

BALANCE DE SITUACION DE PEMESFL DE LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

ASOCIACION AMBAR

(en euros)

Números de cuentas	ACTIVO	2018	2017
	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.172.282,24 €</b>	<b>2.042.784,43 €</b>
20,(280),(290)	I. Inmovilizado intangible	142.880,05 €	147.788,05 €
23,(299)	II. Bienes del Patrimonio Histórico		
21,(281),(2831),(291),23	III. Inmovilizado material	2.027.442,19 €	1.893.036,38 €
22,(282),(2832),(292)	IV. Inversiones inmobiliarias		
2503,2504,2513,2514,2523, 2524,(2593),(2594),(2933),(2934), (2943),(2944),(2953),(2954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		
2505,2515,2525,(2595),260,261,262, 263,264,265,268,(269),27,(2935), (2945),(2955),(296),(297),(298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo	1.960,00 €	1.960,00 €
474	VII. Activos por Impuesto diferido		
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>590.874,52 €</b>	<b>641.316,23 €</b>
30,31,32,33,34,35,36,(39),407	I. Existencias		
447,448,(495)	II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	10.000,00 €	18.896,93 €
430,431,432,433,434,435,436,(437), (490),(493),440,441,446,449,460, 464,470,471,472,544,558	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	340.290,83 €	403.450,63 €
5303,5304,5313,5314,5323,5324, 5333,5334,5343,5344,5353,5354, (5393),(5394),5523,5524,(5933), (5934),(5943),(5944),(5953),(5954)	IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		
5305,5315,5325,5335,5345,5355, (5395),540,541,542,543,545,546, 547,548,(549),551,5525,5590,565, 566,(5935),(5945),(5955),(596),(597),(598)	V. Inversiones financieras a corto plazo	6.146,15 €	6.146,15 €
480,567	VI. Periodificaciones a corto plazo		
57	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	234.437,54 €	212.822,52 €
	<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>	<b>2.763.156,76 €</b>	<b>2.684.100,66 €</b>

BALANCE DE SITUACION DE PEMESFL DE LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
ASOCIACION AMBAR  
(en euros)

Números de cuentas	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2018	2017
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>2.555.336,64 €</b>	<b>2.445.578,40 €</b>
	<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>513.806,35 €</b>	<b>494.334,24 €</b>
	<b>I. Dotación fundacional/Fondo social</b>	<b>494.334,24 €</b>	<b>371.353,49 €</b>
100,101	1. Dotación fundacional/Fondo social	494.334,24 €	371.353,49 €
(103),(104)	2. (Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido)		
11	<b>II. Reservas</b>	<b>- 642,76 €</b>	<b>- 15.774,27 €</b>
120,(121)	<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>	<b>- €</b>	<b>135.483,33 €</b>
129	<b>IV. Excedente del ejercicio</b>	<b>20.114,87 €</b>	<b>3.271,69 €</b>
13	<b>A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>2.041.530,29 €</b>	<b>1.951.244,16 €</b>
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
14	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		
	<b>II. Deudas a largo plazo</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
1605,17	1. Deudas con entidades de crédito		
1625,174	2. Acreedores por arrendamiento financiero		
1615,1635,171,172,173,175,176, 177,179,180,185	3. Otras deudas a largo plazo		
1603,1604,1613,1614,1623,1624, 1633,1634	<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>		
479	<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>		
181	<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>		
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>207.820,12 €</b>	<b>238.522,26 €</b>
499,529	<b>I. Provisiones a corto plazo</b>		
	<b>II. Deudas a corto plazo</b>	<b>154.399,81 €</b>	<b>170.608,69 €</b>
5105,520,527	1. Deudas con entidades de crédito.		
5125,524	2. Acreedores por arrendamiento financiero.		
50,5115,5135,5145,521,522,523, 525,528,551,5525,555,5565,5566, 5595,560,561	3. Otras deudas a corto plazo.	154.399,81 €	170.608,69 €
5103,5104,5113,5114,5123,5124, 5133,5134,5143,5144,5523,5524, 5563,5564	<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.</b>		
412	<b>IV. Beneficiarios-acreedores.</b>		
	<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>53.420,31 €</b>	<b>67.913,57 €</b>
400,401,403,404,405,(406)	1. Proveedores.	136,31 €	120,55 €
410,411,419,438,465,475,476,477 485,568	2. Otros acreedores.	53.284,00 €	67.793,02 €
	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>		
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>	<b>2.763.156,76 €</b>	<b>2.684.100,66 €</b>

CONTAS DE RESULTADOS DE PEMESFL DOS EXERCICIOS ANUAIS  
REMATADOS O 31 DE DECEMBRO DE 2018 E 2017  
ASOCIACION AMBAR  
(en euros)

NÚMEROS DE CONTAS		(Debe) Haber	
		2018	2017
	<b>A) Excedente do exercicio</b>	<b>20.114,87 €</b>	<b>3.271,69 €</b>
	1. Ingresos da entidade pola actividade propia.	699.081,18 €	620.233,88 €
720	a) Cotas de asociados e afiliados	10.454,00 €	10.330,00 €
721	b) Aportacions de usuarios	582.088,05 €	528.274,88 €
722,723	c) Ingresos de promocións, patrocinadores e colaboraxóns	1.050,00 €	- €
740,747,748	d) Subvencions, doazóns e legados imputados a resultados do exercicio	105.489,13 €	81.629,00 €
728	e) Reintegro de subvencions, donzons e legados	-	-
700,701,702,703,704,705,(706),(708),(709)	2. Ventas e outros ingresos ordinarios da actividade mercantil	9.900,93 €	4.483,93 €
	3. Axudas monetarias e outros	770,00 €	6.483,31 €
(650)	a) Axudas monetarias	710,00 €	3.543,00 €
(651)	b) Axudas non monetarias	-	-
(653),(654)	c) Gastos por colaboracións e do órgano de goberno	60,00 €	1.237,81 €
(658)	d) Reintegro de subvencions, doazóns e legados	- €	1.702,50 €
(6930),71*,7930	4. Variación de existencias de produtos rematados	-	-
73	5. Traballos realizados pola entidade para o seu activo	-	-
(600),(601),(602),606,(607),608,609,61*,(6931),(6932),(6933),7931,7932,7933	6. Aprovisionamentos	- 175.757,07 €	- 178.851,00 €
747,75,	7. Outros ingresos da actividade	3.412,20 €	3.412,20 €
(64)	8. Gastos de persoal	- 374.144,06 €	- 305.523,80 €
(62),(631),(634),636,639,(655),(656),(659),(694),(695),(678),794,7954	9. Outros gastos da actividade	- 108.093,34 €	- 103.768,00 €
(68)	10. Amortización do inmovilizado	- 121.408,00 €	- 111.175,79 €
745,746	11. Subvencións, doazóns e legados de capital traspasados o resultado do exercicio	87.840,02 €	77.654,54 €
7951,7952,7955	12. Excesos de provisións	-	-
(670),(671),(672),(690),(691),(692),770,771,772,790,791,792	13. Deterioro e resultado por enaxenacións do inmovilizado.	- €	- €
678,778	14. Outros resultados	53,01 €	3.289,04 €
	<b>A.1) EXCEDENTE DA ACTIVIDADE (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	<b>20.114,87 €</b>	<b>3.271,69 €</b>
760,761,762,769	14. Ingresos financeiros	- €	- €
(660),(661),(662),(665),(669)	15. Gastos financeiros	- €	- €
(663),763	16. Variación de valor razoable en instrumentos financeiros	-	-
(668),768	17. Diferencias de cambio	-	-
(666),(667),(673),(675),(696),(697),(698),(699),766,773,775,796,797,798,799	18. Deterioro e resultado por enaxenacións de instrumentos financeiros	-	-
	<b>A.2) EXCEDENTE DAS OPERACIONS FINANCEIRAS (14+15+16+17+18)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPOSTOS (A.2+A.3)</b>	<b>20.114,87 €</b>	<b>3.271,69 €</b>
(6300)*,6301*(633),638	19. Impostos sobre beneficios.	-	-
	A.4) Variación do patrimonio neto reconocida no excedente do exercicio (A.3+19)	20.114,87 €	3.271,69 €
	<b>B) Ingresos e gastos imputados directamente o patrimonio neto**</b>	<b>283.615,28 €</b>	<b>303.654,60 €</b>
	1. Subvencións recibidas	253.786,22 €	282.260,60 €
	2. Doazóns e legados recibidos	29.829,06 €	21.394,00 €
	3. Outros ingresos e gastos	-	-
	4. Efecto impositivo	-	-
	B.1) Variación do patrimonio neto por ingresos e gastos recoñecidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)	283.615,28 €	303.654,60 €
	<b>C) Reclasificacións o excedente do exercicio</b>	<b>- 193.329,15 €</b>	<b>- 154.015,48 €</b>
	1. Subvencións recibidas	- 161.218,03 €	- 140.446,32 €
	2. Doazóns e legados recibidos	- 32.111,12 €	- 13.569,16 €
	3. Outros ingresos e gastos	-	-
	4. Efecto impositivo	-	-
	C.1) Variación do patrimonio neto por reclasificacións o excedente do exercicio (1+2+3+4)	- 193.329,15 €	- 154.015,48 €
	D) Variacións do patrimonio neto por ingresos e gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1) **	90.286,13 €	149.639,12 €
	<b>E) Axustes por cambios de criterio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>F) Axustes por erros</b>	<b>- 642,76 €</b>	<b>- €</b>
	<b>G) Variacións na dotación fundacional ou fondo social</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>H) Outras variacións</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DO PATRIMONIO NETO NO EXERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>	<b>109.758,24 €</b>	<b>152.910,81 €</b>

\* Seu signo pode ser positivo o negativo

\*\* Para calcular este saldo as entidades deberán identificarlos aumentos (ingresos e transferencia de pérdas) e diminucións (gastos e transferencias de ganancias) no patrimonio neto orixinados polas diferentes operacións contabilizadas

## MEMORIA ECONÓMICA 2018 (PEMESFL)

Asociación AMBAR das persoas con diversidade funcional

NIF: G15052434

### 1 ACTIVIDADE DA ENTIDADE.

A **Asociación AMBAR das persoas con diversidade funcional** é unha Entidade sen Ánimo de Lucro de ámbito comarcal fundada no ano 1982 coa razón social de “Asociación de Minusválidos da Barbanza”, coa finalidade principal da integración e mellora da calidade de vida das Persoas con Diversidade Funcional (discapacidade) de calquera natureza”.

O seu domicilio social atópase establecido en Lg. San Roque-Frións s/n, 15960 Ribeira (A Coruña).

A asociación AMBAR figura inscrita nos rexistros administrativos seguintes: Rexistro Nacional de Asociacións do Ministerio de Sanidad y Seguridad Social co nº : 1456 o día 6-12-1982; Rexistro da Xunta de Galicia como entidade de iniciativa social co nº: 115-CO-055-F-00; Rexistro de Asociacións da Xunta de Galicia como entidade prestadora de servizos sociais co nº: 089-CO-044-F-00; Rexistros de Entidades prestadoras de Servizos Sociais da Vicepresidencia da Igualdade e do Benestar: área de Familia e Muller: F-01828; Rexistro Provincial de Asociacións da Consellería de Xustiza co nº 1982/001201-1 (AC); Rexistro de Entidades Prestadoras de Servizos Sociais da Vicepresidencia da Igualdade e do Benestar: área de Discapacidades co nº VP-0089.

En Orde de 03 de outubro de 2014 a Asociación é declarada de Utilidade Pública pola Conxellería de Vicepresidencia, Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza da Xunta de Galicia (publicación no DOG do 17 de outubro de 2014)

A Misión de AMBAR, recollida no artigo 5º dos seus estatutos, é "Promover a independencia, a autonomía persoal e a igualdade de oportunidades das Persoas con Diversidade Funcional na nosa comunidade".

Na Visión de AMBAR "aspiramos a unha comunidade que aprecie a diversidade humana como un valor fundamental e na que as Persoas con Diversidade Funcional participen dela e poidan elixir libremente como vivir as súas vidas en igualdade cos seus veciños.

Os Valores de AMBAR (artigo 6º dos estatutos) son:

- Dereitos humanos e civís.
- Autodeterminación e independencia.
- Dereito a asumir riscos.
- Responsabilidade sobre a propia vida.
- Axuda entre iguais.
- Inclusión e participación social.

Para todo elo ten definidos, estatutariamente no artigo 7º os seguintes fins:

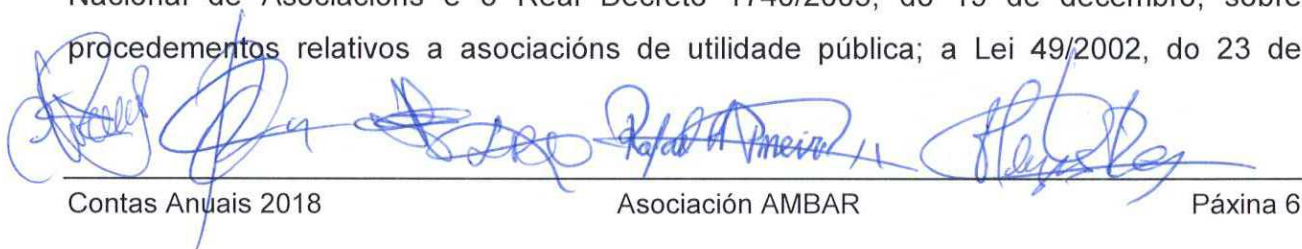
1. Defende-la dignidade e os dereitos das persoas con discapacidade.
2. Promove-la plena integración escolar, laboral e social das persoas con discapacidade.
3. Crea-las condicións para que os socios poidan cumprir axeitadamente a misión.
4. Promover actitudes sociais positivas cara a persoa con discapacidade.
5. Promove-la lexislación axeitada que mellore a situación do colectivo. Participar na orientación, coordinación e impulso do Movemento Asociativo no que estea integrado AMBAR con criterios de solidariedade.
6. Reunir e difundir información xeral e especializada sobre os problemas da discapacidade.
7. Representa-los seus socios no ámbito local, provincial, autonómico, estatal e internacional.



8. Desenvolver estratexias solidarias para que se poidan acadar equilibrios interterritoriais en calidade e servizos.
9. Desenvolver programas e actividades, dentro da propia discapacidade, dirixidos especificamente á atención da muller
10. Desenvolver programas e actividades, dentro da propia discapacidade, dirixidos especificamente á atención da infancia e a xuventude.
11. Desenvolver programas e actividades, dentro da propia discapacidade, dirixidos especificamente á atención das persoas maiores.
12. Desenvolver programas e actividades, dentro da propia discapacidade, dirixidos especificamente a calquera outro colectivo de risco de exclusión social.
13. Desenvolver programas e actividades relacionados co fomento e participación do Voluntariado Social.
14. Promover e poñer en funcionamento todo tipo de iniciativas deportivas para persoas con discapacidade, priorizando aquelas que impulsen o deporte de base.
15. Promover e poñer en funcionamento todo tipo de iniciativas culturais, educativos e de lecer orientadas ás persoas con discapacidade.
16. Promover e poñer en funcionamento todo tipo de programas de cooperación e desenvolvemento no exterior dirixidos ás persoas con discapacidade ou en risco de exclusión social.
17. Calquera outro que, de xeito directo ou indirecto, poida contribuír ó cumprimento da misión de Ambar ou redundar no beneficio das persoas con discapacidade.

A moeda funcional coa que opera a asociación é o euro. Para a formulación dos estados financeiros en euros seguíronse os criterios establecidos no Plan Xeral Contable tal e como figura no apartado 4. Normas de rexistro e valoración.

A Asociación réxese pola normativa vixente e imperante en materia de Asociacións, concretamente a Lei Orgánica 1/2002, do 22 de marzo, reguladora do Dereito de Asociación, o Real Decreto 949/2015, do 23 de outubro, polo que se aproba o Rexistro Nacional de Asociacións e o Real Decreto 1740/2003, do 19 de decembro, sobre procedementos relativos a asociacións de utilidade pública; a Lei 49/2002, do 23 de



decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado; polos seus propios estatutos e pola normativa existente que lle sexa de aplicación.

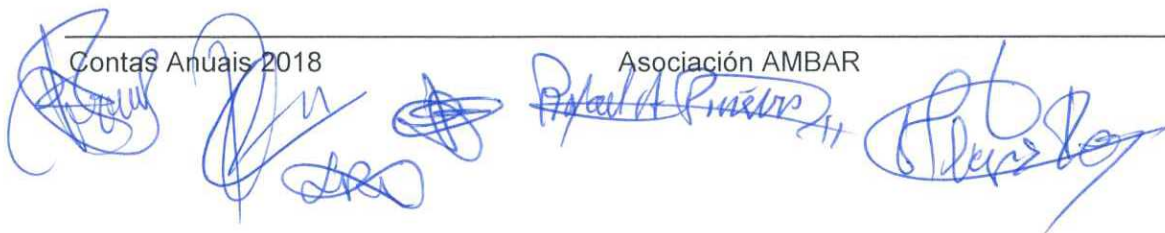
Para a aplicación do réxime fiscal previsto na Lei 49/2002 mencionada anteriormente, a entidade comunicou á Administración Tributaria a súa opción polo citado réxime a través da correspondente declaración censal.

Este réxime fiscal aplícase ao período impositivo que finalice con posterioridade á data de presentación da declaración censal en que se conteña a opción e os sucesivos, en tanto a entidade non renuncie ao devandito réxime. Con data 20 de outubro de 2.014, a entidade presentou declaración censal ante a Administración Tributaria comunicando a opción por réxime fiscal contido na Lei 49/2002.

## 2 BASES DE PRESENTACIÓN DAS CONTAS ANUAIS:

O marco normativo de información financeira que resulta de aplicación á entidade é o establecido en:

- Código de Comercio e a restante lexislación mercantil.
- Plan Xeral de Contabilidade de pequenas e medianas empresas regulado no R.D. 1515/2007 de 16 de novembro, aplicando as modificacións introducidas o mesmo mediante RD 115/2010.
- As normas de adaptación do Plan Xeral de Contabilidade ás entidades sen fins lucrativos regulado no R.D. 1491/2011 de 24 de outubro
- A Resolución de 26 de marzo de 2013, do Instituto de Contabilidade e Auditoría de Contas, pola que se aproba o Plan de Contabilidade de pequenas e medianas entidades sen fins lucrativos.
- As normas de obrigado cumprimento aprobadas polo Instituto de Contabilidade e Auditoría de Contas en desenvolvemento de Plan Xeral de Contabilidade e as súas normas complementarias.



- O resto da normativa contable que resulte aplicable.

## 2.1 Imaxen fiel

- As Contas Anuais do exercicio 2018 achegadas foron formuladas pola Xunta Directiva da asociación a partir dos rexistros contables da entidade a 31 de decembro de 2018 e nelas aplicáronse os principios contables e criterios de valoración recollidos na normativa contable aplicable, e mostran a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da asociación.
- Non existen razóns excepcionais polas que, para mostrar a imaxe fiel, non se aplicaron disposicións legais en materia contable.
- As Contas Anuais achegadas someteranse á aprobación pola Asemblea Xeral de socios, estimándose que serán aprobadas sen modificación algunha.

## 2.2 Principios contables non obrigatorios aplicados

Non foi necesario, nin se creu conveniente por parte da administración da entidade, a aplicación de principios contables facultativos distintos dos obrigatorios a que se refire o art. 38 do código de comercio e a parte primeira do plan xeral de contabilidade.

## 2.3 Aspectos críticos da valoración e estimación da incertidume

A Entidade elaborou os seus estados financeiros baixo o principio de entidade en funcionamento, sen que exista ningún tipo de risco importante que poida supoñer cambios significativos no valor dos activos ou pasivos no exercicio seguinte.

Nas contas anuais adxuntas utilizáronse ocasionalmente estimacións realizadas pola Dirección da Entidade para cuantificar algúns dos activos, pasivos, ingresos, gastos e compromisos que figuran rexistrados nela. Basicamente, estas estimacións refírense a:

- Vida útil dos activos materiais e intanxibles. (Nota 5)
- A valoración dos activos cedidos en uso á Asociación.
- A determinación da non reintegrabilidade das subvencións.





- A evolución de posibles perdas por insolvencias de usuarios e outros debedores da actividade propia e outras partidas para cobrar.
- As estimacións realizadas para a determinación dos compromisos de pagos futuros. (Nota 9)
- A medición dos riscos financeiros aos que se expón a Asociación no desenvolvemento da súa actividade.
- A estimación sobre o risco financeiro, derivado da posible perda de subvencións e doazóns privadas e públicas.

É posible que, a pesar de que estas estimacións realizáronse en función da mellor información dispoñible á data de formulación destas contas anuais sobre os feitos analizados, prodúzanse acontecementos no futuro que obriguen a modificalas (á alza ou á baixa) en próximos exercicios, o que se faría de forma prospectiva recoñecendo os efectos do cambio de estimación nas correspondentes contas de resultados futuras.

#### 2.4 Comparación da información

Para os efectos da obrigaón establecida no artigo 35.6 do Código de Comercio, e para os efectos derivados da aplicación do principio de uniformidade e do requisito de comparabilidade, para elaborar as contas anuais do exercicio utilizouse a estrutura do Balance e da Conta de Resultados expresadas en modo PEMES no Plan de Contabilidade de pequenas e medianas entidades sen fins lucrativos publicado o 26 de marzo de 2013.

As contas anuais de Pemesfl presentan a efectos comparativos, con cada unha das partidas do balance e da conta de resultados, ademais das cifras do exercicio 2016, as correspondentes ao exercicio anterior. Así mesmo, a información contida nesta memoria de Pemesfl referida ao exercicio 2018 preséntase, a efectos comparativos coa información do exercicio 2017.

A entidade non está obrigada a auditar as contas anuais dos exercicios 2017 e 2016.



## 2.5 Elementos recollidos en varias partidas

As contas anuais de Pemesfl non teñen ningunha partida que fose obxecto de agrupación no balance ou na conta de resultados

## 2.6 Cambios en criterios contables

Durante o presente exercicio non se produciron cambios significativos de criterios contables respecto dos criterios aplicados no exercicio anterior.

## 2.7 Corrección de erros

As contas de 2018 reflexan unha serie de movementos que corríxen, contra Fondos Propios, erros e diferenzas en contas que se refiren a exercicios anteriores por un importe neto de -642,76 € e que se refiren:

Concepto	Axuste negativo	Axuste positivo
Factura duplicada Xunta – 2017	-2.259,47	
Axuste diferencia Ayaso (prev.2016)	-100,96	
Fras. gasto - GrafikBoiro 2016	-804,68	
Corrección contas usuarios varios 2017	-212,00	
Matriculación furgoneta 2017	-167,82	
Inscripcións carreira 2017		480,00
Subv.2017 Concello A Pobra		779,22
Gasto duplicado previo 2016 Tadyse		1.219,68
Fra. rectificativa 2016 – Grafikboiro		347,27
Corrección contas usuario 2017		76,00
<b>Total</b>	<b>-3.544,93</b>	<b>2.902,17</b>

As contas de 2017 non reflexaron corrección de erros.

## 3 EXCEDENTE DO EXERCIZO.

### 3.1 Análisis das principais partidas que forman o excedente do exercicio

As principais partidas que contribuíron o excedente positivo do exercicio son os ingresos recibidos tanto das prazas conveniadas coa Xunta de Galicia polo servizo de atención a usuarios como o recibido dos propios usuarios; o importe cobrado a usuarios

polo servizo regular ven definido pola Xunta de Galicia tendo en conta o que os mesmos reciben de pensións públicas. Destácase, tamén, os importes facturados por servizos de transporte adaptado e subvencións recibidas da Xunta de Galicia (programa de Cooperación e Garantía Xuvenil, os mais significativos), Deputación de Coruña, etc...

- Cotas de usuarios: supoñen el 72,67% dos ingresos da asociación e recollen as apartacións realizadas polos usuarios (incluída a Xunta de Galicia) nos servizos realizados pola asociación.
- Subvencións, doazóns e legados: supoñen el 22,47% dos ingresos da asociación e recollen as cantidades aportadas polas administracións, empresas e particulares para o desenvolvemento dos fins e os importes traspasados o exercicio das subvencións de capital.
- Ventas asociadas a actividades de fins (talleres, actuacións de teatro dos usuarios...) supoñen o 1,66% dos ingresos.
- As cantidades aportadas polos socios da asociación supoñen o 1,31% da cifra total de ingresos.
- Gasto de persoal: supón o 47,91% do gasto da asociación e recolle as cantidades pagadas os traballadores en virtude de contrato laboral.
- Outros gastos da actividade: supoñen o 13,74% dos gastos totais da asociación e recollen as compras de bens e servizos empregados na asociación.
- Aprovisionamentos: supoñen el 22,51% do gasto da entidade e recollen os bens e servizos principais empregados na actividade de fins.
- Amortización do inmovilizado: supón o 15,55% do gasto da entidade e recolle a depreciación sufrida polos bens de inversión.

### 3.2 Información sobre a proposta de aplicación do excedente

A proposta de aplicación do resultado por parte da Xunta Directiva nos exercicios 2018 e 2017 é a seguinte:

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe 2018</i>	<i>Importe 2017</i>
Excedente do exercicio	20.114,87	3.271,69
<b>Total .....</b>	<b>20.114,87</b>	<b>3.271,69</b>



<i>Distribución</i>	<i>Importe 2018</i>	<i>Importe 2017</i>
A Remanente		3.271,69
De remanente exercicio anterior		-16.747,92
A reservas	20.114,87	16.747,92
<b>Total .....</b>	<b>20.114,87</b>	<b>3.271,69</b>

Este destino de fondos realízase en cumprimento do artigo 3.2º da Lei 49/2002, polo que as entidades sen fins lucrativos acollidas ao réxime fiscal favorable de devandita norma, deben destinar o resto de rendas e ingresos obtidos (unha vez cumprido o requisito do destino a fins de, polo menos, o 70% dun conxunto de rendas e ingresos), a incrementar a dotación patrimonial ou as reservas.

### **3.3 Información sobre as limitacións para a aplicación dos excedentes de acordo coas disposicións legais.**

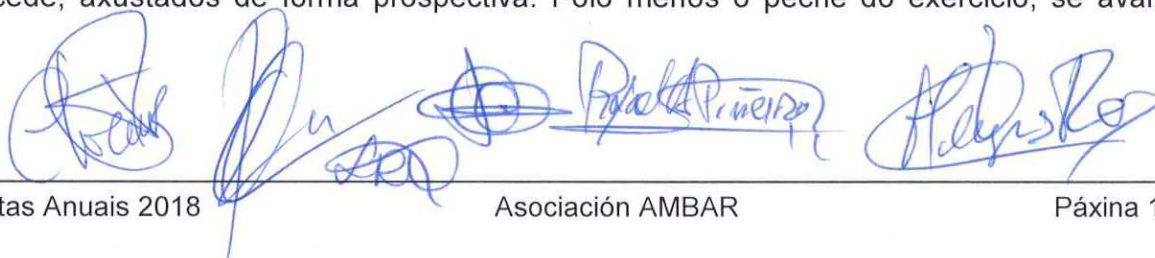
Non existen limitacións que impida a aplicación do excedente do exercicio.

## **4 NORMAS DE REXISTRO E VALORACIÓN.**

### **4.1 Inmobilizado intanxible**

O inmobilizado intanxible valórase inicialmente polo seu custo, xa sexa este o prezo de adquisición, o custo de produción ou o valor razoable. Despois do recoñecemento inicial, o inmobilizado intanxible valórase polo seu custo, menos a amortización acumulada e, no seu caso, o importe acumulado das correccións por deterioro rexistradas. Para cada inmobilizado intanxible analízase e determina si a vida útil é definida ou indefinida.

Os activos intanxibles que teñen vida útil definida se amortizan sistematicamente en función da vida útil estimada dos mesmos e do seu valor residual. Os métodos e períodos de amortización aplicados son revisados en cada peche de exercicio e, se procede, axustados de forma prospectiva. Polo menos o peche do exercicio, se avalía



existencia de indicios de deterioro, nese caso estímase os importes recuperables, efectuándose as correccións valorativas que procedan.

A entidade recoñece de xeito contable calquera perda que poida producirse no valor rexistrado destes activos con orixe no seu deterioro, utilizándose como contrapartida o epígrafe “Perdas netas por deterioro” da conta de resultados. No presente exercicio non se recoñeceron “Perdas netas por deterioro” derivadas dos activos intanxibles.

Non existe ningún inmovilizado intanxible con vida útil indefinida.

a) Aplicacións informáticas

Valóranse ao prezo de adquisición ou custo de produción, incluíndose neste epígrafe os gastos de desenvolvemento das páxinas web. A vida útil destes elementos estímase en 4 anos.

As reparacións que non representan unha ampliación da vida útil e os custos de mantemento son cargados na conta de resultados no exercicio en que se producen.

b) Bens en cesión de uso

Valóranse polo seu valor razoable. Para iso utilizáronse as técnicas de valoración aplicables aos investimentos inmobiliarios, isto é, o valor do dereito de uso virá ser o valor actual dos arrendamentos que pagaría a entidade si fose arrendataria dos inmobles.

c) Deterioro de valor de inmovilizado intanxible

O peche do exercicio ou sempre que existan indicios de perdas de valor, a entidade revisa os importes nos libros dos seus activos intanxibles para determinar si existen indicios de que devanditos activos sufran unha perda por deterioro de valor. Si existe calquera indicio, o importe recuperable do activo calcúlase co obxecto de determinar o alcance da perda por deterioro de valor (si a houbese).



O importe recuperable é o valor superior entre o valor razoable menos o custo de venda e o valor en uso.

Si estímase que o importe recuperable dun activo é inferior ao seu importe en libros, o importe en libros do activo redúcese ao seu importe recuperable. Para iso recoñécese o importe da perda por deterioro de valor como gasto e distribúese entre os activos que forman a unidade, reducindo en primeiro lugar o fondo de comercio, si existise, e, a continuación, o resto dos activos da unidade prorrateados en función da súa importe en libros.

Cando unha perda por deterioro de valor reverte posteriormente, o importe en libros do activo incrementase á estimación revisada da súa importe recuperable, pero de tal modo que o importe en libros incrementado non supere o importe en libros que se determinou de non haberse recoñecido ningunha perda por deterioro de valor para o activo en exercicios anteriores. Inmediatamente recoñécese unha reversión dunha perda por deterioro de valor como ingreso.

No exercicio 2018 a entidade non rexistrou perdas por deterioro do inmovilizado intanxible.

#### 4.2 Inmovilizado material

A entidade recoñecerá un ben como non xerador de fluxos de efectivo cando se destine ás actividades da entidade polas cales a asociación non obteña un ingreso a través da entrega de bens ou prestación de servizos.

O inmovilizado material se valora ao seu prezo de adquisición ou ao seu custo de produción que inclúe, ademais do importe facturado logo de deducir calquera desconto ou rebaixa no prezo, todos os gastos adicionais e directamente relacionados que se produzan ata a súa posta en funcionamento, como os gastos de explanación e derriba, transporte, seguros, instalación, montaxe e outros similares. A entidade inclúe no custo do inmovilizado material que necesita un período de tempo superior a un ano para estar en condicións de uso, explotación ou venda, os gastos financeiros relacionados co financiamento específico ou xenérica, directamente atribuíble á adquisición, construción



ou produción. Forma parte, tamén, do valor do inmovilizado material, a estimación inicial do valor actual das obrigacións asumidas derivadas do desmantelamento ou retiro e outras asociadas ao activo, tales como custos de rehabilitación, cando estas obrigacións dan lugar ao rexistro de provisiones.

A entidade non ten compromisos de desmantelamento, retiro ou rehabilitación para os seus bens de activo. Por iso non se contabilizaron nos activos valores para a cobertura de tales obrigacións de futuro.

Rexístrase a perda por deterioro do valor dun elemento do inmovilizado material cando o seu valor neto contable supere ao seu importe recuperable, entendendo este como o maior importe entre o seu valor razoable menos os custos de venda e o seu valor en uso.

Os gastos realizados durante o exercicio con motivo das obras e traballos efectuados pola entidade, cargaranse nas contas de gastos que correspondan. Os custos de ampliación ou mellora que dan lugar a un aumento da capacidade produtiva ou a un alargamento da vida útil dos bens, son incorporados ao activo como maior valor do mesmo. As contas do inmovilizado material en curso, cárganse polo importe de devanditos gastos, con abono á partida de ingresos que recolle os traballos realizados pola Sociedade para si mesma.

Nos arrendamentos financeiros contabilízase o activo de acordo coa súa natureza, e un pasivo financeiro polo mesmo importe, que é o menor entre o valor razoable do activo arrendar e o valor actual ao comezo do arrendamento dos pagos mínimos acordados.

A amortización dos elementos do inmovilizado material realízase, desde o momento no que están dispoñibles para a súa posta en funcionamento, de forma lineal durante a súa vida útil estimada estimando un valor residual nulo.



#### 4.3 Terreos e construcións

Os criterios contidos nas normas anteriores, relativas o inmovilizado material, aplicaranse as inversións inmobiliarias.

#### 4.4 Permutas

Nas operacións de permuta de carácter comercial, o inmovilizado material recibido valorarase polo valor razoable do activo entregado, salvo que se teña unha evidencia máis clara do valor razoable do activo recibido co límite deste último. As diferenzas de valoración que puidesen xurdir ao dar de baixa o elemento entregado a cambio terán como contrapartida a conta de perdas e ganancias. Considerarase que unha permuta ten carácter comercial se a configuración (risco, calendario e importe) dos fluxos de efectivo do inmovilizado recibido difire da configuración dos fluxos de efectivo do activo entregado; ou o valor actual dos fluxos de efectivo despois de imposto das actividades da empresa afectadas pola permuta, se vexa modificado como consecuencia da operación.

#### 4.5 Instrumentos financeiros

A entidade ten rexistrados no capítulo de instrumentos financeiros, aqueles contratos que dan lugar a un activo financeiro nunha empresa e, simultaneamente, a un pasivo financeiro ou a un instrumento de patrimonio noutra empresa. Considéranse, xa que logo instrumentos financeiros, os seguintes:

a) Activos financeiros:

- Efectivo e outros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operacións comerciais –clientes e debedores varios- e da actividade propia -usuarios e debedores varios-;
- Créditos a terceiros: tales como os préstamos e créditos financeiros concedidos.
- Instrumentos de patrimonio doutras entidades adquiridos: accións, participacións en institucións de investimento colectivo e outros instrumentos de patrimonio e
- Outros activos financeiros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos e créditos ao persoal e fianzas e depósitos constituídos.

b) Pasivos financeiros:



- Débitos por operacións comerciais –provedores e acredores varios- e da actividade propia –beneficiarios acredores-;
- Débedas con entidades de crédito, e
- Outros pasivos financeiros: débedas con terceiros, tales como os préstamos e créditos financeiros recibidos de persoas ou entidades que non sexan entidades de crédito e fianzas e depósitos recibidos.

#### 4.5.1. Investimentos financeiros a longo e curto prazo

Préstamos e partidas a cobrar: rexístranse ao seu custo amortizado, correspondendo ao efectivo entregado, menos as devolucións do principal efectuadas, máis os intereses percibidos non cobrados no caso dos préstamos, e ao valor actual da contraprestación realizada no caso das contas por cobrar.

#### 4.5.2. Efectivo e outros medios líquidos equivalentes

Baixo este epígrafe do balance de situación achegado rexístrase o efectivo en caixa e bancos, depósitos á vista e outros investimentos a curto prazo de alta liquidez que son rapidamente realizables en caixa e que non teñen risco de cambios no seu valor.

#### 4.5.3. Pasivos financeiros

Os préstamos, obrigacións e similares rexístranse inicialmente polo importe recibido, neto de custos incorridos na transacción. Os gastos financeiros, incluídas as primas pagadoiras na liquidación ou o reembolso e os custos de transacción, contabilízanse na conta de resultados segundo o criterio da remuneración utilizando o método do interese efectivo. O importe percibido e non liquidado engádese ao importe en libros do instrumento na medida en que non se liquidan no período en que se producen.

Os ingresos e gastos contabilízanse na conta de resultados segundo o criterio da remuneración utilizando o método do interese efectivo. O peche do exercicio a entidade realiza un test de deterioro para os activos financeiros que non están rexistrados a valor razoable. Se considera que existe evidencia obxectiva de deterioro si o valor recuperable



do activo financeiro é inferior ao seu valor en libros. Cando se produce, o rexistro deste deterioro rexístrase na conta de resultados.

En particular, e respecto de as correccións valorativas relativas aos debedores comerciais e outras contas a cobrar, o criterio utilizado pola entidade para calcular as correspondentes correccións valorativas, si as houberse, ten en conta os vencementos de devanditas débedas e a situación patrimonial específica de devanditos debedores.

A entidade dá de baixa os activos financeiros cando expiran ou se cederon os dereitos sobre os fluxos de efectivo do correspondente activo financeiro e transferíronse sustancialmente os riscos e beneficios inherentes á súa propiedade, tales como en vendas en firme de activos.

A entidade dá de baixa os pasivos financeiros cando se extinguen as obrigacións que os xeraron.

#### 4.6 Existencias

As existencias están valoradas ao prezo de adquisición, ao custo de produción ou ao valor neto realizable o menor. No custo inclúense materiais valorados a custo estándar que aproxímase a FIFO, traballos con terceiros e os custos directamente imputables ao produto, así como a parte que razoablemente corresponde dos custos indirectamente imputables aos produtos. O valor neto realizable representa a estimación do prezo de venda menos todos os custos estimados de terminación e os custos que serán incorridos nos procesos de comercialización, venda e distribución.

#### 4.7 Transaccions en moeda extranxeira

Os saldos de debedores, acredores, clientes e provedores, contraídos, en moeda estranxeira e non cancelados contabilízanse polo contravalor en euros segundo cotización ao peche de exercicio, salvo que segundo o principio de importancia relativa, non mereza variar o valor contable, ou exista seguro de cambio. Contravalor en euros no momento da incorporación ao patrimonio. Aplícase o do custo real ao día da liquidación da operación.

Se son positivas, ata tanto a débeda non fose cancelada, anótase na conta 7681 (diferenzas positivas de cambio).

#### 4.8 Impostos sobre beneficios

O gasto por imposto sobre beneficios representa a suma do gasto por imposto sobre beneficios do exercicio así como polo efecto das variacións dos activos e pasivos por impostos anticipados, diferidos e créditos fiscais.

O gasto por imposto sobre beneficios do exercicio calcúlase mediante a suma do imposto corrente (no resultado contable reduciuse o importe dos resultados procedentes das actividades exentas) que resulta da aplicación do tipo de gravame sobre a base imponible do exercicio, tras aplicar as deducións que fiscalmente son admisibles, máis a variación dos activos e pasivos por impostos anticipados/diferidos e créditos fiscais, tanto por bases impositivas negativas como por deducións.

Os activos e pasivos por impostos diferidos inclúen as diferenzas temporais que se identifican como aqueles importes que se prevén pagadores ou recuperables polas diferenzas entre os importes en libros dos activos e pasivos e o seu valor fiscal, así como as bases impositivas negativas pendentes de compensación e os créditos por deducións fiscais non aplicadas fiscalmente. Estes importes rexístranse aplicando á diferenza temporal ou crédito que corresponda o tipo de gravame ao que se espera recuperalos ou liquidalos.

Recoñécense pasivos por impostos diferidos para todas as diferenzas temporais impositivas. Pola súa banda, os activos por impostos diferidos, identificados con diferenzas temporais, bases impositivas negativas e deducións pendentes de compensar, só se recoñecen no caso de que se considere probable que a Entidade teña no futuro suficientes ganancias fiscais contra as cales poder facelas efectivas.

Con ocasión de cada peche contable, revísanse os impostos diferidos rexistrados (tanto activos como pasivos) con obxecto de comprobar que se manteñen viventes,



efectuándose as oportunas correccións aos mesmos de acordo cos resultados das análises realizadas.

#### 4.9 Ingresos e gastos

Os gastos realizados pola entidade contabilízanse na conta de resultados do exercicio no que se incorren, á marxe da data en que se produza a corrente financeira. En particular, as axudas outorgadas pola entidade recoñécense no momento en que se aproba a súa concesión.

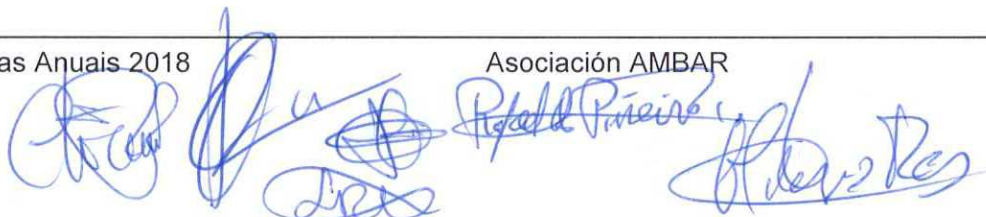
En ocasións, o recoñecemento destes gastos difírese en espera de que se completen algunhas circunstancias necesarias para a súa deveño, que permitan a súa consideración definitiva na conta de resultados.

Ditas regras son aplicables aos seguintes casos:

- a) Cando a corrente financeira prodúcese antes que a corrente real, a operación en cuestión dá lugar a un activo, que é recoñecido como un gasto cando se perfecciona o feito que determina dita corrente real.
- b) Cando a corrente real esténdese por períodos superiores ao exercicio económico, cada un dos períodos recoñece o gasto correspondente, calculado con criterios razoables, sen prexuízo do indicado para os gastos de carácter plurienal.

As axudas outorgadas en firme pola entidade e outros gastos comprometidos de carácter plurienal contabilízanse na conta de resultados do exercicio en que se aproba a súa concesión con abono a unha conta de pasivo, polo valor actual do compromiso asumido.

Os desembolsos relacionados coa organización de eventos futuros (exposicións, congresos, conferencias, etcétera) recoñécense na conta de resultados da entidade como un gasto na data na que se incorren, salvo que estivesen relacionados coa adquisición de bens do inmovilizado, dereitos para organizar o citado evento ou calquera outro concepto que cumpra a definición de activo.



Na contabilización dos ingresos téñense en conta as seguintes regras:

- a) Os ingresos por entregas de bens ou prestación de servizos valóranse polo importe acordado.
- b) As cotas de usuarios ou afiliados recoñécense como ingresos no período ao que correspondan.
- c) Os ingresos procedentes de promocións para captación de recursos, de patrocinadores e de colaboracións recoñécense cando as campañas e actos prodúcense.
- d) En todo caso, deberán realizarse as periodificacións necesarias.

#### 4.10 Provisions e continxencias

As contas anuais da Entidade recollen todas as provisións significativas nas cales é maior a probabilidade que se haxa de atender a obrigaón. As provisións recoñécense unicamente en base a feitos presentes ou pasados que xeren obrigaóns futuras. Cuantifícanse tendo en consideración a mellor información dispoñible sobre as consecuencias do suceso que as motivan e son reestimadas con ocasión de cada peche contable. Utilízanse para afrontar as obrigaóns específicas para as cales foron orixinalmente recoñecidas. Procédese á súa reversión total ou parcial, cando estas obrigaóns deixan de existir ou diminúen..

#### 4.11 Criterios empregados para o rexistro e valoración dos gastos de persoal

Os fondos necesarios para cubrir as obrigas legais ou contractuais referentes ao persoal da empresa con motivo da súa xubilación ou atencións de carácter social: viuvez, orfandade, etc., contabilízanse tendo en conta as estimacións realizadas de acordo con cálculos actuariais.

#### 4.12 Subvencións, doazóns e legados

As subvencións, doazóns e legados non reintegrables contabilízanse como ingresos directamente imputados ao patrimonio neto e recoñécense na conta de perdas e



ganancias como ingresos sobre unha base sistemática e racional de forma correlacionada cos gastos derivados do gasto ou investimento obxecto da subvención, doazón ou legado.

Nas subvencións, doazóns ou legados concedidos polos asociados, fundadores ou patróns séguese leste mesmo criterio, salvo que se outorgasen a título de dotación fundacional ou fondo social, nese caso recoñécense directamente nos fondos propios da entidade. Tamén se recoñecen directamente nos fondos propios, as achegas efectuadas por un terceiro á dotación fundacional ou ao fondo social.

As subvencións, doazóns e legados que teñan carácter de reintegrables rexístranse como pasivos da entidade ata que adquiren a condición de non reintegrables. A estes efectos, considéranse non reintegrables cando existe un acordo individualizado de concesión da subvención, doazón ou legado a favor da entidade, cumpríronse as condicións establecidas para a súa concesión e non existan dúbidas razoables sobre a súa recepción.

As subvencións, doazóns e legados de carácter monetario valóranse polo valor razoable do importe concedido. As de carácter non monetario ou en especie valóranse polo valor razoable do ben ou servizo recibido, sempre que o valor razoable do citado ben ou servizo poida determinarse de maneira fiable.

#### 4.13 Criterios empregados en transaccións entre partes vencelladas

No suposto de existir, as operacións entre entidades do mesmo grupo, con independencia do grao de vencellamento, contabilízanse de acordo coas normas xerais. Os elementos obxecto das transaccións que se realizan contabilízanse no momento inicial polo seu valor razoable. A valoración posterior realízase de acordo co previsto nas normas particulares para as contas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta as partes vinculadas que se explicitan na Norma de rexistro e valoración 22ª do Plan de Contabilidade de pequenas e medianas entidades sen fins lucrativos. Neste sentido:



- Entenderase que unha empresa forma parte do grupo cando ambas estean vencelladas por unha relación de control, directa ou indirecta, análoga á prevista no artigo 42 do Código de Comercio, ou cando as empresas estean controladas por calquera medio por unha ou varias persoas xurídicas que actúen conxuntamente ou se achen baixo dirección única por acordos ou cláusulas estatutarias.
- Entenderase que unha empresa é asociada cando, sen que se trate dunha empresa do grupo no sentido sinalado, a empresa ou as persoas físicas dominantes, exerzan sobre esa empresa asociada unha influencia significativa, tal como desenvólvese detidamente na citada Norma de rexistro e valoración 22ª.
- Unha parte considérase vencellada a outra cando unha delas exerce ou ten a posibilidade de exercer directa ou indirectamente ou en virtude de pactos ou acordos entre accionistas ou partícipes, o control sobre outra ou unha influencia significativa na toma de decisións financeiras e de explotación da outra.

Considéranse partes vencelladas á Asociación, adicionalmente ás entidades do grupo, asociadas e multigrupo, ás persoas físicas que posúan directa ou indirectamente algunha participación na Asociación, ou no seu dominante, de maneira que lles permita exercer sobre unha ou outra unha influencia significativa, así como aos seus familiares próximos, á persoal clave da Asociación ou do seu dominante (persoas físicas con autoridade e responsabilidade sobre a planificación, dirección e control das actividades da entidade, xa sexa directa ou indirectamente), entre a que se inclúen os Administradores e os Directivos, xunto aos seus familiares próximos, así como ás entidades sobre as que as persoas mencionadas anteriormente poidan exercer unha influencia significativa.

Así mesmo teñen a consideración de parte vencelladas as empresas que compartan algún conselleiro ou directivo coa Asociación, salvo cando este non exerza unha influencia significativa nas políticas financeira e de explotación de ambas, e, no seu caso, os familiares próximos do representante persoa física do Administrador, persoa xurídica, da Asociación.



A asociación realiza as súas operacións con partes vencelladas a valor de mercado, polo que a Xunta directiva considera que non existen riscos significativos por este aspecto dos que se poidan derivar pasivos de consideración no futuro.

#### 4.14 Gastos de persoal

A contabilización dos gastos de persoal axústase ao principio de debeño, rexistrando o gasto na conta de perdas e ganancias de acordo coa corrente real do servizo prestado á empresa, valorándose polo custo.

A asociación non ten subscritos compromisos por pensións a favor dos seus traballadores.

Excepto no caso de causa xustificada, as entidades están obrigadas a indemnizar aos seus empregados cando prescinden dos seus servizos.

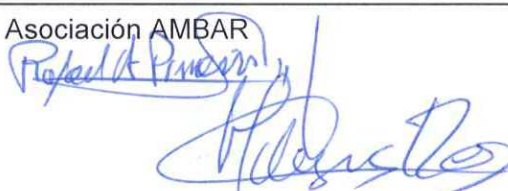
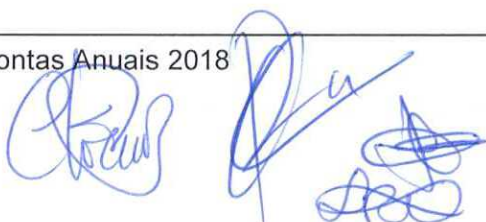
Ante a ausencia de calquera necesidade previsible de terminación anormal de emprego e dado que non reciben indemnizacións aqueles empregados que se xubilan ou cesan voluntariamente nos seus servizos, os pagos por indemnizacións, cando xorden, cárganse a gastos no momento en que se toma a decisión de efectuar o despedimento.

## 5 INMOBILIZADO MATERIAL, INTANXIBLE E INVERSIONS INMOBILIARIAS

### 5.1 Análise de movementos

Análise das partidas do activo inmovilizado intanxible e das súas correspondentes amortizacións acumuladas e correccións valorativas por deterioro de valor en 2018 e 2017:

2018	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Aplic. Informát.	4.011,98			4.011,98
Cesión vivenda	171.780,00			171.780,00
<b>Total...</b>	<b>175.791,98</b>			<b>175.791,98</b>





2017	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Aplic. Informát.	4.011,98			4.011,98
Cesión vivenda	171.780,00			171.780,00
<b>Total...</b>	<b>175.791,98</b>			<b>175.791,98</b>

Análise das partidas do activo inmovilizado material en 2018 e 2017:

2018	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Terreos	48.204,20			
Construcións	2.274.054,29	237.866,51		2.511.920,80
Maquinaria	23.208,70			23.208,70
Utileaxe	3.103,25	895,00		3.998,25
Outras instalacións	109.738,06			109.738,06
Mobiliario	54.215,29	12.144,20		66.359,59
Equipos proc. Informac.	353.432,45			353.432,45
Elementos transporte	31.447,00			31.447,00
<b>Total...</b>	<b>2.897.403,24</b>	<b>250.905,71</b>		<b>3.100.104,85</b>

2017	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Terreos	48.204,20			48.204,20
Construcións	2.171.392,29	102.662,00		2.274.054,29
Maquinaria	22.614,40	594,30		23.208,70
Utileaxe	3.103,25			3.103,25
Outras instalacións	109.190,49	547,57		109.738,06
Mobiliario	51.459,30	2.755,99		54.215,29
Equipos proc. Informac.	295.488,98	57.943,47		353.432,45
Elementos transporte	28.027,54	3.419,46		31.447,00
<b>Total...</b>	<b>2.729.480,45</b>	<b>167.922,79</b>		<b>2.897.403,24</b>

## 5.2 Amortizacións

2018	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
A. A. I. Intanx.	28.003,93	4.908,00		32.911,93
A. A. I. Mat.	1.004.366,86	116.500,00		1.120.866,86
<b>Total</b>	<b>1.032.370,79</b>	<b>121.408,00</b>		<b>1.153.778,79</b>

2017	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
A. A. I. Intanx.	23.023,56	4.980,37		28.003,93
A. A. I. Mat.	898.171,44	106.195,42		1.004.366,86
<b>Total</b>	<b>921.195,00</b>	<b>111.175,79</b>		<b>1.032.370,79</b>

A amortización realízase de xeito lineal sendo os coeficientes de amortización aplicados os seguintes:

Elemento	% amortización	Período máximo
Aplicacións informáticas	25 %	48 meses
Construcións	2-3 %	600 meses
Utileaxe	10-12 %	120 meses
Maquinaria	10-12 %	120 meses
Outras instalacións	8-10 %	150 meses
Mobiliario	10 %	120 meses
Equipos informáticos	25 %	48 meses
Elementos de transporte	10-14 %	120 meses
Outro inmovilizado material	10 %	120 meses

É política da Asociación contratar todas as pólizas de seguros que se estiman necesarias para dar cobertura aos riscos que puidesen afectar os elementos de inmovilizado material. A cobertura de seguros contratada pola Asociación en relación co seu inmovilizado material é superior ao valor neto contable dos mesmos, actualizándose periódicamente.

## 6 USUARIOS E OUTROS DEBEDORES DA ACTIVIDADE PROPIA

O movemento da partida B.II do activo do balance “Usuarios e outros debedores da actividade propia” reflíctese nas seguintes táboas:

2018	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Usuarios debedores	8.896,93	116.895,50	117.440,65	8.351,78
Patrocinadores	10.000,00	31.396,86	31.396,86	10.000,00
<b>Total...</b>	<b>18.896,93</b>	<b>148.292,36</b>	<b>148.837,51</b>	<b>18.531,78</b>

2017	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Usuarios debedores	10.559,00	99.856,07	101.518,14	8.896,93
Patrocinadores		18.324,00	8.234,00	10.000,00
Afiliados e outros debedores da actividade propia	4.222,00		4.222,00	
<b>Total...</b>	<b>14.781,00</b>	<b>118.180,07</b>	<b>113.974,14</b>	<b>18.896,93</b>

## 7 BENEFICIARIOS - ACREDITORES.

Non se produciron, durante o exercicio, débedas con beneficiarios.

## 8 ACTIVOS FINANCIEROS.

Os activos financeiros clasifícanse segundo o seguinte cadro:

Categorías	Instrumentos financeiros a longo prazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos débeda		Créditos derivados Outros	
	Exercicio 2018	Exercicio 2017	Exercicio 2018	Exercicio 2017	Exercicio 2018	Exercicio 2017
Activos a valor razoable con cambios en pérdas e ganancias	3.060,00	3.060,00			-1.100,00	-1.100,00
Inversions mantidas ate vencemento						

Préstamos e partidas a cobrar						
Activos dispoñibles para a venda						
Derivados de cobertura						
<b>Total...</b>	<b>3.060,00</b>	<b>3.060,00</b>			<b>-1.100,00</b>	<b>-1.100,00</b>

O importe de -1.100,00 corresponde a Fianza constituída polo "Local Polígono" a longo prazo.

Categorías	Instrumentos financeiros a curto prazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de débeda		Créditos derivados Outros	
	Exercicio 2018	Exercicio 2017	Exercicio 2018	Exercicio 2017	Exercicio 2018	Exercicio 2017
Activos a valor razoable con cambios en pérdas e ganancias						
Inversions mantidas ate vencemento						
Préstamos e partidas a cobrar					69.417,48	98.387,73
Activos dispoñibles para a venda						
Derivados de cobertura					1.000,00	1.000,00
<b>Total...</b>					<b>70.417,48</b>	<b>99.387,73</b>

Non existen correccións por deterioro do valor orixinadas por risco de crédito durante 2018 nin 2017.

A entidade non ten instrumentos financeiros derivados a 31 de decembro de 2018 e 2017.

A entidade non forma parte de ningún grupo de sociedades.

O importe da tesourería a 31/12/2018 foi de 234.437,54 mentres que a 31/12/2017 era de 212.822,52 euros.



## 9 PASIVOS FINANCIEROS.

Os pasivos financeiros clasifícanse por clases e categorías segundo o seguinte cadro:

2018	1	2	3	4	5	Máis de 5
<b>Débedas a longo prazo</b>						
Débedas con entidades de crédito						
Acredores por arrendamiento financeiro						
Outras Débedas a longo prazo						
<b>Débedas con entidades do grupo e asociadas a longo prazo</b>						
<b>Débedas comerciais non correntes</b>						
<b>Debedores a curto prazo</b>						
Débedas con entidades de crédito						
Acredores por arrendamiento financeiro						
Outras deudas a corto prazo	94.302,02					
<b>Débedas con entidades del grupo e asociadas a curto prazo</b>						
<b>Beneficiarios-Acredores</b>						
<b>Acredores comerciais e outras contas a pagar</b>						
Provedores	136,31					
Outros acredores	37.008,51					
<b>TOTAL</b>	<b>131.446,84</b>					

2017	1	2	3	4	5	Máis de 5
<b>Débedas a longo prazo</b>						
Débedas con entidades de crédito						
Acredores por arrendamiento financeiro						
Outras Débedas a longo prazo						
<b>Débedas con entidades do grupo e asociadas a longo prazo</b>						
<b>Débedas comerciais non correntes</b>						
<b>Debedores a curto prazo</b>						
Débedas con entidades de crédito						
Acredores por arrendamiento financeiro						
Outras deudas a corto prazo	550,50					
<b>Débedas con entidades del grupo e asociadas a curto prazo</b>						
<b>Beneficiarios-Acredores</b>						
<b>Acredores comerciais e outras contas a pagar</b>						
Provedores	120,55					
Outros acredores	57.314,14					
<b>TOTAL</b>	<b>57.788,44</b>					

## 10 FONDOS PROPIOS.

Como se expón nos estatutos da entidade, o fondo social da mesma no momento da constitución, foi nulo. Durante a vida da entidade os bens adquiridos foron utilizados na actividade xeral da mesma, sen afectar en concreto ningún con carácter permanente aos fins propios nin consideralos ao mesmo tempo un incremento do fondo social.

As reservas da entidade teñen as seguintes consideracións: conforme á lei 49/2002, á que a entidade háxase acollida é obrigación da mesma destinar á realización dos fins de interese xeral polo menos o 70% do resultado das explotacións económicas que realicen e dos ingresos que obteñan por calquera outro concepto minorados nos gastos realizados para o seu obtención. Establécese o requisito de que o importe restante, o que non foi aplicado aos fins de interese xeral, destínese a incrementar a dotación patrimonial ou as reservas das entidades sen fins lucrativos.

2018	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Fondo social	371.353,49	122.980,75		494.334,24
Reservas	-15.774,27	18.676,44	3.544,93	-642,76
Exced. exercizos anteriores	135.483,33	3.271,69	138.755,02	0,00
Exced. exercizo	3.271,69	20.114,87	3.271,69	20.114,87
<b>Total...</b>	<b>494.334,24</b>	<b>165.043,75</b>	<b>145.571,64</b>	<b>513.806,35</b>

2017	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Fondo social	371.353,49			371.353,49
Reservas	-15.774,27			-15.774,27
Exced. exercizos anteriores	135.483,33			135.483,33
Exced. exercizo		3.271,69		3.271,69
<b>Total...</b>	<b>491.062,55</b>	<b>3.271,69</b>		<b>494.334,24</b>

## 11 SITUACIÓN FISCAL.

A Asociación mantén abertos a inspección polas autoridades fiscais os catro últimos anos para tódolos impostos que lle son aplicables. Estimase que non existen pasivos fiscais que puideran derivarse de futuras inspeccións por parte das autoridades fiscais para os anos pendentes de verificación que puidesen afectar a estas contas

### 11.1 Impostos sobre beneficios

1. Imposto sobre beneficios
  - a) Réxime fiscal aplicable á entidade:

De acordo co Título II da Lei 49/2002, do 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos, as asociacións declaradas de utilidade pública gozarán de exención no Imposto sobre Sociedades, entre outras, polas seguintes rendas: Os

donativos e doazóns recibidos para colaborar nos fins da entidade e as axudas económicas recibidas en virtude dos convenios de colaboración empresarial regulados no artigo 25 da devandita Lei; as subvencións, salvo as destinadas a financiar a realización de explotacións económicas non exentas; as procedentes do patrimonio mobiliario e inmobiliario da entidade, como son os dividendos, xuros, canons e alugueres; e as obtidas no exercicio das explotacións económicas exentas relacionadas no artigo 7 da devandita Lei. Así pois, na base imponible do Imposto sobre Sociedades só incluíranse as rendas derivadas das explotacións económicas non exentas. A entidade optou polo réxime fiscal especial do citado Título II da Lei 49/2002, do 23 de decembro, mediante a oportuna comunicación á Administración tributaria de data 20 de outubro de 2014.

Esta entidade non desenvolveu durante o exercicio actual e as anterior actividades non exentas. Co acollemento ao réxime estipulado no título II da lei 49/2002, do 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado a entidade a mesma consegue ter unha exención total das súas rendas no imposto sobre sociedades e por tanto a base imponible difire do resultado contable.

b) Non existen provisións derivadas do imposto sobre beneficios nin acontecementos posteriores ao peche que supoñan unha modificación da normativa fiscal que afecte os activos e pasivos fiscais rexistrados.

c) Os exercicios abertos a inspección comprenden os catro últimos exercicios. As declaracións de impostos non poden considerarse definitivas ata a súa prescrición ou a súa aceptación polas autoridades fiscais e, con independencia de que a lexislación fiscal é susceptible a interpretacións. A Dirección estima que calquera pasivo fiscal adicional que puidese poñerse de manifesto, como consecuencia dunha eventual inspección, non terá un efecto significativo nas contas anuais de Pemesfl tomadas no seu conxunto.



	Ingresos	Gastos	Resultado – Rendas	Artigo Lei 49/02 (exención)
Servizos sociais	582.088,05 €	567.470,04 €	14.618,01 €	Art.7. 1º d)
Explotac. Económ. Auxiliares	9.900,93 €	9.652,29 €	248,64 €	Art.7. 11º
Cotas afiliados	10.454,00 €	10.191,47 €	262,53 €	Art.6. 1º. b)
Subvencións	161.218,03	157.169,35 €	4.048,68 €	Art.6. 1º. c)
Doazóns	33.161,12 €	32.328,34 €	832,78 €	Art.6. 1º. a)
Ingreso proc. patrim. inmov. e mob.	3.412,20 €	3.326,51 €	85,69 €	Art.6. 2º
Ingresos excepcionais	738,05 €	719,52 €	18,53 €	Art.7. 12º
	<b>800.972,38 €</b>	<b>780.857,51</b>	<b>20.114,87 €</b>	

## 11.2 Outros tributos

A Asociación liquidou durante 2018 e 2017 os modelos fiscais correspondentes as liquidacións de retencións practicadas os empregados e a profesionais independentes, modelos 111 e resumo anual, modelo 190.

A entidade realiza actividades mercantís as que non é de aplicación o Carácter social respecto da exención de IVE para as mesmas polo que liquidou modelos de IVE – mod. 303 e resumo anual mod. 390.

## 11.3 Saldos con administracións públicas

Saldos debedores con administracións públicas	2018	2017
Facenda Pública, debedora por subvencions concedidas	266.951,92	309.673,25
Facenda Pública, debedora devolución impostos	535,80	535,80
<b>TOTAL</b>	<b>267.487,72</b>	<b>310.209,05</b>

Saldos acredores con administracións públicas	2018	2017
Facenda Pública, acreedora por IVE	733,75	0,94
Facenda Pública, acreedora por IRPF	4.874,51	3.027,84
Organismos da Seguridade Social, acredores	10.487,23	7.450,10
<b>TOTAL</b>	<b>16.095,49</b>	<b>10.478,88</b>

## 12 INGRESOS E GASTOS.

1. A continuación detállase o desglose da partida da conta de resultados abreviada de:

- Aprovisionamentos:

Aprovisionamentos	Importe 2018	Importe 2017
Consumo de mercadorías		
a) Compras, netas devol. e dto. das cales:		
- nacionais		
- adquisicións intracomunitarias		
- importacións		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas e outras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. e dto. das cales:		
- nacionais	9.510,20	13.227,53
- adquisicións intracomunitarias		
- importacións		
b) Variación de existencias		
Traballos realizados por outras entidades	166.246,87	165.623,47
<b>TOTAL</b>	<b>175.757,07</b>	<b>178.851,00</b>

- A partida de "Gastos de persoal" desglósase da seguinte forma:

Gastos de persoal	Importe 2018	Importe 2017
Soldos e salarios	283.037,99	230.421,85
Cargas sociais		
a) Seguridade Social a cargo da entidade	89.450,85	72.338,41
b) Aportacións e dotacións para pensións		
c) Outras cargas sociais	1.655,22	2.763,54
<b>TOTAL</b>	<b>374.144,06</b>	<b>305.523,80</b>

- O desglose de "Axudas Monetarias" corresponden a:

Axudas Monetarias	Importe 2018	Importe 2017
Axudas monetarias	710,00	3.543,00
Gastos por colaboracións	60,00	459,38
Reembolso gastos órgano goberno		778,43
Reintegro de subvencións,		1.702,50
<b>TOTAL</b>	<b>770,00</b>	<b>6.483,31</b>

- O desglose de "Outros gastos da actividade" corresponden a:

Outros gastos da actividade	Importe 2018	Importe 2017
Outros gastos de explotación		
a) Perdas e deterioro operacións comerciais	794,00	
b) Resto de gastos de explotación	107.299,34	103.768,00
<b>TOTAL</b>	<b>108.093,34</b>	<b>103.768,00</b>



- O desglose de “Outros resultados” corresponden a:

Outros resultados	Importe 2018	Importe 2017
Gastos excepcionais	-685,04	-34,63
Ingresos excepcionais	738,05	3.323,67
<b>TOTAL</b>	<b>53,01</b>	<b>3.289,04</b>

- O desglose de “Outros ingresos da actividade” corresponden a:

Outros ingresos da actividade	Importe 2018	Importe 2017
Ingresos por arrendamentos	3.412,20	3.412,20
<b>TOTAL</b>	<b>3.412,20</b>	<b>3.412,20</b>

### 13 SUBVENCIONS, DOAZONS E LEGADOS.

As subvencións, doazóns e legados non reintegrables contabilízanse como ingresos directamente imputados o patrimonio neto e recoñécense na conta de perdas e ganancias como ingresos sobre unha base sistemática e racional de forma correlacionada cos gastos derivados do gasto ou inversión obxecto da subvención.

As subvencións, doazóns e legados que teñan carácter de reintegrables se rexistran como pasivos da empresa hasta que adquieren a condición de non reintegrables.

A imputación a resultados das subvencións, doazóns e legados que teñan o carácter de non reintegrables efectuarase atendendo a súa finalidade.

Para o exercicio 2018 a información é a seguinte:

Conta	Nome Axuda	Entidade Concedente	Tipo Admón.	Ano de concesión	Período de aplicación	Importe concedido	Imputado a rdos. ata comezo do exercicio	Imputado o resultado do exercicio	Pendente de imputar a resultados
131-746	1ª Face Centro Ocupac.	Fund.ONCE	Privada	2002-2009	2009-2043	58.030,00	13.927,20	2.140,74	41.962,06
130-745	1ª Face Centro Ocupac.	Xunta Galicia	Autonómica	2002-2006	2009-2043	174.292,90	41.830,31	5.228,79	127.233,80
130-745	Centro ocupacional	Xunta Galicia	Autonómica	2006-2008	2009-2043	250.993,86	99.995,11	12.499,39	138.499,36
130-745	Centro ocupacional	Hacienda federación	Estatad	2004-2007	2009-2043	528.000,00	121.080,02	15.840,00	391.079,98
130-745	Centro ocupacional	Deput.Coruña	Provincial	2005	2009-2043	180.000,00	43.200,00	5.400,00	131.400,00
131-746	Centro ocupacional	Fund.La Caixa	Privada	2004-2005	2009-2043	42.000,00	10.080,00	1.260,00	30.660,00
130-745	Cámara video	Xunta Galicia	Autonómica	2008	2008-2018	448	441,86	6,14	0,00
130-745	Centro ocupacional	Hacienda federación	Estatad	2009	2009-2043	505.000,00	96.300,00	15.150,00	393.550,00
131-745	Centro ocupacional	Empresas	Privada	2009	2009-2043	42124,15	8.834,98	1.263,72	32.025,45

130-745	Centro ocupacional	Deput.Coruña	Provincial	2009	2009-2043	100.000,00	18.000,00	3.000,00	79.000,00
130-745	Ampliación Centro	Xunta Galicia	Autonómica	2018	2018-2052	47.573,00	0,00	258,07	47.314,93
131-746	Equipamento vivenda	Fund.La Caixa	Privada	2011	2011-2021	17.800,00	12.460,00	1.780,00	3.560,00
130-745	Centro ocupacional	Hacienda federación	Estatal	2013	2013-2047	150.000,00	22.500,00	4.500,00	123.000,00
131-746	Furgoneta	Fund.ONCE	Privada	2015	2015-2022	15.700,00	6.349,08	2.512,00	6.838,92
131-746	Furgoneta	Fund.La Caixa	Privada	2015	2015-2022	5.000,00	2.022,00	800,00	2.178,00
131-746	Furgoneta	Fund.ONCE	Privada	2017	2017-2023	10.000,00	289,32	1.600,00	8.110,68
131-746	Furgoneta	Fund.La Caixa	Privada	2017	2017-2023	8.234,00	238,22	1.317,44	6.678,34
130-745	Cesión Vivenda Padín	Concello Riberira	Local	2013	2013-2048	171.780,00	23.991,94	4.908,00	142.880,06
131-746	Equip. Informático	Fund.La Caixa	Privada	2016	2016-2021	2.100,00	970,89	525,00	604,11
130-745	Climatización baños	Deput.Coruña	Provincial	2016	2016-2027	3.998,00	262,9	0,00	3.735,10
130-745	Adquisición furgoneta	Xunta Galicia	Autonómica	2017	2017-2023	18.766,66	542,95	3.002,67	15.221,04
130-745	Adquisición furgoneta	Xunta Galicia	Autonómica	2017	2018-2023	19.499,74	0	3.137,05	16.362,69
130-745	Obra final centro	Deput.Coruña	Provincial	2017	2018-2052	190.293,00	0	1.032,27	189.260,73
131-746	Renov.Aula Informatica	Fund.ONCE	Privada	2018	2018-2022	2.000,00	0,00	24,66	1.975,34
522-130-745	Centro ocupacional	Facenda federación	Estatal	2016	2018-2051	100.000,00	0,00	542,47	99.457,53
131-746	IWORK - Inversión	Fund.La Caixa	Privadas	2018	2018-2028	9.053,00	0,00	111,61	8.941,39
740-522	FSE TR352C 2017/138	Xunta Galicia	Autonómica	2017	2017-2018	13.105,55	1.273,65	11.831,90	0,00
740-522	FSE TR352A 2017/47	Xunta Galicia	Autonómica	2017	2017-2018	35.334,00	284,92	35.049,08	0,00
740-522	FSE TR352A 2018/258	Xunta Galicia	Autonómica	2018	2018-2019	52.209,00	0,00	3.273,35	48.935,65
740-522	Voluntariado	Xunta Galicia	Autonómica	2018	2018	1.360,84	0,00	1.360,84	0,00
740-522	Creac.cult. emprego	Fund.Repsol	Privadas	2018	2018-2019	14.882,86	0,00	3.720,72	11.162,14
740	Prog.Int. Empoderamento	Xunta Galicia	Autonómica	2018	2018	9.518,81	0,00	9.518,81	0,00
740	Curso competencias básicas	Xunta Galicia	Autonómica	2017	2017-2018	6.092,50	2485,74	3606,76	0,00
740	Inclusion	Xunta Galicia	Autonómica	2018	2018	1.488,00	0,00	1.488,00	0,00
740	Vivenda con Apoio	Deput.Coruña	Provincial	2018	2018	15.484,44	0,00	15.484,44	0,00
740	Convenio 2018	C.Ribeira	Local	2018	2018	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
740	Actividades 2018	C.A Pobra	Local	2018	2018	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
740	Actividade Integr.Social	C.Boiro	Local	2018	2018	600	0,00	600,00	0,00
740	Doazóns varias	Privadas	Privadas	2018	2018	4.141,34	0,00	4.141,34	0,00
740	IWORK - Gastos Explotación	Fund.La Caixa	Privadas	2018	2018	5.460,89	0,00	5.460,89	0,00
740	Doazóns loteria	Privadas	Privadas	2018	2018	2.273,00	0,00	2.273,00	0,00
740	Doazóns calendario solidario	Privadas	Privadas	2018	2018	3.180,00	0,00	3.180,00	0,00
						2.822.317,54	527.361,09	193.329,15	2.101.627,30

Minoróuse a subvención da Xunta de Galicia "FSE TR352C 2017/138" en 267,46 € (inicialmente concedida por 13.373,01 por falta de xustificación).

No o exercicio 2017 a información foi a seguinte:

Conta	Nome Axuda	Entidade Concedente	Tipo Admón.	Ano de concesión	Período de aplicación	Importe concedido	Imputado a rdos. ata comezo do exercicio	Imputado o resultado do exercicio	Pendente de imputar a resultados
131-746	1ª Face Centro Ocupac.	Fund.ONCE	Privada	2002-2009	2009-2043	58.030,00	12.186,30	1.740,90	44.102,80
130-745	1ª Face Centro Ocupac.	Xunta Galicia	Autonómica	2002-2006	2009-2043	174.292,90	36.601,52	5.228,79	132.462,59
130-745	Centro ocupacional	Xunta Galicia	Autonómica	2006-2008	2009-2043	250.993,86	87.495,72	12.499,39	150.998,75
130-745	Centro ocupacional	Hacienda / federación	Estatal	2004-2007	2009-2043	528.000,00	105.240,02	15.840,00	406.919,98
130-745	Centro ocupacional	Deput.Coruña	Provincial	2005	2009-2043	180.000,00	37.800,00	5.400,00	136.800,00
131-746	Centro ocupacional	Fund.La Caixa	Privada	2004-2005	2009-2043	42.000,00	8.820,00	1.260,00	31.920,00
130-745	Cámara vídeo	Xunta Galicia	Autonómica	2008	2008-2018	448,00	397,06	44,80	6,14
130-745	Centro ocupacional	Hacienda / federación	Estatal	2009	2009-2043	505.000,00	81.150,00	15.150,00	408.700,00
131-745	Centro ocupacional	Empresas	Privada	2009	2009-2043	42124,15	7.571,26	1.263,72	33.289,17
130-745	Centro ocupacional	Deput.Coruña	Provincial	2009	2009-2043	100.000,00	18.000,00	3.000,00	79.000,00
131-746	Equipamento vivenda	Fund.La Caixa	Privada	2011	2011-2021	17.800,00	10.680,00	1.780,00	5.340,00
130-745	Centro ocupacional	Hacienda / federación	Estatal	2013	2013-2047	150.000,00	18.000,00	4.500,00	127.500,00
131-746	Furgoneta	Fund.ONCE	Privada	2015	2015-2022	15.700,00	3.837,08	2.512,00	9.350,92
131-746	Furgoneta	Fund.La Caixa	Privada	2015	2015-2022	5.000,00	1.222,00	800,00	2.978,00
130-745	Cesión Vivenda Padín	Concello Riberira	Local	2013	2013-2048	171.780,00	19.083,94	4.908,00	147.788,06
131-746	Equip. Informático	Fund.La Caixa	Privada	2016	2016-2021	2.100,00	445,89	525,00	1.129,11
130-745	Climatización baños	Deput.Coruña	Provincial	2016	2016-2027	3.998,00	131,45	131,45	3.735,10
130-745	Adquisición furgoneta	Xunta Galicia	Autonómica	2017	2017-2023	18.766,66		542,95	18.223,71
130-745	Adquisición furgoneta	Xunta Galicia	Autonómica	2017	2018-2023	19.499,74		238,22	19.261,52
130-745	Obra final centro	Deput.Coruña	Provincial	2017	2018-2052	190.293,00		289,32	190.003,68
740	Voluntariado	Xunta Galicia	Autonómica	2017	2017	1.487,71	0,00	1.487,71	0,00
740-522	FSE TR352C 2016/115	Xunta Galicia	Autonómica	2016	2016-2017	17.234,42	7.633,82	9.600,60	0,00
740-522	FSE TR352A 2016/159	Xunta Galicia	Autonómica	2016	2016-2017	17.667,00	95,00	17.572,00	0,00
740-522	FSE TR352C 2017/138	Xunta Galicia	Autonómica	2017	2017-2018	13.373,01	0,00	1.273,65	12.099,36
740-522	FSE TR352A 2017/47	Xunta Galicia	Autonómica	2017	2017-2018	35.334,00	0,00	284,92	35.049,08
522	Curso Auxiliar Almacén	Xunta Galicia	Autonómica	2016	2017	7.470,38	0,00	7.470,38	0,00
740	Curso competencias básicas	Xunta Galicia	Autonómica	2017	2017-2018	6.092,50	0,00	2.485,74	3.606,76
740	Programa integral empoderamento	Xunta Galicia	Autonómica	2017	2017	10.249,14	0,00	10.249,14	0,00
522	Centro ocupacional	Facenda / federación	Estatal	2016	2018-2051	100.000,00	0,00	0	100.000,00
740	Vivenda con Apoio	Deput.Coruña	Provincial	2017	2017	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
740	Convenio 2017	C.Ribeira	Local	2017	2017	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
740	Convenio 2017	C.Porto do Son	Local	2017	2017	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
740	Actividades 2017	C.A Pobra	Local	2017	2017	1.432,80	0,00	1.432,80	0,00
740	Actividade Integr.Social	C.Boiro	Local	2017	2017	600,00	0,00	600,00	0,00
740	Carreira solidaria	C.Rianxo	Local	2017	2017	1.244,00	0,00	1.244,00	0,00
740	Doazóns varias	Privadas	Privadas	2017	2017	3.109,26	0,00	3.109,26	0,00
740	Doazóns loteria	Privadas	Privadas	2017	2017	2.158,80	0,00	2.158,80	0,00
740	Doazóns calendario solidario	Privadas	Privadas	2017	2017	3.160,00	0,00	3.160,00	0,00
						2.715.939,33	456.259,61	159.283,54	2.100.396,18

- (1) Minorouse a subvención "Curso auxiliar almacén" en 539,62 € (inicialmente concedida por 8.010,00 por falta de xustificación.  
(2) Minorouse a subvención "Curso de competencias básicas" en 202,50 € por falta de xustificación.

## 14 DATOS ACTIVIDADE. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINS PROPIOS

### 14.1 Actividade da entidade.

O desglose das actividades da entidade no seu cumprimento de fins no exercicio 2018 recollese na seguinte única táboa respecto da actividade de atención a persoas con discapacidade:

Atención a persoas con discapacidade	2018
<b>Medios de financiación</b>	
Cotas afiliados	10.454,00
Servizos usuarios	582.088,05
Subvencions e doazóns e patrocinios	194.379,15
Actividades mercantis auxiliares	13.313,13
Outros (ingr. Financ. e excepcionais)	738,05
<b>Recursos económicos empregados</b>	
Gastos por axudas e outros	770,00
Gastos de persoal	374.144,06
Amortizacións	121.408,00
Aprovisionamentos	175.757,07
Outros gastos da actividade	108.093,34
Resto de gastos (financeiros, excepcionais...)	685,04
<b>Inversions</b>	
Inversions	297.120,25
<b>Recursos Humanos</b>	
Persoal asalariado	17,366
Persoal contrato servizo	6,605
Persoal Voluntario	15
<b>Beneficiarios</b>	
Persoas físicas	Centro Ocupacional: 57 Centro de Día: 16 Vivenda: 25 82 Transporte adaptado personas diversidad funcional
Persoas xurídicas	

## 14.2 Aplicación de elementos patrimoniais a fins propios

Non existen inventariados bens nin dereitos ligados o fondo social xa que esta formado por excedentes positivos xerados durante os anos de existencia da asociación. Tódolos bens e dereitos integrantes do activo do balance están directamente vinculados a consecución dos fins da asociación. Destinouse a totalidade das rendas obtidas no exercicio a consecución dos fins propios da entidade.

O detalle das rendas e ingresos destinados a consecución dos fins propios da Asociación no último año, de acordo coa Lei 49/02, do 23 de decembro de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e mecenado, no seu artigo 3.2, é o seguinte:

Exercicio	RESULTADO CONTABLE (1)	AJUSTES NEGATIVOS (2)	AJUSTES POSITIVOS (3)	BASE DE CÁLCULO (1)-(2)+(3)	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINS (GASTOS + INVEST.)	APLICACIÓN DOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPRIMENTO DOS SEUS FINS						
					Importe	%		2014	2015	2016	2017	2018	IMPORTE PENDENTE	
2014	93.025,35 €	0,00 €	501.287,18 €	594.312,53 €	416.018,77 €	70%	509.406,18 €	509.406,18 €						0,00 €
2015	25.710,06 €	14.783,81 €	537.790,04 €	548.716,29 €	384.101,40 €	70%	594.689,03 €		594.689,03 €					0,00 €
2016	16.747,92 €	4.533,82 €	685.371,56 €	697.585,66 €	488.309,96 €	70%	663.488,86 €			663.488,86 €				0,00 €
2017	3.271,69 €	0,00 €	705.836,53 €	709.108,22 €	496.375,75 €	70%	699.309,66 €				699.309,66 €			0,00 €
2018	20.114,87 €	2.902,17 €	783.496,80 €	800.709,50 €	560.496,65 €	70%	820.069,19 €					820.069,19 €		0,00 €
TOTAL	158.869,89 €	22.219,80 €	3.213.782,11 €	3.350.432,20 €	2.345.302,53 €		3.286.962,92 €	509.406,18 €	594.689,03 €	663.488,86 €	699.309,66 €	820.069,19 €		0,00 €

1. AXUSTES POSITIVOS DO RESULTADO CONTABLE

1.1 A) Dotación a amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fins (Art.32.4.a) Regulamento R.D.1337/2005)				
Nº de conta	Partida da conta de resultados	Elemento patrimonial afectado a actividade en cumprimento de fins	Dotación a amortización do elemento patrimonial do exercicio	Importe total amortizado do elemento patrimonial
680	10. Amortización de inmovilizado	Amortización do inmovilizado intanxible	4.908,00	32.911,93
681	10. Amortización de inmovilizado	Amortización del inmovilizado material	116.500,00	1.120.866,86
<b>TOTAL 1.1. A) Dotación á amortización</b>			<b>121.408,00</b>	<b>1.153.778,79</b>

1.1. B) Gastos comúns e específicos o conxunto de actividades desenrolladas en cumprimento de fins (excepto amortizacións e deterioro de inmovilizado)				
Nº de conta	Partida da conta de resultados	Descrición do gasto	Porcentaxe de imputación a actividade propia en cumprimento de fins	Importe
650	3.a) Axudas monetarias	Axudas monetarias individuais	100,00%	710,00
653	3.c) Gastos por colabor. y del órgano de gob.	Compensación gastos colaboradores	100,00%	60,00
601	6. Aprovisionamentos	Compras de materias primas	100,00%	9.389,37
602	6. Aprovisionamentos	Compras de outros aprovisionamentos destinados á actividade	100,00%	120,83
607	6. Aprovisionamentos	Traballos realizados por outras entidades	100,00%	166.246,87
640	8. Gastos de persoal	Soldos e salarios	100,00%	283.037,99
642	8. Gastos de persoal	Seguridade Social a cargo da entidade	100,00%	89.450,85
649	8. Gastos de persoal	Outros gastos sociais	100,00%	1.655,22
621	9. Outros gastos de la actividad	Arrendamientos y cánones	100,00%	278,78
622	9. Outros gastos da actividade	Reparacións e conservación	100,00%	33.667,93
623	9. Outros gastos da actividade	Servizos profesionais independentes	100,00%	1.528,28
624	9. Outros gastos da actividade	Transporte	100,00%	27,18
625	9. Outros gastos da actividade	Primas de seguros	100,00%	14.846,94
626	9. Outros gastos da actividade	Servicios bancarios e similares	100,00%	1.570,94
627	9. Outros gastos da actividade	Publicidade, propaganda e relacións públicas	100,00%	21,00
628	9. Outros gastos da actividade	Suministros	100,00%	34.475,10
629	9. Outros gastos da actividade	Outros servizos	100,00%	17.348,42
631	9. Outros gastos da actividade	Outros tributos	100,00%	3.534,77
694	9. Outros gastos da actividade	Pérdas por deterioro de créditos com. actividade	100,00%	794,00
678	14. Outros resultados	Gastos excepcionais	100,00%	685,04
669	16. Gastos financieros	Otros gastos financieros	100,00%	0,00
<b>TOTAL 1.1. B) Gastos comúns e específicos</b>				<b>659.449,51</b>

1.1. C) Resultado positivo contabilizado directamente no patrimonio neto como consecuencia de cambios nos criterios contables ou a subsanación de erros.			
Nº de conta	Partida do patrimonio neto	Descrición do cambio de criterios contables ou do erro subsanado	Importe
113	A). A-1).II. Reservas	Factura duplicada Xunta – 2017	2.259,47
113	A). A-1).II. Reservas	Axuste diferencia Ayaso (prev 2016)	100,96
113	A). A-1).II. Reservas	Fras. gasto - GrafikBoiro 2016	804,68
113	A). A-1).II. Reservas	Corrección contas usuarios varios 2017	212,00
113	A). A-1).II. Reservas	Matriculación furgoneta 2017	167,82
<b>TOTAL 1.1. C) Cambios de criterios contables e subsanación de erros</b>			<b>2.639,29</b>

<b>TOTAL 1.1. AXUSTES POSITIVOS DO RESULTADO CONTABLE</b>	<b>783.496,80</b>
---	-------------------

1.2. AXUSTES NEGATIVOS DO RESULTADO CONTABLE

1.2 A) Ingresos obtidos pola enaxenación ou gravame de bens e dereitos aportados en concepto de dotación fundacional.			
Nº de conta	Partida da conta de resultados	Elemento enaxenado ou gravado	Importe
<b>SUBTOTAL</b>			<b>0,00</b>

1.2. B) Ingresos obtidos pola transmisión onerosa de bens inmobles nos que a entidade desenrrole a súa actividade propia, sempre que o importe obtido na transmisión se reinverta en bens inmobles destinados o mesmo fin.			
Nº de conta	Partida da conta de resultados	Ben inmovible transmitido	Importe
<b>SUBTOTAL</b>			<b>0,00</b>

1.2. C) Resultado negativo contabilizado directamente no patrimonio neto como consecuencia de cambios nos criterios contables ou a subsanación de erros.			
Nº de conta	Partida do patrimonio neto	Descrición do cambio de criterios contables ou do erro subsanado	Importe
113	A). A-1).II. Reservas	Inscripcións carreira 2017	480,00
113	A). A-1).II. Reservas	Subv.2017 Concello A Pobra	779,22
113	A). A-1).II. Reservas	Gasto duplicado previo 2016 Tadyse	1.219,68
113	A). A-1).II. Reservas	Fra. rectificativa 2016 – Grafikboiro	347,27
113	A). A-1).II. Reservas	Corrección contas usuario 2017	76,00
<b>SUBTOTAL</b>			<b>2.902,17</b>

<b>TOTAL 1.2. AXUSTES NEGATIVOS DO RESULTADO CONTABLE</b>	<b>2.902,17</b>
---	-----------------

CÁLCULO DA BASE DE APLICACIÓN E RECURSOS MÍNIMOS A DESTINAR DO EXERCICIO 2018

RECURSOS	IMPORTE
<b>Excedente do exercicio</b>	20.114,87
<b>1.1. Axustes positivos do resultado contable</b>	
1.1. A) Dotación á amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumprimento de fins	121.408,00
1.1. B) Gastos comunes e específicos o conxunto de actividades desenvoladas en cumprimento de fins, máis no seu caso, 1.1.C) Cambios en criterios contables e subsanación de erros	662.088,80
<b>TOTAL GASTOS NON DEDUCIBLES</b>	783.496,80
<b>1.2. Axustes negativos do resultado contable</b>	
Ingresos non computables	2.902,17
<b>BASE DE CALCULO</b>	<b>800.709,50</b>
<b>RENDA A DESTINAR</b>	
Importe	560.496,65
% Recursos mínimos a destinar a cumprimento de fins según acordo del organo de goberno	<b>70,00%</b>

1. Gastos en cumprimento de fins	IMPORTE			TOTAL
Gastos das actividades propias	659.449,51			659.449,51
2. Inversións realizadas na actividade propia no exercicio	Fondos propios	Subvencións, doazóns e legados	Débeda	
2.1. Realizadas no exercicio	72.779,66	4.073,86		76.853,52
2.2. Procedentes de exercicios anteriores				0,00
a) Débedas canceladas no exercicio incurridas en exercicios anteriores				0,00
b) Imputación de subvencións, doazóns e legados de capital procedentes de exercicios anteriores		83.766,16		83.766,16
<b>TOTAL (1+2)</b>				<b>820.069,19</b>

## 15 OPERACIONES CON PARTES VECELLADAS.

Existe vencellamento coa empresa Ambar Acción Social SL, Centro especial de emprego que presta servizos de persoal para actividades tanto administrativas como actividades específicas a consecución de fins estatutarios (atención os usuarios con discapacidade). O capital de Ambar Acción Social SL pertence a asociación. Os servizos prestados valoráronse a prezo de mercado. En 2018 recibíronse servizos por 84.764,87 euros (en 2017 foron 91.824,05 euros) e a asociación prestou servizos (aluguer de recursos compartidos) por 3.412,50 euros de base impoñible valorados a prezo de mercado (3.412,50 euros en 2017). Informar dun préstamo da asociación a esta empresa que a 31/12/2018 tiña un saldo de 5.146,15 € (2017 finalizou con ese mesmo saldo de 5.146,15 €) euros e polo que non se está repercutindo xuros seguindo usos e costumes para estes préstamos de pequena entidade. Así mesmo a débeda de Ambar Acción social a 31/12/2018 por facturas expedidas era de 18.304,60 euros (2017 finalizou con 16.866,40 euros) e a débeda da asociación con Ambar Acción Social era de 14.493,56 fronte os 27.412,40 euros co que finalizou 2017.

Existe contratación laboral de membros da Xunta Directiva; a Secretaria reeleixida o 27/02/2016 percibiu retribucións, a prezo de mercado, no exercicio 2018 por un importe



de 18.762,96 euros (18.740,52 euros en 2017) polo seu contrato laboral coma Educadora Social. A presidenta da asociación percibiu en 2018 de Ambar Acción Social salarios de 16.684,56 euros (16.171,68 euros en 2017). Todos estes pagos se fixeron por retribucións de traballos alleos os inherentes os cargos que ostentan na Xunta Directiva (cargos que son gratuítos) e conforme a normativa de operacións vinculadas respecto das funcións desenvolvidas no seu posto de traballo.

## 16 OUTRA INFORMACIÓN.

A composición da Xunta directiva coa que comenzou 2018 e que continúan na aprobación das presentes Contas Anuais foi a elegida en assemblea de 27/02/2016 estando composta por:

CARGO	NOME	APELIDOS
Presidenta	Milagros	Rey Pérez
Vicepresidenta	M <sup>a</sup> Luisa	Rodríguez Queiruga
Secretaria	Alicia	Romero Luaces
Tesoureiro	José Antonio	Chouza Romero
Vogal	Anxo Antón	Queiruga Vila
Vogal	Juan Manuel	Sampedro Álvarez
Vogal	Jose Manuel	De la Iglesia Martínez
Vogal	Rafael Antonio	Piñeiro Romero

- Importe de soldos, axudas de custo e remuneracións de calquera clase: a asociación non retribúe aos membros da xunta directiva polo exercicio das súas funcións.

- Importe dos anticipos e créditos concedidos ao órgano de goberno: non existen.

- A Xunta directiva no percibiu en 2018 ningún importe en concepto de recuperación de gastos incurridos en representación da asociación (778,43 euros en 2017).

- Importe das obrigas contraídas en materia de pensións e de seguros de vida respecto dos membros antigos e actuais do órgano de goberno: non existen.



Durante o exercicios 2018 e 2017, NON houbo persoal de alta dirección contratado polo que non se pagaron remuneracións por tal concepto.

A distribución da composición da Xunta Directiva por sexos a peche do exercicio é a que segue:

	Home	Muller
2018	5	3
2017	5	3

1. A continuación detállase a plantilla media de traballadores, agrupados por categorías:

**DESGLOSE PERSONAL POR CATEGORIAS EXERCIZO 2018**

<b>Categoría</b>	<b>Persoas</b>
Coidador/a	2,275
Coordinadora	0,91
Educadora/Monitor	5,524
Fisioterapeuta	0,5
Técnica Emprego	0,137
logopeda	0,958
Psicóloga	0,792
Mestra	0,799
Terapeuta Ocupacional	1,75
Integradora social	1,055
Educadora social	1,667
Trabajadora social	1
<b>Total</b>	<b>17,366</b>

**DESGLOSE PERSONAL POR CATEGORIAS EXERCIZO 2017**

<b>Categoría</b>	<b>Persoas</b>
Coidador/a	2
Educadora/Monitor	7,167
Fisioterapeuta	0,401
Técnico Audiovisual	0,321
logopeda	0,696
Psicóloga	0,718
Educadora Social	1
Terapeuta Ocupacional	1,745
Trabajadora social	1
<b>Total</b>	<b>15,048</b>

2. A continuación detállase a plantilla final do exercicio de traballadores, agrupados por categorías e diferenciados por sexos:

DESGLOSE PERSONAL POR CATEGORIAS EXERCIZO 2018

Categoría	Homes	Mulleres
Coidadora		3
Educador/a Monitor	2	4
Educadora social		1
Fisioterapeuta		1
Psicóloga		1
Coordinadora		1
Terapeuta Ocupacional		2
Trabajadora social		1
Logopeda	1	1
Integradora Social		2
Mestra		1
Técnica emprego		1
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>19</b>

DESGLOSE PERSONAL POR CATEGORIAS EXERCIZO 2017

Categoría	Homes	Mulleres
Coidadora		2
Educador/a Monitor	3	5
Educadora social		1
Fisioterapeuta		1
Psicóloga		1
Terapeuta Ocupacional		2
Trabajadora social		1
Logopeda		1
<b>Total</b>	<b>3,00</b>	<b>14,00</b>

3. Información anual relativa ó cumprimento do código de conduta das entidades sen fins lucrativos.

A entidade se guía para os seus Investimentos Financeiros Temporais polo Código de Conduta das Entidades sen Ánimo de Lucro da Comisión Nacional do Mercado de Valores de 20 de novembro de 2003 desde o ano 2004 dun modo formal e efectivo.



A efectos do disposto neste Código, a entidade realiza investimentos temporais conforme ao Plan Xeral de Contabilidade (RD 1491/2011 e RD 1515/2007). Igualmente ten establecidos sistemas de selección e xestión proporcionados ao volume e natureza dos investimentos financeiros temporais que se realicen, de tal forma que se valorará a seguridade, liquidez e rendibilidade das diferentes posibilidades de investimento.

Non é propósito da entidade facer un uso especulativo dos recursos financeiros, xa que logo, non realiza operacións nos mercados de futuros e opcións, nin operacións intradía nin venda de valores tomados en préstamo ao efecto.

**17 - INFORMACIÓN SOBRE O PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCEIRA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DA LEI 15/2010, DE 5 DE XULLO**

A continuación se detalla o período medio de pago ós provedores (prazo que transcorre dende a entrega dos bens ou a prestación de servizos a cargo do provedor e o pago material da operación) no exercicio:

Concepto	Número días 2018	Número días 2017
Período medio de pago a provedores	61,71	69,12

FORMULACIÓN DE CONTAS ANUAIS DE PEMESFL

En cumprimento da normativa mercantil vixente, a Junta Directiva da Asociación Ambar, formula as Contas Anuais de Pemesfl correspondientes o exercicio anual rematado o 31 de decembro de 2018 que se componen das adxuntas follas número 1 ó 45.

En Ribeira, a 30 de xuño de 2019

CARGO	NOME	APELIDOS	ASINATURA
Presidenta	Milagros	Rey Pérez	
Vicepresidenta	Mª Luisa	Rodríguez Queiruga	
Secretaria	Alicia	Romero Luaces	
Tesoureiro	José Antonio	Chouza Romero	
Vogal	Anxo Antón	Queiruga Vila	
Vogal	Juan Manuel	Sampedro Álvarez	
Vogal	Jose Manuel	De La Iglesia Martínez	
Vogal	Rafael Antonio	Piñeiro Romero	