

MEMORIA ECONÓMICA 2011
ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

- 01 - ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN**
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**
- 03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS**
- 04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**
- 05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**
- 06 - ACTIVOS FINANCIEROS**
- 07 - PASIVOS FINANCIEROS**
- 08 - FONDOS PROPIOS**
- 09 - USUARIOS Y OROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**
- 10 - SITUACIÓN FISCAL**
- 11 - INGRESOS Y GASTOS**
- 12 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**
- 13 - APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS**
- 14 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**
- 15 - OTRA INFORMACIÓN**
- 16 - LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**
- 17 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE**
- 18 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**
- 19 - ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LAS NUEVAS NORMAS CONTABLES**

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

01 - ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN

La Asociación Alento, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 2000 y tiene su domicilio social y fiscal en CL GARCIA BARBON, 74, BJ, 36201, VIGO, PONTEVEDRA. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Asociación y fue inscrita en el Registro provincial de asociaciones con nº de registro nº 2000-005311-1.

FINES:

Los fines principales de la Asociación según el artículo 4º de sus estatutos son los siguientes:

- Ofrecer servicios que favorezcan la readaptación y reintegración social de los afectados por Daño Cerebral.
- Apoyar y facilitar la inserción laboral de los afectados por Daño Cerebral.
- Representar a los afectados y a sus familias ante los organismos de carácter público o privado y reivindicar el cumplimiento de sus derechos.
- Prevenir y concienciar sobre la existencia del Daño Cerebral.
- Dotarse de las infraestructuras necesarias para el tratamiento del Daño Cerebral.
- Todos aquellos que redunden en el cumplimiento de la misión de mejorar la calidad de vida de las personas con Daño Cerebral y las de sus familias.

Las actividades que organiza para llevar a cabo sus fines, se desarrollan en el artículo 5º de sus estatutos y son las siguientes:

- Centro de readaptación del Daño Cerebral.
- Programas de atención, información y asesoramiento a las familias afectadas por Daño Cerebral.
- Programas de ocio, tiempo libre y deportes.
- Organización de campañas de prevención, divulgación y sensibilización sobre la realidad del Daño Cerebral.
- Todo tipo de acciones encaminadas a lograr la participación de los socios.
- Cualquier otro programa, centro o servicio necesario para conseguir los fines establecidos en el artículo anterior.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

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

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, 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 pymes.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2011 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2011 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

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

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

5. Elementos recogidos en varias partidas

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

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable Pymes.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

BASE DE REPARTO	2011	2010
Pérdidas y ganancias	-20.164,21	-67.759,33
Total	-20.164,21	-67.759,33
DISTRIBUCIÓN	2011	2010
A rdos. negativos del ejercicio	-20.164,21	-67.759,33
Total distribuido	-20.164,21	-67.759,33

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. 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 que se han considerado que son 4 años.

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

2. Inmovilizado material:

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

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.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la empresa, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

b) Amortizaciones

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

Elemento	% amortización	Período
Aplicaciones informáticas	33%	Máximo 72 meses
Construcciones	02%	Máximo 1200 meses
Instalaciones Técnicas	15%	Máximo 168 meses
Otras Instalaciones	30%	Máximo 96 meses
Mobiliario	10%	Máximo 240 meses
Equipos Procesos Información	25%	Máximo 96 meses
Otro Inmovilizado Material	10%	Máximo 240 meses

c) Arrendamientos financieros

En el momento inicial, se registra un activo de acuerdo con su naturaleza y un pasivo financiero por el valor razonable del activo arrendado. Los gastos directos iniciales inherentes a la operación de consideran como mayor valor del activo. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta de carácter comercial ni no comercial.

5. Instrumentos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros.

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

1. Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, estos activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se han valorado al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que corresponde a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

No obstante lo anterior, los activos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se han valorado inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, ya que existía evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde en la fecha de cierre de estas cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida se ha visto disminuido por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

2. Activos financieros mantenidos para negociar

Los activos financieros mantenidos para negociar se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que le han sido directamente atribuidos se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios que se han producido o produzcan en el valor razonable se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

3. Activos financieros a coste

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando se ha realizado la baja del balance u otro motivo del activo, se aplica el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe del coste de los derechos disminuye el valor contable de los respectivos activos. Dicho coste se determina aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.

En el cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias ya que existía evidencia objetiva de que el valor en libros de alguna inversión no era recuperable.

El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

En las inversiones en el patrimonio de empresas que no sean del grupo admitidas a cotización, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las inversiones no admitidas a cotización, se toman en consideración el patrimonio neto de la empresa participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor en libros de la inversión que está reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

Baja de activos financieros

La empresa dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.

En las operaciones de cesión en las que de acuerdo con lo anterior no proceda dar de baja el activo financiero se registrará adicionalmente el pasivo financiero derivado de los importes recibidos.

b) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de pasivos financieros.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

1. Pasivos financieros a coste amortizado

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la empresa cuando se originen las deudas con terceros se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valorarán al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

No obstante lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe

2. Pasivos financieros mantenidos para negociar

Para la valoración de estos pasivos financieros se han utilizado los mismos criterios que los señalados en el apartado de activos financieros mantenidos para negociar.

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

Baja de pasivos financieros

La empresa dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. También dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

Si se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registrará la baja del pasivo financiero original y se reconocerá el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registrará una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles y en la que se recogerá asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

En el caso de un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se dará de baja del balance. El coste amortizado del pasivo financiero se determinará aplicando el tipo de interés efectivo, que será aquel que iguale el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

c) Instrumentos de patrimonio neto propio en poder de la empresa:

No se han contabilizado instrumentos de patrimonio neto durante el ejercicio.

6. Existencias:

No existen existencias.

7. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

8. Impuesto sobre beneficios:

La Asociación ha optado por el régimen fiscal contenido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, del Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo, que regula el régimen fiscal de este tipo de entidades a efectos del Impuesto sobre Sociedades y de los tributos locales. Posteriormente, el 24 de octubre de 2003, entró en vigor el Real Decreto 1.270/2003, de 10 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo.

La Asociación, al cumplir los requisitos previstos en dicha normativa, está exenta, a efectos de tributación por Impuesto sobre Sociedades, por las rentas generadas en el ejercicio de las actividades que constituyen su objeto fundacional o finalidad específica, por los donativos y donaciones recibidos para colaborar con los fines de la Asociación, incluidas las aportaciones o donaciones en concepto de dotación fundacional y las ayudas económicas recibidas en virtud de convenios de colaboración empresarial y por las rentas procedentes del patrimonio mobiliario de la Asociación, como son los intereses y arrendamientos.

La Asociación presentó en 2009 ante la Agencia Estatal de la Administración Tributaria la "Declaración Censal" en la que opta por la aplicación del régimen fiscal especial regulado en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre.

9. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa.

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

10. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

11. Gastos de personal: compromisos por pensiones:

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

12. Subvenciones, donaciones y legados:

La Asociación utiliza los siguientes criterios para la contabilización de las subvenciones que le han sido concedidas:

- a) Subvenciones, donaciones y legados a la explotación: Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Asociación estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada período una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.
- b) Subvenciones, donaciones y legados de capital: Los que tienen carácter no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

En el reconocimiento inicial la Asociación registra, por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período, por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las subvenciones de carácter reintegrable se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrable.

13. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

14. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

15. Transacciones entre partes vinculadas:

No existen transacciones entre partes vinculadas.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

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

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO	2.783,00	2.783,00
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	2.783,00	2.783,00

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO	627,32	349,02
(+) Aumento por dotaciones	278,30	278,30
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	905,62	627,32

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO	4.041.216,28	1.694.706,44
(+) Entradas	285.170,31	2.346.509,84
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	4.326.386,59	4.041.216,28

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO	72.551,18	52.896,69
(+) Aumento por dotaciones	24.674,02	19.654,49
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	5.918,25	
SALDO FINAL BRUTO	91.306,95	72.551,18

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimientos de las inversiones inmobiliarias	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

Movimiento amortización inversiones inmobiliarias	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Aumento por dotaciones		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversiones inmobiliarias	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

b) La entidad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

c) No existen inversiones inmobiliarias.

2. No existen Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes.

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas:

a) Activos financieros a largo plazo:

Instrumentos de patrimonio lp	Importe 2011	Importe 2010
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Valores representativos de deuda lp	Importe 2011	Importe 2010
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2011	Importe 2010
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	3.099,45	3.099,45
Activos financieros a coste		
TOTAL	3.099,45	3.099,45

Total activos financieros lp	Importe 2011	Importe 2010
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	3.099,45	3.099,45
Activos financieros a coste		
TOTAL	3.099,45	3.099,45

b) Activos financieros a corto plazo:

Instrumentos de patrimonio cp	Importe 2011	Importe 2010
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

Valores representativos de deuda cp	Importe 2011	Importe 2010
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2011	Importe 2010
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	443.573,70	140.674,49
Activos financieros a coste		
TOTAL	443.573,70	140.674,49

Total activos financieros cp	Importe 2011	Importe 2010
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	443.573,70	140.674,49
Activos financieros a coste		
TOTAL	443.573,70	140.674,49

c) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros:

No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable de determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto:

Ejercicio 2011	Act. VR con cambios pyg	Act. mantenidos a negociar	Act. disponibles para venta
NO existen			

Ejercicio 2010	Act. VR con cambios pyg	Act. mantenidos a negociar	Act. disponibles para venta
NO existen			

c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La empresa **ALENTO, ASOC. PERSOAS CON LCA** no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

07 - PASIVOS FINANCIEROS

1. Información sobre los pasivos financieros de la entidad:

a) Pasivos financieros a largo plazo:

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

Deudas con entidades de crédito lp	Importe 2011	Importe 2010
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Obligaciones y otros valores negociables lp	Importe 2011	Importe 2010
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Derivados y otros lp	Importe 2011	Importe 2010
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Total pasivos financieros a lp	Importe 2011	Importe 2010
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Deudas con entidades de crédito cp	Importe 2011	Importe 2010
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Obligaciones y otros valores negociables cp	Importe 2011	Importe 2010
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Derivados y otros cp	Importe 2011	Importe 2010
Pasivos financieros a coste amortizado	658.227,77	1.255.885,87
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	658.227,77	1.255.885,87

Total pasivos financieros a cp	Importe 2011	Importe 2010
Pasivos financieros a coste amortizado	658.227,77	1.255.885,87
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	658.227,77	1.255.885,87

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

2. Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2011:

	Vencimiento en años					Más de 5	TOTAL
	1	2	3	4	5		
Deudas con entidades de crédito							
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas	21.794,20						21.794,20
Deudas con emp.grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores							
Otros acreedores	649.834,56						649.834,56
Deuda con características especiales							
TOTAL	671.628,76						671.628,76

b) No existen deudas con garantía real.

a) No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito al cierre del ejercicio.

3. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

08 - FONDOS PROPIOS

1. La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es la siguiente:

El Fondo Social de la asociación, tras el traspaso de los resultados negativos a compensar en Impuesto sobre beneficios de ejercicios anteriores tiene un saldo a cierre de 2011 de 10.365,50 €. Asimismo el saldo a 31/12/2011 remanente compuesto por los resultados negativos de ejercicios anteriores es de 175.834,71 euros al que hay que restar la pérdida del ejercicios 2009 y 2010 por -91.134,98 euros y la pérdida del ejercicio actual, que asciende a -20.164,21 y que forma parte de la partida de Fondos Propios que, finalmente, tiene un saldo neto de 74.901,02 euros.

2. No existen ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.

09 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios deudores	0,00	69.317,41	69.317,41	0,00
Patrocinadores	24.299,47	594.879,89	353.154,93	266.024,43
Cliente actividad propia	0,00	17.533,99	17.533,99	0,00
Otros deudores de la actividad propia de la fundación	759.558,58	241.884,27	779.460,33	221.982,52
Total	783.858,05	854.298,15	1.150.149,25	488.006,95

10 - SITUACIÓN FISCAL

Con el comienzo de la aplicación de la ley 49/02, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo y el acogimiento realizado por la asociación al régimen estipulado en su título II, la misma consigue tener una exención total de sus rentas en el impuesto sobre sociedades. No se producen diferencias temporales en el cálculo del impto.

Esto se concreta en todos los tipos de renta que la asociación genera, como los donativos, las cuotas de asociados, subvenciones recibidas, convenios de colaboración, etc.

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

La Asociación mantiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos años para todos los impuestos que le son aplicables. Se estima que no existen pasivos fiscales que pudieran derivarse de futuras inspecciones por parte de las autoridades fiscales para los años pendientes de verificación que pudiesen afectar a estas cuentas anuales.

11 - INGRESOS Y GASTOS

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

- Aprovisionamientos:

Aprovisionamientos	Importe 2011	Importe 2010
Consumo de mercaderías		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

- El desglose de "Otros gastos de explotación" corresponden a:

Otros gastos de explotación	Importe 2011	Importe 2010
Otros gastos de explotación	72.654,06	74.195,83
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Otros gastos de gestión corriente	13,56	
c) Resto de gastos de explotación	72.640,50	74.195,83

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.
3. No existen resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados".

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

12 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Cuenta	Entidad concedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Período de aplicación	Importe concedido	Imputado a Resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al Resultado del ejercicio	Total imputado a Resultados	Pendiente de imputar a resultados
725	Conc. Vigo – Acción voluntaria	2011	2011	1.701,70	0,00	1.701,70	1.701,70	0,00
725	Conc. Vigo – Mantemento	2011	2011	750,00	0,00	750,00	750,00	0,00
725	Conc. Vigo – Actividades	2011	2011	1.072,50	0,00	1.072,50	1.072,50	0,00
725	Xunta Galicia – Voluntariado	2011	2011	1.085,44	0,00	1.085,44	1.085,44	0,00
725	Deputac. Pontevedra	2011	2011	14.000,00	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00
725	Xunta Galicia – actividades	2011	2011	28.837,00	0,00	28.837,00	28.837,00	0,00
725	Xunta Galicia – Convenio centro	2011	2011-12	100.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
725	Xunta Galicia – Sanidade	2011	2011	8.113,47	0,00	8.113,47	8.113,47	0,00
725	Xunta – Emigración	2011	2011	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
725	Xunta – Sensibilización	2011	2011	2.342,52	0,00	2.342,52	2.342,52	0,00
725	Xunta – Fomento emprego	2011	2011-2012	46.165,71	0,00	13.399,21	13.399,21	32.766,56
726	Bancaja	2011	2011	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
726	Fund. Pedro Barrié de la Maza	2011	2011-12	30.838,46	0,00	8.838,21	8.838,21	22.000,00
726	Federación Nnal - varios	2011	2011	9.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
726	Federac. Galega	2011	2011	1.185,84	0,00	1.185,84	1.185,84	0,00
726	Donativos varios	2011	2011	17.649,42	0,00	17.649,42	17.649,42	0,00
TOTALES.....				269.742,06	0,00	164.975,31	164.975,31	104.766,56

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

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
130. Subvenciones de capital	2.872.208,57	37.157,21	13.341,07	2.896.024,71
131. Donaciones y legados de capital	641.288,02	522.882,00	4.100,27	1.160.069,75
132. Otras subvenciones y donaciones	0,00	104.766,81	0,00	104.766,81
Total.....	3.513.496,59	664.806,02	17.441,34	4.160.861,27

13 - APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

En virtud de lo establecido en el artículo 3º, apartado 2º de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, se informa en este apartado del cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

Según la citada normativa, la Asociación deberá destinar, a la realización de sus fines de interés general, al menos el 70 por 100 de las siguientes rentas e ingresos:

a) Las rentas de las explotaciones económicas que desarrollen.

b) Las rentas derivadas de la transmisión de bienes o derechos de su titularidad. En el cálculo de estas rentas no se incluirán las obtenidas en la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que la entidad desarrolle la actividad propia de su objeto o finalidad específica, siempre que el importe de la citada transmisión se reinvierta en bienes y derechos en los que concurra dicha circunstancia.

c) Los ingresos que obtengan por cualquier otro concepto, deducidos los gastos realizados para la obtención de tales ingresos. Los gastos realizados para la obtención de tales ingresos podrán estar integrados, en su caso, por la parte proporcional de los gastos por servicios exteriores, de los gastos de personal, de otros gastos de gestión, de los gastos financieros y de los tributos, en cuanto que contribuyan a la obtención de los ingresos, excluyendo de este cálculo los gastos realizados para el cumplimiento de los fines estatutarios o del objeto de la entidad sin fines lucrativos. En el cálculo de los ingresos no se incluirán

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

las aportaciones o donaciones recibidas en concepto de fondo social en el momento de su constitución o en un momento posterior.

La Asociación deberá destinar el resto de las rentas e ingresos a incrementar el fondo social o las reservas. El plazo para el cumplimiento de este requisito será el comprendido entre el inicio del ejercicio en que se hayan obtenido las respectivas rentas e ingresos y los cuatro años siguientes al cierre de dicho ejercicio.

La Asociación no posee bienes que no estén afectos a fines fundacionales el 31 de diciembre de 2011, ni ha realizado inversiones productivas netas consideradas como computables a efectos de considerarlas afectas a fines fundacionales al 31 de diciembre de 2011.

El detalle de las rentas e ingresos destinados a la consecución de los fines propios de la Asociación en el último año, de acuerdo con la Ley 49/02, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y mecenazgo, es el siguiente:

Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios				Importe destinado a fines propios	
Ejercicio	Ingresos brutos computables	Gastos deducibles	Ingresos netos computables	Total Destinado en el ejercicio	
				Importe	%
2008	333.035,82 €	0,00 €	333.035,82 €	325.588,25 €	97,76 %
2009	320.576,01 €	0,00 €	320.576,01 €	343.951,66 €	107,29 %
2010	295.433,80 €	0,00 €	295.433,80 €	363.193,13 €	122,94 %
2011	289.847,90 €	0,00 €	289.847,90 €	310.012,11 €	106,96 %

En este ejercicio se destina ningún importe de 651,98 € que disminuyen el fondo social por causa de la incorporación en los mismos de las cuotas a deducir en el impuesto de beneficios de pérdidas de ejercicios anteriores al alta en 2009 en los beneficios fiscales de la Ley 49/2002 obtenida a raíz de la consecución de la declaración de Utilidad Pública conseguida por la asociación

14 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. No existen operaciones con partes vinculadas.
2. No existen remuneraciones al personal de alta dirección.
3. No existen remuneraciones a los miembros del órgano de administración.

15 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2011

Categoría	Personal
CONDUCTOR	0,9481
CUIDADOR	0,2191
ENCARGADO	1,6876
FISIOTERAPEUTA	0,8961
LOGOPEDA	0,2246
TITULADO MEDIO	3,2662
TITULADO SUPERIOR	1,6052
Total	8,8469

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2010

Categoría	Personal
CONDUCTOR	0,9481
CUIDADOR	0,6876
ENCARGADO	1,6876
FISIOTERAPEUTA	0,8961
LOGOPEDA	0,6876
TITULADO MEDIO	4,1401
TITULADO SUPERIOR	1,6052
Total	10,6523

Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación: Durante el año 2011 la composición de la Junta Directiva ha sido la siguiente:

Presidenta: D^a. Gracinda Pampillón Campos con DNI nº 36.066.501-V.

El resto de la Junta Directiva está formada por los siguientes cargos:

Vicepresidente: D. José Carlos Glez. Blanco, con DNI nº 34.885.524-K.

Secretario: D. M^a Luisa Barreiro Teijeiro, con DNI: 36.070.342-V.

Tesorero: D. Fidel Castro Rodríguez, con DNI nº 36.069.007-Q.

Vocales: D. Oscar Jorge Prieto Díaz, con DNI 71.687430-H.

D^a. Victoria Francisca Barbeiro Pazo, con DNI nº 35.975.628-V.

D. Ander Uribarri Salcedo, con DNI nº 30.677.242-A.

D^a. Dolores García Mojón, con DNI nº 36.056.231-M.

- Información sobre autorizaciones, o solicitudes de autorización: no existe ninguna de carácter especial a indicar en esta memoria.

- Importe de dietas: no se recogen datos por este concepto.

- Importe de los anticipos y créditos concedidos al órgano de gobierno: no existen.

- Importe de las obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno: no existen.

16 - LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Epígrafes de Gastos	Gastos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviación
GASTO DE PERSONAL	156.672,08	207.709,62	- 51.037,54
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	64.151,84	82.992,78	- 18.840,94
AMORTIZACIONES	19.000,00	19.034,07	- 34,07
GASTOS FINANCIEROS	150,00	275,64	- 125,64
Total gastos en operaciones de funcionamiento	239.973,92	310.012,11	- 70.038,19

Epígrafes de Ingresos	Ingresos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviación
INGRESOS DE ACTIVIDADES MERCANTILES	0,00	32.750,59	32.750,59
INGRESOS DE USUARIOS	74.400,00	66.889,40	- 7.510,60
INGRESOS DE AFILIADOS	8.500,00	10.123,00	1.623,00
SUBVENCIONES Y DONACIONES ACTIVIDAD	134.809,73	180.074,19	45.264,46
INGRESOS FINANCIEROS	0,00	10,72	10,72
Total ingresos en operaciones de funcionamiento	217.709,73	289.847,90	72.138,17

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

Criterios de presentación de la liquidación del presupuesto: para presentar la liquidación del presupuesto se ha utilizado la estructura de la Cuenta de Resultados prevista en el Plan Contable Sectorial para las entidades no lucrativas.

Se han tomado como valores presupuestados los establecidos como ingresos y gastos previstos por la Junta Directiva de la Agrupación para el ejercicio económico de 2011 y asumidos como presupuestos por la Asamblea de socios para la entidad del citado ejercicio objeto de esta memoria.

Se han tomado como valores realizados los datos que se desprenden de la Cuenta de Resultados y del Balance de Situación de la Agrupación.

Se ha utilizado, en general, como principio básico de elaboración del presupuesto, el principio del devengo, tanto para la parte de datos presupuestados como, lógicamente, para la parte de datos realizados (véase el apartado 2 de bases de presentación de las cuentas anuales).

Explicación de las causas de las desviaciones:

Globalmente, se observa en los totales, un desequilibrio en las operaciones de funcionamiento entre los datos presupuestados y los datos reales en los gastos de -70.038,19 € y entre los ingresos presupuestados y los reales de 72.133,17 €.

Por el lado de los gastos, analizaremos las diferencias partida a partida:

* En la partida de gastos de personal, se produce la mayor desviación por un importe de 51.037,54, siendo el importe realizado superior al presupuestado, motivado, principalmente por la consecución de dos subvenciones a la contratación de la Fundación Pedro Barrié de la Maza y de la Xunta de Galicia. También se ha incrementado el personal para la ejecución de ciertas actividades no previstas y sobre las que se han obtenido financiación.

* La partida de Otros Gastos, presenta una desviación causadas principalmente por la incorporación de gastos por ejecuciones de proyectos no previstas

* Las partidas de amortizaciones y gastos financieros, se produce desviaciones mínimas por importe de 34,07 € y 125,64 € ya que los gastos reales fueron superiores a los inicialmente previstos.

Por el lado de los ingresos, también analizaremos las diferencias, partida a partida:

* En la partida de cuotas de usuarios y afiliados el dato real ha sido inferior al presupuestado, resultando una desviación de 72.133,17 €.

* En la partida de ingresos de subvenciones, donaciones y legados los datos presupuestados son menores que los reales, produciéndose una desviación de 45.264,46 € causada por la obtención de las subvenciones a la contratación mencionadas en el análisis del incremento del gasto de personal así como en la obtención de financiación externa al desarrollo de determinados proyectos no incluidos, en inicio, en el presupuesto..

* Se han contabilizado prestaciones de servicios acorde a fines estatutarios (de atención a personas con discapacidad) que han sido facturadas por un importe total de 32.750,59 euros (importe inicialmente no previsto en presupuesto).

* La partida de ingreso de usuarios ha sufrido una rebaja de 7.510,60 euros respecto de lo previsto en presupuesto.

* La partida de ingresos de afiliados ha tenido un incremento en los ingresos reales motivados a que finalmente no se sufrieron la baja en asociados que inicialmente se habría previsto por las consecuencias de la crisis económica en los gastos de las familias.

* En la partida de ingresos financieros, la desviación de 10,72 € se debe a que el importe presupuestado fue muy superior al finalmente realizado.

MEMORIA ECONÓMICA 2011

ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

17 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

1. Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Pymes (Real Decreto 1515/2007, de 16 de Noviembre).

2. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

18 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

A continuación se detalla el importe total de pagos realizados a los proveedores en el ejercicio (distinguiendo los pagos que han excedido los límites legales de aplazamiento) así como el saldo pendiente de estos pagos que, a fecha de cierre del ejercicio, acumulan un aplazamiento superior al plazo legal de pago:

Pagos realizados a proveedores	Importe 2011	% en 2011
Dentro del plazo máximo legal	928.058,51	100 %
Resto		
Total pagos del ejercicio	928.058,51	100 %

Pagos realizados a proveedores	Importe 2010	% en 2010
Dentro del plazo máximo legal	1.703.380,87	100 %
Resto		
Total pagos del ejercicio	1.703.380,87	100 %

Importe saldo pendiente a proveedores	Importe 2011	Importe 2010
	649.834,56	1.248.108,55

19 - ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LAS NUEVAS NORMAS CONTABLES

Disposición transitoria vigésimo octava del TRLIS

Según la Disposición transitoria vigésimo octava del TRLIS, introducida por la Ley 4/2008 de 23 de diciembre la empresa ha decidido incorporar en la base imponible, por partes iguales en 3 años, el saldo neto, positivo o negativo, resultado de los cargos y abonos a cuentas de reservas, efectuados con motivo de la primera aplicación del PGC Pymes.

El saldo neto a incorporar es 0,00 euros. En el 2011 se incorporan a la base imponible 0,00 €, no quedando pendiente de incorporar ningún importe.

En Vigo, a 30 de junio de 2011

MEMORIA ECONÓMICA 2011
ASOCIACIÓN ALENTO C.I.F.: G36.873.511

Miembros de la Junta Directiva

Gracinda Pampillón Campos	José Carlos Glez. Blanco
M ^a Luisa Barreiro Teijeiro	Fidel Castro Rodríguez
Oscar Jorge Prieto Díaz	Victoria Francisca Barbeiro Pazo
Andere Urbarri Salcedo	Dolores García Mojón

INVENTARIO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2011

BIENES Y DERECHOS A 31/12/2011 - ASOCIACIÓN ALENTO

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	PROVISIONES AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	OTRAS CIRCUNSTANCIAS: FORMA PARTE DE LA DOTACIÓN FUNDACIONAL Ó ESTÁ VINCULADO DIRECTAMENTE AL CUMPLIMIENTO DE FINES FUNDACIONALES
INMOVILIZADO INMATERIAL	2.783,00	-	905,62	-	
Gastos de investigación y desarrollo	2.783,00		905,62		
Concesiones administrativas					
Propiedad industrial e intelectual					
Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero					
Otras cesiones de uso sobre bienes y derechos de terceros					
INMOVILIZADO MATERIAL	4.259.621,89	-	91.306,95	-	
Terrenos y bienes naturales					
Construcciones					
Instalaciones técnicas	4.775,08		3.515,25		
Mobiliario	178.342,99		9.859,48		
Equipos para procesos de información	54.328,88		26.913,06		
Elementos de transporte	62.588,64		40.469,48		
Otro Inmovilizado	15.298,71		10.549,68		
Inmovilizaciones materiales en curso	3.944.287,59				
BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO	-	-	-	-	
Bienes inmuebles					
Archivos					
Bibliotecas					
INMOVILIZADO FINANCIERO	680.770,03	-	-	-	
Valores negociables					
Préstamos y otros créditos concedidos	490.354,83				
Fianzas y depósitos constituidos	3.449,45				
Gastos Anticipados	10.336,00				
Tesorería	176.629,75				

En Vigo, a __ de Junio de 2,012

INVENTARIO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2011

DEUDAS A 31/12/2011 - ASOCIACIÓN ALENTO

DESCRIPCIÓN DE LA DEUDA	VALOR NOMINAL	VALOR DE REMBOLSO	IMPORTES AMORTIZADOS O DEVUELTOS	INTERESES SATISFECHOS
EMPRÉSTITOS Y OTRAS EMISIONES ANÁLOGAS				
POR PRÉSTAMOS RECIBIDOS Y OTROS CONCEPTOS	671.628,76			
POR COMPRAS DE INMOVILIZADO				
POR SUBVENCIONES REINTEGRABLES				
POR FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS				

En Vigo, a __ de Junio de 2,012

Balance de Situación

Empresa 00574 - ALENTO-ASOC DE DANO CEREBRAL DE VIGO

Página

1

Fecha listado

25/06/2012

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

ACTIVO		2011	2010
A) ACTIVO NO CORRIENTE		4.240.056,47	3.974.572,21
I. Inmovilizado intangible		1.877,38	2.155,68
201	DESARROLLO	2.783,00	2.783,00
280	AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-905,62	-627,32
III. Inmovilizado material		4.235.079,64	3.968.665,10
214	OTRAS INSTALACIONES Y UTILLAJE	4.775,08	4.775,08
215	MOBILIARIO	178.342,99	10.340,75
216	EQUIPOS PROCESOS INFORMACIÓN	54.328,88	29.403,09
217	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	62.588,64	62.588,64
218	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	82.063,41	15.298,71
219	INMOV. MATERIALES EN CURSO	3.944.287,59	3.918.810,01
281	AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-91.306,95	-72.551,18
VI. Inversiones financieras a largo plazo		3.099,45	3.099,45
260	FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO P	3.099,45	3.099,45
VII. Activos por impuestos diferidos			651,98
474	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		651,98
B) ACTIVO CORRIENTE		399.531,79	875.933,85
III. Deudores comerciales y otras ctas.a cobrar		222.552,04	759.558,83
1. Clientes por ventas prestación de servi		569,52	
430	CLIENTES	569,52	
2. Deudores varios		221.982,52	759.558,83
470	HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS	221.982,52	759.558,58
473	HP, RETENCIONES Y PAGOS CUENTA		0,25
V. Inversiones financieras a corto plazo		350,00	350,00
565	FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO P	350,00	350,00
VI. Periodificaciones a corto plazo			10.336,00
480	GASTOS ANTICIPADOS		10.336,00
VII. Efectivo otros activos líquidos equivalent		176.629,75	105.689,02
570	CAJA, EUROS	507,40	1.689,64
572	BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	176.122,35	103.999,38
TOTAL ACTIVO (A + B)		4.639.588,26	4.850.506,06
Cuentas que no están incluidas		266.024,43	24.299,47

Balance de Situación

Empresa 00574 - ALENTO-ASOC DE DANO CEREBRAL DE VIGO

Página

2

Fecha listado

25/06/2012

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

	ACTIVO	2011	2010
447	PAT., AFILIADOS Y OTROS DEUDOR	266.024,43	24.299,47

Balance de Situación

Empresa 00574 - ALENTO-ASOC DE DANO CEREBRAL DE VIGO

Página

3

Fecha listado

25/06/2012

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

PASIVO		2011	2010
A) PATRIMONIO NETO		4.235.762,29	3.609.213,80
A-1) Fondos propios		74.901,02	95.717,21
I. Dotación Fundacional		10.365,50	11.017,48
1. Dotación fundacional		10.365,50	11.017,48
101 FONDO SOCIAL		10.365,50	11.017,48
III. Excedentes de ejercicios anteriores		84.699,73	152.459,06
120 REMANENTE		175.834,71	175.834,71
121 RDOS NEGATIVOS EJS. ANTERIORES		-91.134,98	-23.375,65
IV. Excedente del ejercicio		-20.164,21	-67.759,33
A-3) Subvenciones, donaciones legados recibidos		4.160.861,27	3.513.496,59
130 SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI		2.896.024,71	2.872.208,57
131 DONACIONES Y LEGADOS CAPITAL		1.160.069,75	641.288,02
132 OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONE		104.766,81	
C) PASIVO CORRIENTE		669.850,40	1.265.591,73
II. Deudas a corto plazo		647.656,29	1.246.101,49
3. Otras deudas a corto plazo		647.656,29	1.246.101,49
523 PROVEEDORES INMOVILIZADO A CP		649.434,65	1.246.101,49
555 PARTIDAS PENDIENTES DE APLICAC		-1.778,36	
V. Acreedores comerciales y otras ctas.a pagar		22.194,11	19.490,24
2. Otros acreedores		22.194,11	19.490,24
410 ACREEDORES POR PRESTACIONES DE		399,91	2.007,06
465 REMUNERACIONES PENDIENTES DE P		10.171,57	7.777,32
475 HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES		5.161,97	5.576,31
476 ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES		6.460,66	4.129,55
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		4.905.612,69	4.874.805,53

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00574 - ALENTO-ASOC DE DANO CEREBRAL DE VIGO

Página
Fecha listado
Período

1

25/06/2012

De Enero a Diciembre

Observaciones

	2011	2010
1. Ingresos de la entidad por act. propia	246.747,87	265.877,32
a) Cuotas de usuarios y afiliados	77.012,40	79.352,50
720 CUOTAS DE USUARIOS	66.889,40	70.948,50
721 CUOTAS DE AFILIADOS	10.123,00	8.404,00
c) Subvs.,don. y leg. imput. a rdos. ej.	180.074,19	186.524,82
725 SUBV. OFICIALES ACT. PROPIA	135.300,45	149.869,89
726 DONACIONES Y LEG. ACT. PROPIA	44.773,74	36.654,93
d) Reintegro subvs,dons, y legados	-10.338,72	
658 REINTEGRO SUBV.DON. Y LEGADOS	-10.338,72	
2. Ayudas monetarias y otros		-3.100,00
a) Ayudas monetarias		-3.100,00
651 AYUDAS MONETARIAS A ENTIDADES		-3.100,00
3. Ventas y otros ingresos de la act. mercantil	32.750,59	29.555,00
705 PRESTACIONES DE SERVICIOS	32.750,59	29.555,00
7. Otros ingresos de explotación		0,03
a) Ingresos accesorios y otros de gest.cte		0,03
778 INGRESOS EXCEPCIONALES		0,03
8. Gastos de personal	-207.709,62	-265.688,87
a) Sueldos, salarios y asimilados	-160.661,55	-202.176,38
640 SUELDOS Y SALARIOS	-160.661,55	-202.176,38
b) Cargas sociales	-47.048,07	-63.512,49
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-47.048,07	-62.292,61
649 OTROS GASTOS SOCIALES		-1.219,88
9. Otros gastos de explotación	-72.654,06	-74.195,83
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-19.763,64	-19.802,10
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-3.258,64	-1.293,73
623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-14.448,04	-3.709,50
625 PRIMAS DE SEGUROS	-3.280,11	-4.066,95
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-240,33	-524,61
627 PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-239,26	-215,00
628 SUMINISTROS	-2.843,39	-2.542,38
629 OTROS SERVICIOS	-28.408,29	-41.285,36

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00574 - ALENTO-ASOC DE DANO CEREBRAL DE VIGO

Página
Fecha listado
Período

2
25/06/2012
De Enero a Diciembre

Observaciones

		2011	2010
631	OTROS TRIBUTOS	-158,80	-756,20
659	OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORR	-13,56	
10.	Amortización de inmovilizado	-19.034,07	-19.932,79
680	AMORT. I. INTANGIBLE	-278,30	-278,30
681	AMORT. I. MATERIAL	-18.755,77	-19.654,49
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		-19.899,29	-67.485,14
14.	Ingresos financieros	10,72	1,45
769	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	10,72	1,45
15.	Gastos financieros	-275,64	-275,64
669	OTROS GASTOS FINANCIEROS	-275,64	-275,64
B) RESULTADO FINANCIERO		-264,92	-274,19
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-20.164,21	-67.759,33
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		-20.164,21	-67.759,33

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF sociedad: G36873511

Nombre sociedad: ALENTO ASOC. DE DANO CEREBRAL DE VIGO

	Capital Escripturado	Capital no exigido	Prima de emisión	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009	11.017,48					175.834,71		-23.375,65			3.511.180,24	3.674.656,78
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores												
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores												
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010	11.017,48					175.834,71		-23.375,65			3.511.180,24	3.674.656,78
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								-67.759,33				-67.759,33
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios												
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto						-23.375,65		23.375,65			2.316,35	2.316,35
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	11.017,48					152.459,06		-67.759,33			3.513.496,59	3.609.213,80
I. Ajustes por cambios de criterio 2010												
II. Ajustes por errores 2010												
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	11.017,48					152.459,06		-67.759,33			3.513.496,59	3.609.213,80
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias								-20.164,21				-20.164,21
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios												
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto												
III. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Otras operaciones con socios o propietarios												
IV. Otras variaciones del patrimonio neto						-67.759,33		67.759,33			647.364,68	647.364,68
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	10.365,50					84.699,73		-20.164,21			4.160.861,27	4.235.762,29