

CUENTAS ANUALES 2016

ASOCIACIÓN DE ENFERMEDADES NEUROMUSCULARES DE ANDALUCÍA



N.I.F.: G-91064717

Unidad monetaria: euros

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO (Cifras en euros)	Notas Memoria	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.798,73	2.096,74
I.Inmovilizado intangible	5,17	577,14	702,74
III.Inmovilizado material	5,17	1.221,59	1.394,00
B) ACTIVO CORRIENTE		31.068,82	20.599,11
II.Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6	1.785,00	4.650,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	5.082,64	5.382,41
V.Inversiones financieras a corto plazo	7	94,00	0,00
VI.Periodificaciones a corto plazo		95,65	1,29
VII.Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7	24.011,53	10.565,41
TOTAL ACTIVO (A+B)		32.867,55	22.695,85

PATRIMONIO NETO Y PASIVO (Cifras en euros)	Notas Memoria	2016	2015
A) PATRIMONIO NETO		21.032,66	14.464,83
A-1) FONDOS PROPIOS	9	14.231,17	12.103,39
I.Dotación fundacional / Fondos social		30,00	30,00
1.Dotación fundacional / Fondo social		30,00	30,00
III. Excedentes de ejercicios anteriores		12.073,39	11.148,98
IV.Excedente del ejercicio	3	2.127,78	924,41
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	12	6.801,49	2.361,44
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		11.834,89	8.231,02
II.Deudas a corto plazo		10.270,43	7.005,17
5.Otros pasivos financieros	8	10.270,43	7.005,17
V.Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.564,46	1.225,85
1.Proveedores	8	0,00	775,00
3.Acreeedores varios	8	200,59	105,19
4.Personal (remuneraciones pendientes de pago)	8	916,00	0,00
6.Otras deudas con las Administraciones Públicas	10	447,87	345,66
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		32.867,55	22.695,85

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CUENTA DE RESULTADOS ASENSE-A (Cifras en euros)	Notas Memoria	2016	2015
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		26.116,64	13.941,81
a) Cuotas de asociados y afiliados	11	2.516,00	2.255,00
b) Aportaciones de usuarios	11	672,00	320,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	11	5.058,11	4.651,07
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	11,12	11.529,80	2.066,97
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	11,12	6.340,73	4.648,77
2. Gastos por ayudas y otros	11	-1.555,19	-1.652,31
a) Ayudas monetarias		-1.120,00	-1.181,10
b) Ayudas no monetarias		0,00	-298,85
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		-435,19	-172,36
5. Aprovisionamientos	11	-1.911,64	-1.969,49
7. Gastos de personal	11	-13.777,67	-4.770,82
8. Otros gastos de la actividad	11	-6.561,87	-4.443,33
9. Amortización del inmovilizado	5,11	-387,96	-3.512,11
10. Subvenciones, donaciones y legados traspasdos al resultado del ejercicio	11,12	204,92	3.240,29
14. Otros resultados	11	-0,03	89,89
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+5+7+8+9+10+14)	3	2.127,20	923,93
A.2) EXCEDENTE DE OPERACIONES FINANCIERAS (15)		0,58	0,48
15. Ingresos financieros		0,58	0,48
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		2.127,78	924,41
18. Impuesto sobre beneficios	10	0,00	0,00
A.4) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDO EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+18)		2.127,78	924,41
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1.Subvenciones recibidas	12	11.529,80	2.933,67
2. Donaciones y legados recibidos	12	9.454,70	3.170,18
B.1) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE (1+2)		20.984,50	6.103,85
C) RECLASIFICACIÓN AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1.Subvenciones recibidas	12	-11.550,11	-6.046,19
2. Donaciones y legados recibidos	12	-4.994,34	-1.767,94
C.1) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2)		-16.544,45	-7.814,13
D)VARIACION DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE (B.1+C.1)		4.440,05	-1.710,28
F) AJUSTES POR ERRORES		0,00	0,00
G) VARIACIONES EN EL FONDOS SOCIAL		0,00	0,00
H) OTRAS VARIACIONES		0,00	0,00
RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		6.567,83	-785,87

MEMORIA ABREVIADA A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ÍNDICE

1. Actividad de la Entidad.....	8
2. Bases de la presentación de las cuentas anuales.....	8
3. Excedente del ejercicio.....	11
4. Normas de registro y valoración.....	12
5. Inmovilizado material e intangible.....	17
6. Usuarios y otros deudores de la actividad.....	20
7. Activos Financieros.....	20
8. Pasivos Financieros.....	21
9. Fondos Propios.....	22
10. Situación fiscal.....	22
11. Ingresos y gastos.....	24
12. Subvenciones, donaciones y legados.....	27
13. Actividades de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.....	30
14. Operaciones con partes vinculadas.....	39
15. Otra información.....	40
16. Hechos posteriores al cierre	41
17. Inventario.....	41

1. ACTIVIDAD LA ASOCIACIÓN

La Asociación de Enfermedades Neuromusculares de Andalucía (ASENSE-A) es una entidad sin ánimo de lucro, compuesta por personas afectadas por patologías neuromusculares, familiares y profesionales de la medicina. Constituida el 21 de junio de 2000 y con domicilio social en la calle Manuel Olmedo Serrano, bloque 7 bajo D, en la localidad de Morón de la Frontera (Sevilla).

Su ámbito de actuación es la CCAA de Andalucía. Aunque nace en la provincia de Sevilla, la creciente incorporación de socios de otras provincias andaluzas, ha originado que la realización de sus actividades se extiendan a nivel andaluz. El 14 de septiembre de 2015 se modifican los estatutos recogiendo el nuevo ámbito de actuación y denominación social.

A su vez, ASENSE-A es miembro de la Federación de Enfermedades Neuromusculares (ASEM) y de la Federación Española de Enfermedades Raras (FEDER).

La Asociación tiene como fines mejorar la calidad de vida, integración y desarrollo de las personas afectadas por las diferentes patologías neuromusculares, llevando a cabo las siguientes actividades:

- a) Organizar y participar en reuniones científicas, congresos y cursos especializados.
- b) Divulgar todos los aspectos relativos a las enfermedades neuromusculares.
- c) Ser interlocutor válido ante los organismos públicos y privados, tanto de carácter provincial, regional, nacional o internacional, en los asuntos de interés común que afecten a sus socios miembros. También podrá proponer a los organismos mencionados la adopción de protocolos y convenios relacionados con el fin que le es propio de la asociación.
- d) Crear y promover reuniones, seminarios y conferencias que tengan como fin difundir los fines de la asociación y sus miembros, promoviendo un estado de opinión pública favorable a fin de conseguir la necesaria colaboración de la sociedad para la atención integral de todas las necesidades del colectivo.
- e) Recabar ayudas y subvenciones de toda clase de organismos, entidades y personas, para la consecución de los fines y mantenimiento de la asociación.
- f) Realización y ejecución de cuantos programas puedan beneficiar al colectivo de personas con enfermedades neuromusculares.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

La memoria que a continuación se presenta, ha sido preparada conforme al conjunto de normas que regulan el régimen jurídico de las entidades sin fines lucrativos. Así, tanto la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo reguladora del Derecho de Asociación, como la Ley 4/2006, de 23 de junio de Asociaciones Andaluzas, en sus artículos 14 y 5 respectivamente, establecen las obligaciones de las asociaciones, recogiendo el deber de llevar una contabilidad que permita obtener la imagen fiel del patrimonio, del resultado y la situación financiera.

No estando la entidad obligada a la formulación de Cuentas anuales, la Junta Directiva ha optado por su elaboración, al objeto de dar cumplimiento a la obligación establecida en la norma anterior y facilitar la mayor información a los asociados.

Las cuentas anuales han sido formalizadas conforme al Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en cumplimiento del mandato establecido en la disposición final primera del Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de Plan de Actuación de las entidades sin fines lucrativos.

2.1 Imagen Fiel

Las Cuentas Anuales (Balance de Situación, Cuenta de Resultados y Memoria), han sido elaboradas a partir de los libros y registros contables, siguiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados y siempre con el objetivo de reflejar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

La Entidad ha optado por la presentación de las Cuentas Anuales según el modelo abreviado pues se cumplen durante dos años consecutivos a fecha de cierre, al menos dos de las circunstancias siguientes:

- *Que el total de las partidas del activo no supere los 2.850.000 euros.*
- *Que el importe neto de su volumen anual de ingresos no supere los 5.700.000 euros.*
- *Que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio no sea superior a 50.*

Asimismo, pueden ser aplicables los criterios específicos señalados para microentidades sin fines lucrativos, al cumplirse durante dos años consecutivos a fecha de cierre, al menos dos de las circunstancias siguientes:

- *Que el total de las partidas del activo no supere 150.000 euros.*
- *Que el importe neto de su volumen anual de ingresos no supere los 150.000 euros.*
- *Que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio no sea superior a 5.*

Durante este ejercicio no se ha aplicado ningún criterio específico para microentidades.

Estas cuentas anuales han sido formuladas por la Junta Directiva de la entidad el pasado 23 de marzo de 2017 para su sometimiento a la aprobación de la Asamblea General, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Asamblea General de la Asociación, el 10 de abril de 2016.

2.2 Principios Contables

Para la elaboración de las cuentas anuales, se han seguido los principios de contabilidad generalmente aceptados recogidos en la legislación en vigor. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto en la elaboración de las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar, dándole especial importancia a los principios de prudencia y correlación de gastos e ingresos, ya que, únicamente se han contabilizado la parte proporcional de ingresos que financian el gasto ocasionado en el desarrollo de los distintos programas a la fecha de cierre del ejercicio, mientras que, los riesgos previsibles y las pérdidas eventuales con origen en el ejercicio o en otro anterior, han sido contabilizadas tan pronto como fueron conocidas.

2.3 Aspectos críticos de valoración y estimación de la incertidumbre

No existe ningún riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos, ni se han realizado cambios en una estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o que se espera que puedan afectar a los ejercicios futuros.

No existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente.

Las cuentas anuales se elaboran bajo el principio de entidad en funcionamiento.

2.4 Comparación de la información

Los saldos de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2015 son coincidentes con los aprobados por la Asamblea General para dicho ejercicio y comparables con los correspondientes al 2016, ambos han sido preparados sobre la base de criterios contables homogéneos conforme a lo establecido en el Plan General de Contabilidad para entidades sin fines lucrativos.

2.5 Agrupación de partidas

No existen partidas de importe significativo que hayan sido objeto de agrupación en los balances o en las cuentas de pérdidas y ganancias en los ejercicios 2015 y 2016.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos significativos que hayan sido recogidos en varias partidas.

Por otra parte, como requiere el Nuevo Plan General de Contabilidad para entidades no lucrativas en la Norma 4ª.2 de las Normas de elaboración de las cuentas anuales, “No figurarán partidas a las que no correspondan importe alguno en el ejercicio ni en el precedente”.

Consecuentemente, al preparar las cuentas anuales se han eliminado aquellas notas, políticas contables, desgloses, párrafos o frases que no sean aplicables a la entidad, de forma que no se incluyan contenidos que no sean de aplicación, al no haberse realizado ese tipo de transacciones, no tener esa clase de productos o no ser significativos.

2.7 Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2016 no se ha producido ningún cambio en los criterios contables respecto al ejercicio 2015.

2.8 Corrección de errores

No se han realizado correcciones de errores en el presente ejercicio.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Esta cuenta refleja la mayor o menor capacidad económica de la entidad en el cumplimiento con sus fines. En el ejercicio analizado se ha producido un excedente positivo de 2.127,78€

3.1. Análisis de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio

CUENTAS	TÍTULO DE CUENTA	2016	2015
72	Cuotas de asociados y usuarios	3.188,00	2.575,00
72	Ingresos de promociones y colaboraciones	5.058,11	4.651,01
74	Subvenciones y donac. imputadas al excedente del ejercicio	17.870,53	6.717,74
64	Gastos de personal	-13.777,67	-4.770,82
62	Otros gastos de la actividad	-6.561,87	-4.443,33

En este ejercicio, hay que destacar el incremento de recursos obtenidos para la financiación de las actividades realizadas por la entidad, procedentes tanto de los asociados como de las subvenciones y donaciones percibidas. En consonancia, se ha producido un incrementado de los gastos de la actividad.

El excedente positivo producido en 2016, se debe principalmente a la política de contención y control de gastos realizada por la entidad y al al incremento de donaciones privadas percibidas para financiar los gastos de funcionamiento y mantenimiento de la asociación.

Estas partidas se encuentran analizadas en la nota 11 “Ingresos y Gastos” y en la nota 13 “Aplicación de elementos patrimoniales a los fines propios”.

3.2. Información sobre la propuesta de aplicación

Se formula la siguiente propuesta de aplicación contable del excedente del ejercicio de 2016, a la Junta General ordinaria:

PROPUESTA DE APLICACIÓN	2016	2015
Base de reparto		
Excedente del ejercicio (ahorro/desahorro)	2.127,78	924,41
TOTAL BASE DE REPARTO	2.127,78	924,41
Aplicación		
Remanente y otras aplicaciones	2.127,78	924,41
TOTAL APLICACIÓN	2.127,78	924,41

3.3. Información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales.

Según los estatutos de la Asociación deberán destinarse a la realización de los fines de la misma, la totalidad de todos los rendimientos y de los ingresos que se obtengan por cualquier concepto.

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los principales criterios de registro y valoración utilizados por la Entidad en la elaboración de estas cuentas anuales son los siguientes:

4.1 Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los elementos del inmovilizado intangible con los que cuenta la entidad son Aplicaciones Informáticas y calificados como no generadores de flujos de efectivo. Estas aplicaciones han sido contabilizadas por su precio de adquisición y han sido amortizadas según establecen las tablas aprobadas por el Ministerio de Economía, siendo el porcentaje del 16,67% de su valor, igual que en años anteriores.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

Los años de vida útil estimada para los distintos elementos del inmovilizado intangible son los siguientes:

INMOVILIZADO	Años de vida útil
Aplicaciones Informáticas	6 años

4.2 Inmovilizado Material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su coste menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Todos los bienes contabilizados en el Inmovilizado han sido valorados según el principio de precio de adquisición y calificados como no generadores de flujos de efectivo.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, según las tablas aprobadas al efecto por el Ministerio de Economía (anexo al Reglamento del Impuesto de Sociedades aprobado por R.D 1777/2004, de 30 de julio), y aplicándose coeficientes distintos en función de la naturaleza del bien amortizado de forma lineal durante su vida útil estimada.

Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

Los años de vida útil estimada para los distintos elementos del inmovilizado material son los siguientes:

INMOVILIZADO	Años de vida útil
Equipos para procesos de información	6 años
Mobiliario	10 años
Otro inmovilizado material	8 años

4.3 Activos Financieros

1. Créditos por la actividad propia

Son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, correspondientes a patrocinadores, afiliados u otros deudores, se valorarán por su valor nominal, si el vencimiento es a corto plazo. Si el vencimiento es a largo plazo, se valorará por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos.

2. Otros créditos y partidas a cobrar

En esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales que incluyen los activos financieros cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en un mercado activo y para los que se estima recuperar todo el desembolso realizado por la entidad salvo, en su caso, por razones imputables a la solvencia del deudor.

Estos activos se registran en el balance, por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. Tras su reconocimiento inicial se valoran a su coste amortizado.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivos no sea significativo.

3. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los requisitos siguientes:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Entidad.

4.4 Pasivos Financieros

1. Débitos por la actividad propia

Son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, se valorarán por su valor nominal, si el vencimiento es a corto plazo. Si el vencimiento es a largo plazo, se valorará por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas,

2. Otros débitos y partidas a pagar

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial se valoran por su coste amortizado. Los intereses se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de tipo de interés efectivo.

No obstante, 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 valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

3. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a los proveedores

La información sobre plazos de pago a proveedores en cumplimiento de la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se ha detallado de acuerdo con la Resolución de 29 de diciembre de 2010, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

En aplicación de esta resolución, de acuerdo con su Disposición adicional transitoria segunda, el plazo legal de pago es de 60 días a partir del 1 de enero de 2013.

4.5 Impuesto sobre beneficios

La entidad se acoge al Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 marzo por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, en su título III, artículo 9, apartado 3 “Estarán parcialmente exentas del Impuesto en los términos previsto en el capítulo XV del Título VII de esta ley, las entidades sin ánimo de lucro”.

Todas las rentas obtenidas por ASENSE-A, en el ejercicio 2016 están exentas de tributación.

4.6 Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, ASENSE-A contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún las eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

El IVA soportado y no deducible, ni susceptible de devolución por parte de la Agencia Tributaria en todos los gastos de la actividad de la entidad, se ha considerado como mayor importe de adquisición.

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

Las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se apruebe su concesión.

Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

4.7 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

Los gastos de personal registrados son los que corresponden a los sueldos, salarios y cargas sociales, y el criterio empleado en su registro ha sido el de devengo.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del del empleo, no existen provisiones por indemnizaciones.

La asociación no tiene compromiso de pensiones.

4.8 Subvenciones, donaciones y legados

En cuanto a las subvenciones, donaciones y legados, debemos distinguir entre aquellas destinadas a la actividad propia, es decir, las derivadas del cumplimiento de fines de la entidad, y las destinadas a la actividad mercantil, entendidas éstas como aquellas no encaminadas al cumplimiento de los fines propios.

Las subvenciones, donaciones y legados a la actividad propia tienen sus normas específicas de registro y valoración en la adaptación sectorial del PGC (RD 1941/2011). En cuanto a las subvenciones donaciones y legados a la actividad mercantil, se contabilizarán según se establece en el nuevo PGC 2007.

Todas las subvenciones y ayudas recibidas por ASENSE-A se encuentran afectas a la actividad propia ya que han sido concedidas por la Administración Pública y otras entidades al objeto de asegurar el cumplimiento de los fines propios de la entidad.

De acuerdo con la Orden EHA/733/2010, de 25 de marzo, las subvenciones se consideran no reintegrables cuando exista un acuerdo individualizado de concesión a favor de la empresa, se hayan cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión, y no existan dudas razonables sobre la recepción de las mismas, registrándose en ese momento directamente en el patrimonio neto para su posterior reclasificación al excedente el ejercicio como ingresos. Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtengan sin asignación a una finalidad específica se contabilizarán directamente en el excedente del ejercicio en que se reconozcan.

Las subvenciones reintegrables se registran como pasivos de la Entidad hasta que adquieren la condición de no reintegrables, no registrándose ningún ingreso hasta dicho momento.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido. Las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

Las subvenciones recibidas son imputadas a la cuenta de resultados cuando se materializa el fin para el que fueron concedidas. A estos efectos, distinguimos en función de su naturaleza, entre subvenciones de capital y de explotación. Las primeras son imputadas al resultado en proporción a la depreciación experimentada durante el ejercicio por los activos financiados con dichas subvenciones. Las de explotación, son imputadas al resultado del ejercicio en función del gasto devengado que están financiando, cumpliendo así los principios de prudencia, devengo y correlación de gastos e ingresos.

4.9 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

En el supuesto de existir, las operaciones entre entidades del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad y en la Norma 11ª de valoración de las normas de adaptación. En este sentido:

- Se entenderá que una entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las entidades estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias. En particular, se presumirá que dos entidades no lucrativas tienen la consideración de entidades del grupo cuando ambas entidades coincidan en la mayoría de personas que componen sus respectivos órganos de gobierno.
- Se entenderá que una entidad es asociada cuando, sin que se trate de una entidad del grupo en el sentido señalado, la entidad o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa entidad asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
- Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre socios o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Entidad, adicionalmente a las entidades del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en la Entidad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Entidad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la entidad, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas

mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la consideración de parte vinculadas las entidades que compartan algún consejero o directivo con la Entidad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financieras y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante, persona física del Administrador, persona jurídica de la Entidad.

4.10 Elementos de naturaleza medioambiental

Los gastos relativos a actividades de descontaminación, eliminación de residuos y otros gastos derivados del cumplimiento de la legislación medioambiental se registran como gastos del ejercicio en que se producen.

5. INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

I. Inmovilizado Intangible

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado intangible son los siguiente:

(Cifras en euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro	Trasposos	Saldo final
Ejercicio 2016					
Coste					
Aplicaciones informáticas	13.144,06	0,00	-		13.144,06
	13.144,06	0,00	0,00	0,00	13.144,06
Amortización acumulada					
Aplicaciones informáticas	-12.441,32	-125,60			-12.566,92
	-12.441,32	-125,60	0,00	0,00	-12.566,92
Valor neto contable	702,74				577,14

(Cifras en euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro	Trasposos	Saldo final
Ejercicio 2015					
Coste					
Aplicaciones informáticas	12.614,20	529,86			13.144,06
	12.614,20	529,86	0,00	0,00	13.144,06
Amortización acumulada					
Aplicaciones informáticas	-10.285,75	-2.155,57			-12.441,32
	-10.285,75	-2.155,57	0,00	0,00	-12.441,32
Valor neto contable	2.328,45				702,74

El inmovilizado intangible activado consiste en una aplicación Web de Gestión Asociativa instalada en el ejercicio 2009 y financiada por la Consejería de Innovación, Ciencia y Empresa de la Junta de Andalucía, dentro del marco de Ayudas “Ciudadanía Digital”. Dicha aplicación Web, aunque se encuentra en uso, está completamente amortizada a 31 de diciembre de 2015.

Las altas en 2014 y 2015, corresponden al desarrollo de la página Web de ASENSE-A, financiada con fondos del Telemaratón “Todos somos raros, todos somos únicos”.

II. Inmovilizado Material

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado material son los siguientes:

(Cifras en euros)	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro	Traspasos	Saldo final
Ejercicio 2016					
Coste					
Equipos para proceso de información	7.707,33	25,00			7.732,33
Mobiliario	221,20	0,00			221,20
Otro Inmovilizado material	586,51	64,95			651,46
	8.515,04	89,95	0,00	0,00	8.604,99
Amortización acumulada					
Equipos para proceso de información	-6.982,95	-165,91			-7.148,86
Mobiliario	-32,09	-22,12			-54,21
Otro Inmovilizado material	-106,00	-74,33			-180,33
	-7.121,04	-262,36	0,00	0,00	-7.383,40
Valor neto contable	1.394,00				1.221,59
Ejercicio 2015					
Coste					
Equipos para proceso de información	7.587,33	120,00			7.707,33
Mobiliario	221,20	0,00			221,20
Otro Inmovilizado material	556,52	29,99			586,51
	8.365,05	149,99	0,00	0,00	8.515,04
Amortización acumulada					
Equipos para proceso de información	-5.718,39	-1.264,56			-6.982,95
Mobiliario	-9,97	-22,12			-32,09
Otro Inmovilizado material	-36,14	-69,86			-106,00
	-5.764,50	-1.356,54	0,00	0,00	-7.121,04
Valor neto contable	2.600,55				1.394,00

El inmovilizado material está compuesto principalmente por los siguientes elementos:

* **Equipos informáticos:** Incluye un servidor de gama media alta, tres ordenadores portátiles, un ordenador sobremesa y una impresora láser, afectos a la actividad desarrollada por la entidad y valorados actualmente en 583,47€. El alta en 2016, corresponde a la impresora láser donada por una empresa privada a través de Federación ASEM.

* **Mobiliario:** Compuesto por mesas y sillas plegables que la entidad necesita para el desarrollo de de las distintas actividades. Dicho mobiliario está valorado en 166,99€.

* **Otro inmovilizado:** Integra inmovilizados de distinta naturaleza como lonas serigrafiadas, despleables roller, carpa ext., rampa,...;utilizados en la ejecución de las distintas actividades que ASENSE-A realiza a lo largo del ejercicio. Estos elementos están valorados en 471,13€. El alta en 2016 se corresponde con una carpa plegable.

III. Otra información

1. Las subvenciones y donaciones de capital afectas al inmovilizado son las siguientes:

ORGANISMO/ENTIDAD	Año	Inmovilizado financiado	Importe €
Consejería de Innovación, ciencia y Empresa	2.009	Aplicación Web Gestión Asociativa	11.840,33
		Servidor gama media alta	5.088,92
		Ordenador portatil 14,5 pulgadas	1.624,00
Federación Española de Enfermedades Raras (FEDER)	2.014	Mesas multiusos plegables	79,90
		Lonas serigrafiadas con argollas	84,70
		Desplegables Roller 2X1M Color	181,50
Ayuntamiento de Dos Hermanas	2.014	Mesa multiusos plegable	57,35
		Sillas plegables	52,00
		Carpa plegable 3X3	75,00
Plataforma telemaraton "Todos somos raros, todos somos únicos"	2.014	Web de la Entidad Asense	179,00
		Equipo Informático Micro Intel Core I5 44	320,00
Plataforma telemaraton "Todos somos raros, todos somos únicos"	2.015	Web de la Entidad Asense-A	240,00
Donación empresa INDRA	2.015	Ordenador de sobremesa	120,00
Donación Federación ASEM	2.016	Impresora laser	25,00

Su imputación al excedente del ejercicio aparece en la nota 12.

2. Todo el inmovilizado se encuentra afecto a la actividad desarrollada por la entidad.

3. Existen inmovilizados en uso totalmente amortizados al cierre del ejercicio. Se corresponden con la Aplicación Web de Gestión Asociativa y equipos informáticos, adquiridos en 2009. Su precio de adquisición fue de 12.390,45€ y 6.712,92€ respectivamente.

6. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD

Dentro de este epígrafe se recoge los importes pendientes de cobro a 31 de diciembre con los usuarios, patrocinadores, afiliados y otros deudores de la actividad propia de la entidad.

Los movimientos producidos durante el ejercicio son los siguientes:

Cifras en euros	Saldo inicial	aumentos	disminuciones	Saldo final
Ejercicio 2016				
Federación ASEM	0,00	243,00	-243,00	0,00
F. Española Enfermedades Raras	700,00	1.751,00	-700,00	1.751,00
Plataforma Telemaratón "Todos somos raros, todos somos únicos"	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
Socios, afiliados y otros deudores	-50,00	2.632,00	-2.548,00	34,00
TOTALES	4.650,00	4.383,00	-7.248,00	1.785,00

Cifras en euros	Saldo inicial	aumentos	disminuciones	Saldo final
Ejercicio 2015				
F. Española Enfermedades Raras	0,00	2.578,50	-1.878,50	700,00
Plataforma Telemaratón "Todos somos raros, todos somos únicos"	384,00	4.000,00	-384,00	4.000,00
Socios, afiliados y otros deudores	102,00	2.505,00	-2.657,00	-50,00
TOTALES	486,00	9.083,50	-4.919,50	4.650,00

El saldo mantenido en el epígrafe "Socios, afiliados y otros deudores" se corresponde con el importe de las cuotas de socios 2016, pendientes de abono a 31 de diciembre.

7. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los activos financieros a 31 de diciembre es la siguiente:

(Cifras en euros)	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Activos financieros a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a corto plazo						
Prestamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	1.879,00	4.650,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1.879,00	4.650,00
TOTALES	0,00	0,00	0,00	0,00	1.879,00	4.650,00

Su desglose en el balance, se corresponde con los importes pendientes de cobro a 31 de diciembre especificados en el epígrafe anterior “ Usuarios y otros deudores de la entidad” y “Otros activos financieros” por 94,00€.

El cuadro de los activos financieros no incluye el efectivo y otros activos líquidos cuyo importe y su desglose es el siguiente:

CONCEPTOS (En euros)	2016	2015
Caja	316,59	335,30
Cuentas corrientes a la vista	23.694,94	10.230,11
TOTALES	24.011,53	10.565,41

Las cuentas corrientes devengan el tipo de interés de mercado para este tipo de cuentas. No existiendo restricciones a la disponibilidad de estos saldos.

El aumento de saldo se debe principalmente al incremento de fondos percibidos por la entidad durante el ejercicio 2016 y pendientes de aplicación al cierre del ejercicio, procedentes tanto de las donaciones privadas como subvenciones públicas.

8.PASIVOS FINANCIEROS

La composición de los pasivos financieros a 31 de diciembre es la siguiente:

(Cifras en euros)	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Pasivos financieros no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos financieros corrientes						
Deudas c/p transformables en donaciones (nota 12)					1.000,00	3.689,73
Acreedores comerciales y otras ctas a pagar					1.116,59	880,19
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	2.116,59	4.569,92
TOTALES	0,00	0,00	0,00	0,00	2.116,59	4.569,92

Las deudas transformables en donaciones, contempla la ayuda recibida a través de FEDER (convocatoria Fondos Carrefour Grupal) para el programa de “Intervención *psicosocial en jóvenes*”, pendiente de realizar en 2016 y considerada reintegrable mientras no se ejecuten. Su detalle aparece en el punto 12.

El resto de cuentas a pagar, se corresponde con las deudas pendientes con proveedores y acreedores por compras y prestaciones de servicios derivados de la actividad propia, así como los salarios correspondientes a la nómina de diciembre.

Todos los débitos y partidas a pagar vencen en el 2017.

Mencionar que según la consulta publicada en el BOICAC número 87 sobre la presentación en la memoria de los saldos con Administraciones Públicas, los créditos y débitos con la Hacienda Pública no se reflejarán en los apartados de la memoria relacionados con los instrumentos financieros.

9. FONDOS PROPIOS

Durante este ejercicio se ha producido un incremento de los fondos propios por importe de 2.127,78€ como consecuencia del excedente positivo o ahorro del ejercicio. Las cuentas de fondos propios presentan al cierre del ejercicio un saldo positivo de 14.231,17€.

El detalle y movimientos de las distintas partidas que componen los fondos propios son las siguientes:

EJERCICIO 2016 (En euros)	Saldo inicial	Aumentos	Dim inuciones	Saldo final
Dotación fundacional	30,00			30,00
Remanentes	11.148,98	924,41		12.073,39
Excedente del ejercicio	924,41	2.127,78	-924,41	2.127,78
	12.103,39	3.052,19	-924,41	14.231,17

EJERCICIO 2015 (En euros)	Saldo inicial	Aumentos	Dim inuciones	Saldo final
Dotación fundacional	30,00			30,00
Remanentes	11.112,64	36,34		11.148,98
Excedente del ejercicio	36,34	924,41	-36,34	924,41
	11.178,98	960,75	-36,34	12.103,39

A los efectos de valoración patrimonial se debe considerar junto a los fondos propios las subvenciones, donaciones y legados de carácter no reintegrables recibidas. A fecha del cierre del ejercicio 2016, ASENSE-A presenta un patrimonio neto positivo de 21.032,66€

10.SITUACIÓN FISCAL

La entidad está exenta parcialmente del Impuesto de Sociedades, debido a que sus rentas proceden de la realización de actividades que constituyen su objeto social como se indica en el art.120 del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de marzo del Impuesto de Sociedades en el Régimen de Entidades Parcialmente exentas.

La entidad no ha desarrollado durante los ejercicios 2015 y 2016 actividades no exentas

El detalle de los saldos relativos a los activos y pasivos fiscales al 31 de diciembre es el siguiente:

CONCEPTOS (Cifras en euros)	2016	2015
Activos por impuesto diferido	0,00	0,00
Activos por impuesto corriente	0,00	0,00
Otros créditos con las Administraciones Públicas		
H.P. Deudor por subvenciones concedidas (Nota 12)	5.082,64	5.382,41
	5.082,64	5.382,41
Pasivos por impuesto diferido	0,00	0,00
Pasivos por impuesto corriente	0,00	0,00
Deudas transformables en subvenciones (Nota 12)	-9.270,73	-3.315,44
Otras deudas con las Administraciones Públicas		
IRPF	-56,37	-16,80
Seguridad Social	-391,50	-328,86
	-9.718,60	-3.661,10

Durante este ejercicio, se han concedido subvenciones por las Administraciones Públicas por un importe total de 17.484,79€, quedando pendiente de cobro a 31 de diciembre 5.082,64€. Dicho saldo se corresponde con el 100% de las subvenciones concedidas por la Consejería de Salud, para la realización de los programas “Grupos de Ayuda mutua en convivencias para personas con ENM y sus familiares” y “Jornadas de salud informativas sobre ENM” durante los ejercicios 2016 y 2017.

Los principales movimientos por subvenciones concedidas durante el ejercicio 2016 han sido los siguientes:

Cifras en euros	Saldo inicial	aumentos	disminuciones	Saldo final
Consejería de Salud	5.382,41	5.082,64	-5.382,41	5.082,64
Consejería de Igualdad y Políticas Sociales	0,00	12.402,15	-12.402,15	0,00
TOTALES	5.382,41	17.484,79	-17.784,56	5.082,64

Las deudas transformables en subvenciones se corresponden con la parte de las subvenciones mencionadas anteriormente, no realizadas en 2016 y consideradas reintegrables mientras no se ejecuten. Su detalle aparece en el punto 12.

El resto de saldos acreedores, son los pagos pendientes con Hacienda Pública, por retenciones practicadas, y con la Seguridad Social, de acuerdo con los plazos legalmente establecidos.

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal) del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

EJERCICIO 2016 (Cifras en euros)	Cuenta de Resultados		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos			2.127,78
Diferencias permanentes	24.194,36	-26.322,14	-2.127,78
Diferencias temporarias			
Con origen en el ejercicio			0,00
Con origen en ejercicios anteriores			0,00
Compensación de bases imposables negativas de ejercicios anteriores			0,00
Base imponible (resultado fiscal)			0,00

EJERCICIO 2015 (Cifras en euros)	Cuenta de Resultados		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos			924,41
Diferencias permanentes	16.348,32	-17.272,73	-924,41
Diferencias temporarias			
Con origen en el ejercicio			0,00
Con origen en ejercicios anteriores			0,00
Compensación de bases imposables negativas de ejercicios anteriores			0,00
Base imponible (resultado fiscal)			0,00

11. INGRESOS Y GASTOS

Todas las rentas e ingresos obtenidos por ASENSE-A, son destinados íntegramente al cumplimiento de los fines propios de la entidad.

El detalle de los ingresos y gastos recogidos en la cuenta de resultados es el siguiente:

I. INGRESOS

Las partidas de ingresos más relevantes son las siguientes:

- 1. Cuotas de socios y afiliados :** Desde el ejercicio 2011 el órgano de gobierno acordó exigir una cuota a todos los socios, al objeto de sufragar parte de los gastos de funcionamiento de la entidad. En este ejercicio se ha incrementado en un 11,57% el importe por cuotas abonadas.
- 2. Promociones para la captación de recursos:** Ingresos derivados de campañas de captación de recursos en sus diferentes modalidades como organización de eventos culturales, sorteos, actividades de concienciación, etc. Esta partida ha pasado a ser una de las principales fuentes de financiación de la entidad en 2016 ascendiendo a un importe recaudado de 4.085,16€.

3. Ingresos de patrocinadores y colaboraciones: Se recogen los ingresos donados a la Asociación por el libro “El Universo de Samuel” y el Catálogo de inventos y adaptaciones caseras, así como otras colaboraciones puntuales.

4. Donaciones y legados de la actividad propia: Se incluyen aquí los ingresos procedentes de las ayudas concedidas por entidades privadas para el ejercicio de la actividad propia. En 2016 han alcanzado un volumen de 1.531,00€, obtenidos a través de la donación de la empresa de productos Stanhomes y los “Fondos Carrefour” de la Federación de Enfermedades Raras (FEDER).

5. Subvenciones y donaciones de capital transferidas al excedente del ejercicio: Se recoge la imputación a resultados de las ayudas concedidas por las administraciones públicas y privadas para financiar el inmovilizado.

6. Otras donaciones transferidas al excedente del ejercicio: En esta partida se refleja la parte ejecutada de las ayudas concedidas por entidades privadas. En este ejercicio se corresponde con el importe realizado de la ayuda del Telemaratón “Todos somos raros, todos somos iguales” para los ejercicios 2015-2016, el programa de fisioterapia a cargo de Fondos Carrefour y el programa de fisioterapia individualizada con cargo de fondo ASENSE-A.

7. Otras Subvenciones transferidas al excedente del ejercicio: En esta partida se refleja la parte ejecutada de las subvenciones concedidas por las Administraciones Públicas. En este ejercicio se corresponde con el importe realizado de los programas concedidos por la Consejería de Salud “Grupos de Ayuda mutua en convivencias para personas con ENM y sus familiares” y “Jornadas de salud informativas sobre ENM”, así como el programa de “Atención Social financiado por la Consejería de Igualdad y Políticas Sociales.

Podemos observar que en el ejercicio 2016 se ha producido un incremento importante respecto al ejercicio anterior.

INGRESOS (En euros)	2016	2015	Diferencia	%
720. Cuotas de socios, usuarios y afiliados	2.516,00	2.255,00	261,00	11,57%
721. Cuotas de usuarios	672,00	320,00	352,00	110,00%
722. Promociones para la captación de recursos	4.085,16	4.006,29	78,87	1,97%
723. Ingresos patrocinadores y colaboraciones	972,95	644,78	328,17	50,90%
741. Donaciones y legados de la actividad propia	1.531,00	3.878,50	-2.347,50	-60,53%
745. Subvenciones de capital transferidas al excedente ej.	20,31	3.112,52	-3.092,21	-99,35%
746. Donaciones de capital transferidas al excedente ej.	184,61	127,77	56,84	44,49%
747. Otras donaciones transferidas al excedente ej.	4.809,73	770,27	4.039,46	524,42%
748. Otras subvenciones transferidas al excedente ej.	11.529,80	2.066,97	9.462,83	457,81%
769. Otros ingresos fianaciers	0,58	0,48	0,10	20,83%
778. Ingresos excepcionales	0,00	90,15	-90,15	-100,00%
	26.322,14	17.272,73	9.049,41	52,39%

II. GASTOS

Las partidas de gastos mas relevantes son las siguientes:

1. Ayudas monetarias: Se recogen las cuantías pagadas a los beneficiarios de las ayudas individuales concedidas a cargo del Fondo Asense-A de Fisioterapia para el ejercicio 2016, dentro del programa “Fisioterapia Individualizada”.

2. Reembolso de los gastos a Órganos de Gobierno: Se han registrado las cuantías entregadas a los miembros de la Junta Directiva como órgano de gobierno de la entidad, consecuencia del reembolso de los gastos debidamente justificados que el desempeño de sus funciones les ocasiona. En este ejercicio se ha producido un incremento sustancial, ocasionado por la mayor necesidad de participación en los números actos y proyectos que Asense-A viene desarrollando.

3. Compras de otros aprovisionamientos y Servicios prestados por otras empresas: Dentro de estos epígrafes se contabilizan los gastos directos ocasionados por las compras realizadas y servicios prestados en la ejecución de los distintos proyectos.

4. Sueldos y salarios y S. Social a cargo de la entidad: En estos epígrafes se recogen los gastos de personal correspondientes a la Trabajadora Social contratada por la entidad. El incremento está motivado por el aumento de la jornada laboral acordado en julio de 2016 por la Junta Directiva, gracias a la financiación obtenida por la Consejería de Igualdad y Políticas Sociales.

5. Amortización del inmovilizado: Recoge la depreciación experimentada en el ejercicio por los bienes del inmovilizado.

6. Seguros: Refleja el gasto ocasionado por los seguros de responsabilidad civil y accidentes, de los voluntarios que colaboran con la entidad y de los distintos proyectos realizados en 2016

7. Publicidad, propaganda y relaciones públicas: Con motivo de la concesión de ayudas para los programas “Grupos de Ayuda mutua en convivencias para personas con ENM y sus familiares” y “Jornadas de salud informativas sobre ENM”, se han incrementado en un 47,84% los gastos destinados a material divulgativo.

8. Suministros: En esta partida se recogen los gastos de telefonía móvil y fija, así como las suscripciones de dominio necesarias para un normal funcionamiento de la entidad.

9. Otros servicios: Se contabilizan los gastos ocasionados durante la ejecución de las distintas actividades desarrolladas la entidad. En este ejercicio, se ha producido un incremento importante de esta partida, motivado principalmente por el aumento de actividades, ascendiendo a 3.035,45€.

GASTOS (En euros)	2016	2015	Diferencia	%
650. Ayudas monetarias	1.120,00	1.181,10	-61,10	-5,17%
651. Ayudas no monetarias	0,00	298,85	-298,85	-100,00%
653. Compensación de gastos por prestaciones de colab.	60,00	20,00	40,00	200,00%
654. Reemboso de gastos órganos de gobierno	375,19	152,36	222,83	146,25%
602. Compras de otros aprovisionamientos	1.201,09	736,49	464,60	63,08%
607. Servicios prestados por otras empresas	710,55	1.233,00	-522,45	-42,37%
640. Sueldos y Salarios	10.378,67	3.360,00	7.018,67	208,89%
641. Indemnizaciones	0,00	310,42	-310,42	-100,00%
642. S. Social cargo de la Empresa	3.399,00	1.100,40	2.298,60	208,89%
680. Amortización del inmovilizado intangible	125,60	2.155,57	-2.029,97	-94,17%
681. Amortización del inmovilizado material	262,36	1.356,54	-1.094,18	-80,66%
621. Arrendamientos y cánones	225,00	290,00	-65,00	-22,41%
622. Reparaciones y conservación	0,00	62,35	-62,35	-100,00%
623. Servicios profesionales independientes	90,75	0,00	90,75	100,00%
625. Primas de seguros	439,74	19,46	420,28	2159,71%
626. Servicios bancarios	45,17	66,52	-21,35	-32,10%
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	1.685,10	1.139,82	545,28	47,84%
628. Suministros	1.030,29	1.063,38	-33,09	-3,11%
629. Otros servicios	3.035,45	1.801,80	1.233,65	68,47%
631. Otros tributos	10,37	0,00	10,37	100,00%
678. Gastos excepcionales	0,03	0,26	-0,23	-88,46%
	24.194,36	16.348,32	7.846,04	47,99%

12. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Todas las subvenciones, donaciones y legados recibidos por ASENSE-A se encuentran afectas a la actividad propia ya que han sido concedidas por las Administraciones Públicas y otras entidades al objeto de asegurar el cumplimiento de los fines propios de la entidad.

Las subvenciones recibidas son imputadas a la cuenta de resultados cuando se materializa el fin para el que fueron concedidas. A estos efectos, distinguimos en función de su naturaleza, entre subvenciones de capital y de explotación.

I. Subvenciones, donaciones y legados de Capital

Se han considerado subvenciones de capital aquellas otorgadas para el establecimiento o estructura fija de la entidad.

Como se han cumplido las condiciones establecidas para la concesión de la subvención, se ha considerado como no reintegrable y, por tanto, se ha registrado dentro del patrimonio neto. La imputación de la subvención a la cuenta de resultados se realiza de manera lineal y sistemática a lo largo de la vida útil del inmovilizado adquirido con dicha subvención.

El epígrafe de “Subvenciones, donaciones y legados de capital” recoge a 31 de diciembre un saldo de 1.011,52€.

Los principales movimientos de las subvenciones de capital son los siguientes:

EJERCICIO 2016 ORGANISMO/ENTIDAD	Inmovilizado subvencionado	Año concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Transferencias a Resultado al inicio ejercicio	Transferencias a Resultado en ejercicio	Saldo final
Federación Española de Enfermedades Raras (FEDER)	Lonas, roller y mesas desplegadas	2014	2014/2024	346,10	-74,87	-41,27	229,96
Ayuntamiento de Dos Hermanas	Carpa, mesa y sillas desplegadas	2014	2014/2024	184,35	-22,78	-20,31	141,26
Plataforma telemaraton “Todos somos raros, todos somos únicos”	Web de la Entidad Asense y equipo informático	2014	2014/2020	499,00	-97,03	-83,17	318,80
Plataforma telemaraton “Todos somos raros, todos somos únicos”	Web de la Entidad Asense-A	2015	2015/2021	240,00	-3,33	-40,00	196,67
Empresa INDRA	Ordenador sobremesa	2015	2015/2021	120,00	0,00	-20,00	100,00
Federación ASEM	Impresora Laser	2016	2016/2022	25,00	0,00	-0,17	24,83
				1.414,45	-198,01	-204,92	1.011,52

EJERCICIO 2015 ORGANISMO/ENTIDAD	Inmovilizado subvencionado	Año concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Transferencias a Resultado al inicio ejercicio	Transferencias a Resultado en ejercicio	Saldo final
Consejería Innovación, Ciencia y Esa.	Aplicación Web y Equipos informáticos	2009	2009/2015	18.553,25	-15.461,04	-3.092,21	0,00
Federación Española de Enfermedades Raras (FEDER)	Lonas, roller y mesas desplegadas	2014	2014/2024	346,10	-33,60	-41,27	271,23
Ayuntamiento de Dos Hermanas	Carpa, mesa y sillas desplegadas	2014	2014/2024	184,35	-2,47	-20,31	161,57
Plataforma telemaraton "Todos somos raros, todos somos únicos"	Web de la Entidad Asense y equipo informático	2014	2014/2020	499,00	-13,86	-83,17	401,97
Plataforma telemaraton "Todos somos raros, todos somos únicos"	Web de la Entidad Asense-A	2015	2015/2021	240,00	0,00	-3,33	236,67
Empresa INDRA	Ordenador sobremesa	2015	2015/2021	120,00	0,00	0,00	120,00
				19.942,70	-15.510,97	-3.240,29	1.191,44

II. Subvenciones, donaciones y legados de Explotación

Se han considerado subvenciones/donaciones de explotación aquellas otorgadas para la financiación de gastos específicos de la actividad.

Las subvenciones/donaciones de explotación consideradas como no reintegrables se han registrado directamente en patrimonio e imputadas al resultado del ejercicio en proporción al gasto ejecutado, pues no existen dudas razonables de que se concluirán en los términos fijados.

Las subvenciones/donaciones reintegrables se registran como pasivos de la entidad hasta que adquieran la condición de no reintegrable.

Las subvenciones/donaciones no reintegrables obtenidas sin una finalidad específica se han llevado directamente a resultado.

Los principales movimientos de las subvenciones y donaciones de explotación son los siguientes:

EJERCICIO 2016 ORGANISMO/ENTIDAD	Programa	Año concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Transferencias a Resultado al inicio ejercicio	Transferencia s a Resultado en ejercicio	Otras Donaciones incorporadas a patrimonio
Donaciones Club Tiro	Fisioterapia Individualizada	2015	2016	1.170,00	0,00	-1.120,00	50,00
Donaciones Club Tiro	Fisioterapia Individualizada	2016	2017	835,00	0,00	0,00	835,00
Donaciones Quecos Asense-A	Fisioterapia Individualizada y Atención Psicológica	2016	2017	4.904,97	0,00	0,00	4.904,97
				6.909,97	0,00	-1.120,00	5.789,97

EJERCICIO 2016 ORGANISMO/ENTIDAD	Programa	Año concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Transferencias a Resultado al inicio ejercicio	Transferencia s a Resultado en ejercicio	Deudas transformables en subvenciones
Consejería de Salud	Convivencias personas con ENM	2015	2015/2016	2.751,17	-1.265,54	-1.485,63	0,00
Consejería de Salud	Jornadas de Salud ENM	2015	2015/2016	2.631,24	-801,43	-1.829,81	0,00
Plataforma telemaraton "Todos somos raros, todos somos únicos"	Trabajador/a Social y Mantenimiento	2015	2015/2016	3.760,00	-770,27	-2.989,73	0,00
Ayudas Grupales "Fondos Carrefour" (FEDER)	Fisioterapia Respiratoria	2015	2016	700,00	0,00	-700,00	0,00
Consejería de Igualddad y P. Sociales	Atención Social	2016	2016/2017	12.402,15	0,00	-6.418,13	5.984,02
Consejería de Salud	Convivencias personas con ENM	2016	2016/2017	2.344,94	0,00	-1.341,02	1.003,92
Consejería de Salud	Jornadas de Salud ENM	2016	2016/2017	2.737,70	0,00	-455,21	2.282,49
Ayudas Grupales "Fondos Carrefour" (FEDER)	Intervención psicosocial en jóvenes	2016	2017	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
				28.327,20	-2.837,24	-15.219,53	10.270,43

EJERCICIO 2015 ORGANISMO/ENTIDAD	Programa	Año concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Transferencias a Resultado al inicio ejercicio	Transferencia s a Resultado en ejercicio	Deudas transformables en subvenciones
Ayudas Grupales "Fondos Carrefour" (FEDER)	Talleres Terapia Ocupacional	2015	2015	697,50	0,00	-697,50	0,00
Ayudas Individuales "Fondos Carrefour" (FEDER)	Servicios de rehabilitación y otros tratamientos	2015	2015	1.181,00	0,00	-1.181,00	0,00
Cituis Pharma	Material "H. Virgen del Rocio" y Sº de Salud	2015	2015	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
Consejería de Salud	Convivencias personas con ENM	2015	2015/2016	2.751,17	0,00	-1.265,54	1.485,63
Consejería de Salud	Jornadas de Salud ENM	2015	2015/2016	2.631,24	0,00	-801,43	1.829,81
Plataforma telemaraton "Todos somos raros, todos somos únicos"	Trabajador/a Social y Mantenimiento	2015	2015/2016	3.760,00	0,00	-770,27	2.989,73
Ayudas Grupales "Fondos Carrefour" (FEDER)	Fisioterapia Respiratoria	2015	2016	700,00	0,00	0,00	700,00
				13.720,91	0,00	-6.715,74	7.005,17

EJERCICIO 2015 ORGANISMO/ENTIDAD	Programa	Año concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Transferencias a Resultado al inicio ejercicio	Transferencia s a Resultado en ejercicio	Otras Donaciones incorporadas a patrimonio
Donaciones Club Tiro	Fisioterapia Individualizada	2015	2016	1.170,00	0,00	0,00	1.170,00
				1.170,00	0,00	0,00	1.170,00

III. Análisis de la subagrupación según balance

La información sobre las subvenciones recibidas por la Asociación las cuales forman parte del Patrimonio Neto, así como de los resultados imputados a la cuenta de resultados procedentes de las mismas, se presenta en el cuadro siguiente:

Denominación de la cuenta (En euros)	Saldo inicial	aumentos	disminuciones	Saldo final
Subvenciones de capital	161,57	0,00	-20,31	141,26
Donaciones y legados de Capital	1.029,87	25,00	-184,61	870,26
Otras subvenciones y donaciones	1.170,00	20.959,50	-16.339,53	5.789,97
TOTALES	2.361,44	20.984,50	-16.544,45	6.801,49

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

13.1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Todas las actividades llevadas a cabo durante el ejercicio 2016 por ASENSE-A son consideradas como propias de la entidad y se encuentran recogidas de forma detallada en la **Memoria de Actividades**.

La asociación es de ámbito autonómico(Andalucía), tiene entre sus miembros personas dispersas por toda la geografía andaluza e incluso en Extremadura, extendiéndose a dichos lugares el desarrollo de sus actividades.

I. Actividades realizadas

A efectos de su valoración las agrupamos en cinco grupos:

1.- ATENCIÓN SOCIAL

A) Identificación

Consiste en la atención directa de personas afectadas por enfermedades neuromusculares, familiares y profesionales de la medicina, en función de sus necesidades, ofreciéndoles información, asesoramiento y apoyo legal, además de incentivar su formación y detectar casos que requieran la atención especializada de la entidad en materia de discapacidad.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal Asalariado	1	1	546	912
Personal con contrato de servicio				
Personal voluntario	11	12	2.704	2.964

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

TIPO	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	425	953
Personas jurídicas	55	60

D) Recursos económicos empleados en la actividad

GASTOS/INVERSIONES (Cifras en euros)	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
d) Reintegro por subvenciones, donaciones y legados		
Aprovisionamientos	200,00	69,99
Gastos de personal	6.947,16	11.387,89
Otros gastos de la actividad	450,00	784,58
Amortización del inmovilizado	76,40	76,40
Subtotal gastos	7.673,56	12.318,86
Adquisiciones de Inmovilizado		
Cancelación de deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	7.673,56	12.318,86

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Dar a conocer los servicios que ofrece la asociación	Nº Consultas no socios	240	195
Soluciones a consultas planteadas	Nº Respuestas	480	481
Incrementar el número de socios/as	Nº socios nuevos	15	9
Incrementar la participación de voluntarios	+/- Nº Voluntarios	4	13

2.-ACTIVIDADES DE REPRESENTACIÓN Y PARTICIPACIÓN ASOCIATIVA

A) Identificación

Comprende el conjunto de actos, encuentros, jornadas y actividades en las que ASENSE-A ha participado activamente, al objeto de dar a conocer la problemática de las personas afectadas por enfermedades neuromusculares, así como promover la implicación de organismos públicos y privados.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal Asalariado				
Personal con contrato de servicio				
Personal voluntario	16	14	240	384

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

TIPO	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	352	384
Personas jurídicas	20	36

D) Recursos económicos empleados en la actividad

GASTOS/INVERSIONES (Cifras en euros)	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	120,00	157,45
d) Reintegro por subvenciones, donaciones y legados		
Aprovisionamientos	200,00	0,00
Gastos de personal		
Otros gastos de la actividad	550,00	15,58
Amortización del inmovilizado		
Subtotal gastos	870,00	173,03
Adquisiciones de Inmovilizado		
Cancelación de deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	870,00	173,03

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Participación en eventos sobre salud y discapacidad	Nº de actos	15	14
Difundir la actividad de la asociación	Nº de actos	20	36
Participación en estudios e investigaciones	Nº de estudios	5	7
Trabajar con entidades en busca de objetivos comunes	Nº entidades	6	9

3.-ACTIVIDADES DE DIVULGACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN

A) Identificación

Comprende el conjunto de actividades, jornadas y convivencias impulsadas desde ASENSE-A al objeto de difundir y sensibilizar a la población sobre la realidad de las personas con diversidad funcional en general y más concretamente con enfermedades neuromusculares, de una manera lúdica y a la vez educativa. Nuestras acciones van dirigidas a la sociedad en general.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal Asalariado	1	1	119	189,8
Personal con contrato de servicio				
Personal voluntario	32	33	925	1030

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

TIPO	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.162	1.242
Personas jurídicas	21	32

D) Recursos económicos empleados en la actividad

GASTOS/INVERSIONES (Cifras en euros)	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	150,00	119,28
d) Reintegro por subvenciones, donaciones y legados		
Aprovisionamientos	1.253,61	1.084,65
Gastos de personal	3.113,66	2.389,78
Otros gastos de la actividad	3.263,19	4.755,56
Amortización del inmovilizado	169,80	258,11
Subtotal gastos	7.950,26	8.607,38
Adquisiciones de Inmovilizado		
Cancelación de deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	7.950,26	8.607,38

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Sensibilizar a la comunidad educativa sobre la realidad de las personas con discapacidad y ENM	Nº alumnos y profesores	360	0
Promover la integración de las personas con ENM en todos los ámbitos de la vida	Nº participantes en actividades	250	413
Difundir la problemática de las personas con ENM e informar sobre las evolución de las investigaciones	Nº de eventos organizados	17	28

4.-PROGRAMAS DE ATENCIÓN PERSONAL

A) Identificación

Se incluyen el conjunto de programas dirigidos a personas con enfermedades neuromusculares y sus familiares, en orden a dar una respuesta a sus necesidades de forma personalizada. Estos programas, se desarrollan en su mayoría en colaboración con otras entidades y tienen una duración anual..

B) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal Asalariado				
Personal con contrato de servicio	2	1	70	60
Personal voluntario	8	7	832	1092

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

TIPO	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	52	88
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad

GASTOS/INVERSIONES (Cifras en euros)	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias	2.400,00	1.120,00
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
d) Reintegro por subvenciones, donaciones y legados		
Aprovisionamientos	900,00	700,00
Gastos de personal		
Otros gastos de la actividad	250,00	0,00
Amortización del inmovilizado		
Subtotal gastos	3.550,00	1.820,00
Adquisiciones de Inmovilizado		
Cancelación de deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	3.550,00	1.820,00

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Incrementar el número de personas físicas beneficiarias	Nº de beneficiarios	16	88
Incrementar el número de programas implantados	Nº programas	12	13
Medir la satisfacción de los servicios ofrecidos	% respuestas favorables	>90%	>90%

5.- MANTENIMIENTO Y FORTALECIMIENTO ASOCIATIVO

A) Identificación

Comprende el conjunto de actividades necesarias para garantizar el funcionamiento de la entidad, así como el correcto desarrollo de las actividades realizadas, dando apoyo técnico y material al resto de áreas de la entidad.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal Asalariado	1	0	338	0
Personal con contrato de servicio				
Personal voluntario	10	11	5.720	6.500

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

TIPO	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	370	384
Personas jurídicas	12	10

D) Recursos económicos empleados en la actividad

GASTOS/INVERSIONES (Cifras en euros)	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	218,00	158,46
d) Reintegro por subvenciones, donaciones y legados		
Aprovisionamientos	576,55	57,00
Gastos de personal	3.210,00	0,00
Otros gastos de la actividad	2.027,18	1.006,18
Amortización del inmovilizado	140,57	53,45
Subtotal gastos	6.172,30	1.275,09
Adquisiciones de Inmovilizado	550,00	89,95
Cancelación de deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal recursos	550,00	89,95
TOTAL	6.722,30	1.365,04

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Incrementar el volumen de recursos obtenidos respecto al ejercicio anterior	Cifra de recursos 2015	17.272,73 €	26.322,14 €
Incrementar la implicación y colaboración económica de los socios en ASENSE	Nº socios que abonan cuota	155	184
Mantener el número de Juntas Directivas y Asambleas por año	Nº reuniones	13	13
Contención de los gastos generales de la entidad	Seguimiento presupuestos	<2.921,73€	1.221,64 €
Mantener la eficiencia y eficacia en la gestión de actividad de la entidad	Nº requerimientos	0	0
Medir la satisfacción de los socios y recogida de propuestas	% respuestas favorables	>90%	>90%

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad

GASTOS/INVERSIONES (Cifras en euros)	Actividad 1 (AT)	Actividad 2 (RyPA)	Actividad 3 (DyS)	Actividad 4 (AP)	Actividad 5 (MyFA)	Total Activades	No imputados a actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros								
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00	0,00	1.120,00	0,00	1.120,00	0,00	1.120,00
a) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	157,45	119,28	0,00	158,46	435,19	0,00	435,19
d) Reintegro por subvenciones, donaciones y legados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	69,99	0,00	1.084,65	700,00	57,00	1.911,64	0,00	1.911,64
Gastos de personal	11.387,89	0,00	2.389,78	0,00	0,00	13.777,67	0,00	13.777,67
Otros gastos de la actividad	784,58	15,58	4.755,56	0,00	1.006,18	6.561,90	0,00	6.561,90
Amortización del inmovilizado	76,40	0,00	258,11	0,00	53,45	387,96	0,00	387,96
Subtotal gastos	12.318,86	173,03	8.607,38	1.820,00	1.275,09	24.194,36	0,00	24.194,36
Adquisiciones de Inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	89,95	89,95	0,00	89,95
Cancelación de deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	89,95	89,95	0,00	89,95
TOTAL	12.318,86	173,03	8.607,38	1.820,00	1.365,04	24.284,31	0,00	24.284,31

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

INGRESOS (Cifras en euros)	Previsto	Realizado
Ventas y prestaciones de servicios de la actividad propia		
Subvenciones obtenidas del sector público		
a) Subvenciones de la actividad propia	11.947,95	11.529,80
b) Subvenciones de capital traspasadas al excedente el ejercicio	20,31	20,31
Aportaciones privadas		
a) Aportaciones socios y usuarios	3.172,00	3.188,00
b) Donaciones	4.529,73	6.340,73
c) Donaciones de capital traspasadas al excedente el ejercicio	184,43	184,61
Otros tipos de ingresos		
a) Promociones para la captación de recursos	6.153,29	4.085,16
b) Otros ingresos	758,41	973,53
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	26.766,12	26.322,14

No se han obtenido otro tipo de recursos económicos.

IV. Convenios de colaboración con otras entidades

Los convenios de colaboración firmados a 31 de diciembre de 2016 con otras entidades, son los siguientes :

Descripción	Ingresos	Gastos	No produce corriente de Bienes y servicios
1. Convenio Hospital Virgen del Rocio			X
2. Convenios con las Asociaciones de Esclerosis de Sevilla, Huelva y Marbella			X
3. Convenio con Lecoven XXI, S.L.			X
4. Convenios con Fisin y Neúfes (Centros de fisioterapia)			X
5. Convenio SANICENTER			X
6. Convenio CGC Genetics Laboratorios de Genética Clínica y Forense S.A.			X
7. Convenio Plataforma Atención Temprana de Andalucía			X
8. Convenio Real e Ilustre Colegio de Médicos de Sevilla			X

V. Desviaciones entre Plan de Actuación y datos realizados

Las principales desviaciones respecto al plan de actuación aprobado para este ejercicio se observa en las siguientes partidas:

- Incremento de los ingresos previstos procedentes de las Administraciones Públicas para financiar el programa de Atención Social; principalmente, de la convocatoria de Ayudas Institucionales de la Dirección General de Personas con Discapacidad de la Junta de Andalucía. En consonancia, se produce un aumento de los gastos de personal respecto a los presupuestados para este programa..
- La desviación producida en las ayudas monetarias previstas para el 2016 dentro de los programas de Atención Personal se debe a la minoración de recursos previstos destinados al programa de fisioterapia individualizada impulsado desde ASENSE-A. Solamente se han destinado las donaciones obtenidas para este fin en la Jornada de Tiro al Plato 2015, dejando pendiente para la próxima convocatoria los fondos obtenidos en 2016.
- La minoración de los gastos de personal previstos para el programa de Mantenimiento y Fortalecimiento Asociativo se ha visto compensado con el aumento de horas financiadas en el programa de Atención Social.
- Aunque en el resto de partidas y programas no existen desviaciones significativas, queremos destacar el mantenimiento de los ingresos obtenidos por las diversas actividades realizadas por la entidad para la captación de recursos, al objeto de financiar los gastos de mantenimiento.

En consonancia con la disminución de ingresos para el mantenimiento, la entidad viene aplicando una política de contención del gasto en todas sus partidas al objeto de equilibrar su presupuesto.

13.2 APLICACIÓN DE LOS ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

I. Grado del cumplimiento del destino de las rentas e ingresos

En el siguiente cuadro se refleja el destino de la rentas e ingresos a los fines de la asociación.

EJERCICIO	Resultado contable	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos+Inversiones)	Apliación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines					Importe pendiente	
					Importe	%		2012	2013	2014	2015	2016		
2012	-873,57		9.251,68	8.378,11	9.664,27	115,35	9.664,27	9.664,27						0,00
2013	-1.264,12		12.685,71	11.421,59	12.974,56	113,60	12.974,56		12.974,56					0,00
2014	36,34		11.329,90	11.366,24	11.485,41	101,05	11.485,41			11.485,41				0,00
2015	924,41		16.348,32	17.272,73	15.396,38	89,14	15.396,38				15.396,38			0,00
2016	2.127,78		24.194,36	26.322,14	24.076,27	91,47	24.076,27					24.076,27		0,00
TOTAL								9.664,27	12.974,56	11.485,41	15.396,38	24.076,27		

II. Recursos aplicados en el ejercicio

El detalle de los recursos aplicados es el siguiente:

	IMPORTES		
1. Gastos en cumplimiento de los fines		23.806,40	
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de los fines (2.1+2.2)	64,95	204,92	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	64,95	0,17	
2.2. Procedentes ejercicios anteriores			
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		204,75	
TOTAL (1+2)		24.076,27	

14. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las partes vinculadas con las que la entidad ha realizado transacciones durante el ejercicio 2016, así como la naturaleza de dicha vinculación, son las siguientes:

ENTIDADES	Naturaleza de la vinculación
Federación Nacional ASEM	Entidad Asociada
Federación de Andalucía FEDER	Entidad Asociada
Administradores	Junta directiva

1. Entidades vinculadas

Todas las transacciones con las partes vinculadas corresponden a operaciones de la actividad propia de la entidad . El detalle de los saldos a 31 de diciembre es el siguiente:

CONCEPTOS	Empresas del grupo	Entidades del grupo	Entidades asociadas	TOTALES
Ejercicio 2016				
Deudores a corto plazo (Nota 6)			1.751,00	1.751,00
Ejercicio 2015				
Deudores a corto plazo (Nota 6)			4.700,00	4.700,00

2. Administradores de la entidad

Los cargos de los órganos de administración son gratuitos, siéndoles reembolsados sólo los gastos que les ocasiona el ejercicio de los mismos. El detalle de los gastos devengados es el siguiente:

CONCEPTOS	2016	2015
Administradores		
Dietas y desplazamientos	375,19	152,36

15.OTRA INFORMACIÓN

1. Estructura de Personal

	Número de personas empleadas al final del ejercicio			Número medio de personas con discapacidad Mayor o igual 33%
	Hom bres	Mujeres	Total	
Ejercicio 2016				
Técnicos Medios	0	1	1	0
TOTAL	0	1	1	0
Ejercicio 2015				
Técnicos Medios	0	1	1	0
TOTAL	0	1	1	0

Se recoge la contratación de una persona con la categoría profesional de Trabajadora Social, en jornada parcial de 25 horas semanales.

2. Información sobre el medio ambiente

Los gastos incurridos en el ejercicio 2016 cuya finalidad ha sido la protección y mejora del medio ambiente han sido de carácter ordinario.

3. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera “Deber de información” de la ley 15/2010, de 5 de julio.

En el siguiente cuadro se informa sobre el importe total de pagos realizados a proveedores y acreedores durante el ejercicio 2016, distinguiendo los que hayan excedido el límite legal de aplazamiento (60 días), del resto.

CONCEPTO	PAGOS REALIZADOS Y PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE			
	2016		2015	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Dentro del plazo máximo legal.	10.206,55	92,94%	7.734,31	99,66%
Resto.	775,00	7,06%	26,00	0,34%
Total pagos del Ejercicio.	10.981,55		7.760,31	
Aplazamientos que a fecha cierre sobrepasan el plazo máximo legal	42,35		287,37	

16. HECHOS POSTERIORES LA CIERRE

No existen hechos relevantes acaecidos con posterioridad a la fecha de formulación de esta memoria que proceda incluir en estas notas.

17. INVENTARIO

Los elementos patrimoniales integrantes en el balance de la entidad a 31 de diciembre se describen en el siguiente cuadro:

Nº	INMOVILIZADO	Fecha adquisición	Valor adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto contable
APLICACIONES INFORMÁTICAS					
1	Aplicaciones Gestión Asociativa	01/01/10	11.840,33	11.840,33	0,00
1	Página Web de Gestión	01/01/12	550,12	550,12	0,00
10	Progr. Web ASENSE.ES	18/10/14	223,75	80,80	142,95
10	Progr. Web ASENSE-Andalucía	18/11/15	529,86	95,67	434,19
TOTAL			13.144,06	12.566,92	577,14
MOBILIARIO					
5	Mesa multiusos	14/11/13	14,00	4,32	9,68
6	2 Mesas multiusos plegables	01/02/14	79,90	23,30	56,60
13	2 Sillas Plegables metal	05/11/14	15,98	3,40	12,58
15	1 Mesa Plegable	25/11/14	58,08	12,10	45,98
16	4 Sillas Plegables	25/11/14	53,24	11,09	42,15
TOTAL			221,20	54,21	166,99
EQUIPOS INFORMÁTICOS					
2	Servidor gama media alta	01/01/10	5.088,92	5.088,92	0,00
3	Ordenador portatil 15,4 pulgadas	01/01/10	1.624,00	1.624,00	0,00
4	Portatil HP Compaq CQ58-313SS IS	12/06/13	450,00	262,50	187,50
11	1 Equipo Inform. Micro Intel Core I5 4460	27/10/14	424,41	153,27	271,14
18	Ordenador sobremesa	17/11/15	120,00	20,00	100,00
20	Impresora HP Laser Jet 1320	15/12/16	25,00	0,17	24,83
TOTAL			7.732,33	7.148,86	583,47
OTRO INMOVILIZADO					
7	2 Lonas serigrafiadas con argollas	13/02/14	84,70	30,44	54,26
8	2 Desplegables Roller 2X1M Color	18/03/14	181,50	62,39	119,11
9	1 Rampa Plegable Ligera Movilidad	07/08/14	189,32	55,22	134,10
12	1 Carpa Ext. 3X3 M Blanca	30/10/14	75,00	20,31	54,69
14	1 Portaequipajes	05/11/14	26,00	6,91	19,09
17	Destructora papel negr.	02/09/15	29,99	4,05	25,94
19	Carpa Ibiza Plegable 3X3	04/11/16	64,95	1,01	63,94
TOTAL			651,46	180,33	471,13
TOTALES			21.749,05	19.950,32	1.798,73

Firma de las cuentas anuales al cierre de 2016 por los miembros de la Junta Directiva de la entidad

Los miembros de la Junta Directiva de la Asociación de Enfermedades Neuromusculares de Andalucía (ASENSE-A), cuyos nombres se hacen constar más abajo, suscriben y refrendan con su firma las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, que consta, incluida esta hoja de firmas, de 43 páginas, debidamente numeradas desde el 1 al 43, ambas inclusive.

Sevilla a 23 de marzo de 2017

NOMBRE Y APELLIDOS	CARGO	FIRMAS
Juan Escalera Romero	Presidente	
Encarnación Romero Lorencio	Vicepresidenta	
Francisco Javier Santos García	Secretario	
José Luis Aranda Chaves	Tesorero	
Sandra Calvo Montero	Vocal	
Manuel de la Cruz Gómez	Vocal	
Rosario Mora Martín	Vocal	
Rocio Olivares Carballido	Vocal	
Francisco Román Sánchez	Vocal	
Ángeles Carbonell de Sena	Vocal	