajustes en el resultado contable

No hay inversiones destinadas al cumplimiento de sus fines fundacionales.

RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTOS DE FINES

RECURSOS	IMPORTE		
1.Gastos de las actividades desarrolladas (sin amortización ni deteriro)	270.108,94		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Dedua
2.Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines			
- Realizadas en el ejercicio			
- Procedentes de ejercicios anteriores			
Deudas canceladas en el ejercicio incurridas ejer. anteriores			
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital de ej.anter.			
TOTAL 1+2		270.108,94	

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

13.3. Gastos de administración

No hay gastos derivados de la administración del patrimonio ni gastos de patrono

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 agrupada por categorías:

Categoría	Ejercicio actual-2018	Ejercicio anterior-2017
Directores generales y presidentes ejecutivos	1	1
Resto directores y gerentes		
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales	4,28	4,28
Empleados contables, administrativos y otros empleos oficina		
Comerciales, vendedores y similares		
Resto personal cualificado	1,60	1,60
Ocupaciones elementales		
Total empleo medio	6,88	6,88

3.- Se detalla la plantilla media de trabajadores por categoría y diferenciados por sexo

Categoría ejercicio actual-2018	Hombre	Mujer
Directores generales y presidentes ejecutivos		1
Resto directores y gerentes		
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales	0,28	4
Empleados contables, administrativos y otros empleos oficina		
Comerciales, vendedores y similares		
Resto personal cualificado		1,60
Ocupaciones elementales		
Total empleo medio	0,28	6,60

Categoría ejercicio anterior-2017	Hombre	Mujer
Directores generales y presidentes ejecutivos		1
Resto directores y gerentes		
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales	0,28	4
Empleados contables, administrativos y otros empleos oficina		
Comerciales, vendedores y similares		
Resto personal cualificado	0	1,60
Ocupaciones elementales		
Total empleo medio	0,28	6,60

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

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

Servicios	Ejerc.actual-2018	Ejerc.anterior-2017
Auditoría de cuentas		
Servicios verificación		
Asesoramiento fiscal	7.483,52	6.991,70
Otros servicios		
TOTAL	7.483,52	6.991,70

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

15.INVENTARIO

Descripción elemento	F.Adq.	V.Adquisición	Variación Valor	Amortización	Otros
TOTAL INMOV.INTANGILE					
Sede social c/Plataner	Ant.2011	89.906,67		50.347,78	
2º local c/Plataner	Ant.2011	49.414,00		15.085,60	
Instalación eléctrica	Ant.2011	693,74		693,74	
Mobiliario anterior 2011	Ant.2011	5.346,31		5.325,04	
Mobiliario 2015	2015	715,86		88,84	
Lavavajillas	2016	269,00		210,49	
Impresora 2013	2013	825,79		746,84	
Sistema alarma	2017	3.936,38		944,74	
Ordenador 2015	2015	5.028,95		3.771,72	
Equipamiento terapeutico	Ant.2011	7.173,91		7.173,91	
Mobiliario 2017	2017	408,99		81,80	
TOTAL INMOV.MATERIAL		163719,60		84.470,50	
TOTAL INVERS.IMMOBILIARIAS					
TOTAL INVERS.FRAS. LARGO PL.					
TOTAL INVERS.FRAS.CORTO PL.					
TOTAL EXISTENCIAS					
TOTAL GENERAL					

16.BASES DE PRESENTACION DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

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

17.INFORMACION DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051

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

EPIGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS			EPIGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACION		PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACION
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1.Ajuste monetario				1.Rtado.explotaión actividad mtil.			
2.Gtos.colaboración órganos gobierno				2.Cuotas usuarios y afiliados	16.490,00	16.843,92	353,92
3.Consumos de explotación	27.350,00	47.177,75	-19.827,75	3.Ingresos de promociones, patrocinadores....			
4.Gastos de personal	218.500,00	221.680,70	-3.180,70	4.Subvenc., donac. Y legados	237.613,33	237.662,42	49,09
5. Amortizaciones	7.053,33	7.376,05	-322,72	5.Otros ingresos		3.544,73	3.544,73
6.Gtos.fros y simil.	1.200,00	1.250,49	-50,49	6.Ingesos fros.			
7.Gtso. extraord.				7.Ingresos extraor.		3.315,22	3.315,22
TOTAL GTOS OPERACIONES EN FUNCIONAMIENTO	254.103,33	277.484,99	-23.381,66	TOTAL INGRESOS OPERACIONES EN FUNCIONAMIENTO	254.103,33	261.366,29	7.262,96
SALDO DE OPERACIONES EN FUNCIONAMIENTO (ingresos – gastos)					PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACION
					0,00	-16.118,70	-16.118,70

DESCRIPCION	CONCEPTOS	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS (PRESUPUESTO)	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS (REALIZADOS)	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS (DESVIACION)
Aportaciones de Fundadores	A) APORTACIO ASOCIADOS	16.490,00	16.843,92	353,92
Aumentos (-disminuciones) de Subvenciones, donaciones y legados de capital	B) VARIACION NETA DE SBUVENCIONES , DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL	237.613,33	237.662,42	49,09
Disminuciones (-aumentos) de bienes y existencias	C) VARIACION NETA DE INVERSIONES REALES			
Disminuciones (-aumentos)de inversiones fras, tesorería y capital en funcionamiento	D) VARIACION NETA DE ACTIVOS FROS Y CAPTIAL EN FUNCIONAMIENTO			
Aumentos (-disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos	E) VARIACION NETA DE PROVISIONES			
SALDO DE LAS OPERACIONES DE FONDOS		PRESUPUESTADO	REALIZADO	DESVIACION
		254.103,33	254.506,34	403,01

La desviación principal se produce en un aumento de los gastos debido a que se esperaban unos ingresos mayores por subvenciones. La desviación habría sido mayor de no haber sido por los ingresos extras obtenidos por la asociación como una carrera solidaria, una rifa, una merienda solidaria, etc.

MEMORIA 2018 (ABREVIADA)
ASOCIACION DE REHABILITACIÓN DE ACCIDENTADOS CEREBRALES DE BALEARES - REHACER
G07675051