



ASESORÍA · CONSULTORÍA **algalia** SERVICIOS PARA O TERCEIRO SECTOR

INFORMACIÓN CONTABLE ASOCIACIÓN A CREBA 2016

Santiago, a 4 de maio de 2017

DIRIXIDO A:

ASEMBLEA ASOC. A CREBA



Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00844 - ASOC PRO SAUDE MENTAL A CREBA

Página

1

Fecha listado

04/05/2017

Período

De Enero a Diciembre

Observaciones

	2016	2015
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Ing.de la actividad propia	594.796,51	588.038,23
a) Cuotas de asociados y afiliados	11.857,23	10.198,78
720 CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADO	11.857,23	10.198,78
b) Aportaciones de usuarios	445.017,13	418.978,46
721 CUOTAS DE USUARIOS	445.017,13	418.978,46
c) Ingr de promociones,patrocinad y colabor	14.961,90	17.286,00
722 PROMOS.PARA CAPTA.DE RECURSOS	9.961,90	13.286,00
723 INGRESOS PATROCINADORES Y COL	5.000,00	4.000,00
d) Subv.donac y legados imput.exc ejerc	122.960,25	141.574,99
740 SUBVENCIONES A LA ACTIVIDAD	122.960,25	141.574,99
2. Ventas y otros ingresos de act. mercantil	18.183,32	18.826,64
700 VENTAS DE MERCADERÍAS	18.183,32	18.826,64
3. Gastos por ayudas y otros	-2.005,85	-4.343,44
c) Gastos por colabor.y del órgano de gob.	-1.420,81	-1.411,42
653 COMPENSACIÓN GTOS.PREST.COLAB	-697,67	-742,62
654 REEMB.GTOS.ÓRG.GOBIERNO	-723,14	-668,80
d) Reintegro de subv, donac y legados	-585,04	-2.932,02
658 REINTEGRO DE SUBV.,DONAC Y LEG	-585,04	-2.932,02
6. Aprovisionamientos	-45.693,86	-56.807,56
600 COMPRAS BI. DESTIN.ACTIVIDAD	-18.221,94	-21.924,37
602 COMPRAS DE OTROS APROVISIONAM	-4.181,67	-3.527,16
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-21.277,25	-23.728,03
610 VARIACIÓN DE EXIST. BI.DEST.AC	-430,00	-10.489,00
611 VARIACIÓN EXISTENCIAS M PRIMAS	-1.583,00	2.861,00
7. Otros ingresos de la actividad	1.187,90	4.771,71
778 INGRESOS EXCEPCIONALES	1.187,90	4.771,71
8. Gastos de personal	-379.584,42	-403.950,13
640 SUELDOS Y SALARIOS	-283.503,81	-308.347,25
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-93.127,68	-92.593,19
649 OTROS GASTOS SOCIALES	-2.952,93	-3.009,69
9. Otros gastos de la actividad	-89.784,92	-90.983,34

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00844 - ASOC PRO SAUDE MENTAL A CREBA

Página

2

Fecha listado

04/05/2017

Período

De Enero a Diciembre

Observaciones

		2016	2015
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-11.290,68	-10.864,45
622	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-15.433,23	-16.086,65
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-8.217,69	-9.127,56
625	PRIMAS DE SEGUROS	-8.308,53	-8.140,46
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-1.901,86	-2.040,29
627	PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-8.094,50	-12.220,00
628	SUMINISTROS	-28.482,12	-28.350,33
629	OTROS SERVICIOS	-6.049,94	-2.903,13
631	OTROS TRIBUTOS	-1.086,19	-684,61
678	GASTOS EXCEPCIONALES	-638,18	-565,86
694	PÉRD.DETER.CRÉD.OPER.ACTIVIDAD	-282,00	
10.	Amortización del inmovilizado	-51.900,45	-56.264,76
680	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-10.083,36	-10.083,36
681	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-41.817,09	-46.181,40
11.	Subv,donac,legados capital trasp al exced ej	39.156,95	41.316,31
745	SUBV.CAP.TRANSF.EXCEDENTE EJER	39.156,95	41.316,31
A.1)	EXCED DE ACT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12	84.355,18	40.603,66
14.	Ingresos financieros	29,59	39,63
769	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	29,59	39,63
15.	Gastos financieros	-9.289,71	-14.871,01
662	INTERESES DE DEUDAS	-8.210,92	-13.599,52
665	INTE .DTO EFE. Y OP. FACTORING	-891,39	-738,40
669	OTROS GASTOS FINANCIEROS	-187,40	-533,09
18.	Deterioro y rtdo.por enaj.de instr.finan.	-2.875,92	-3.110,17
696	PÉRD.DETER.PARTI.REPRES.DDA LP	-2.875,92	-3.110,17
A.2)	EXCED OP FINANCIERAS (14+15+16+17+18)	-12.136,04	-17.941,55
A.3)	EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	72.219,14	22.662,11
A.4)	VAR.PATR NETO RECONOC EN EL EXCED EJ(A.	72.219,14	22.662,11
B)	INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIR AL PAT N		
1.	Subvenciones recibidas	121.879,96	127.609,55
942	INGR. OTR.SUBV.,DONAC. Y LEGAD	121.879,96	127.609,55
B.1)	VAR. P NET ING Y GTOS REC DIR EN PN (1+2+3	121.879,96	127.609,55
C)	RECLASIFICACIONES EL EXC. DEL EJERCICIO.		

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00844 - ASOC PRO SAUDE MENTAL A CREBA

Página

3

Fecha listado

04/05/2017

Período

De Enero a Diciembre

Observaciones

	2016	2015
1. Subvenciones recibidas	-161.036,91	-168.925,86
840 TRANSF.SUBV. OFICIALES CAPITAL	-39.156,95	-41.316,31
842 TRANSF. OTR.SUBV.,DONA.Y LEGA.	-121.879,96	-127.609,55
C.1) VAR. PN POR RECLAS EXCED EJERC. (1+2+3+4)	-161.036,91	-168.925,86
D) VAR DE P N POR ING Y GTOS IMP DIR AL PN (B1+	-39.156,95	-41.316,31
I) RESULTADO TOTAL, VAR DEL PN EJ (A.4+D+E+F+	33.062,19	-18.654,20

Balance de Situación

Empresa 00844 - ASOC PRO SAUDE MENTAL A CREBA

Página

1

Fecha listado

04/05/2017

Período

De Enero a Diciembre

Observaciones

ACTIVO		2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		602.215,08	653.060,61
I. Inmovilizado intangible		159.618,89	169.702,25
206	APLICACIONES INFORMÁTICAS	9.383,55	9.383,55
207	DRCHOS.SOBRE ACT.CED.EN USO	196.784,86	196.784,86
280	AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-46.549,52	-36.466,16
III. Inmovilizado material		442.596,19	483.358,36
211	CONSTRUCCIONES	688.072,56	688.072,56
213	MAQUINARIA	21.194,03	21.194,03
215	MOBILIARIO	80.380,76	79.863,98
216	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	21.675,59	21.675,59
217	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	150.259,87	150.259,87
218	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.718,02	1.151,02
281	AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-520.704,64	-478.858,69
V. Inv.en ent.grupo y asoc.a largo plazo			
250	PARTIC. A LP EN PARTES VINCULA	8.992,09	6.116,17
293	DETER.VAL. PARTI. LP PART.VIN.	-8.992,09	-6.116,17
B) ACTIVO CORRIENTE		211.878,53	199.657,89
I. Existencias		16.034,00	17.617,00
311	MATERIAS PRIMAS B	16.034,00	17.617,00
II. Usuarios y otros deudores de la act.propia		35.185,82	48.560,48
446	DEUDORES DE DUDOSO COBRO	2.394,00	2.112,00
447	USUARIOS, DEUDORES	33.885,82	27.962,98
448	PATROCINAD., AFILIADOS Y OTROS	1.300,00	20.597,50
495	DETER. VALOR CRÉD. DE USUARIOS	-2.394,00	-2.112,00
III. Deudores comerciales y otras ctas.a cobrar		101.446,40	84.419,21
430	CLIENTES	900,00	560,89
470	HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS	100.546,40	83.858,32
IV. Inv.en ent.grupo y asoc.a corto plazo			2.476,87
552	CTA CTE.OTRAS PERS.Y ENT. VIN.		2.476,87
V. Inversiones financieras a corto plazo		68,66	6,98
542	CRÉDITOS A CORTO PLAZO	68,66	6,98
VI. Periodificaciones a corto plazo		2.572,70	2.693,13
480	GASTOS ANTICIPADOS	2.572,70	2.693,13
VII. Efectivo otros activos líquidos equivalen		56.570,95	43.884,22

Balance de Situación

Empresa 00844 - ASOC PRO SAUDE MENTAL A CREBA

Página

2

Fecha listado

04/05/2017

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

ACTIVO		2016	2015
570	CAJA, EUROS	3.308,89	1.383,28
572	BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	53.262,06	42.500,94
TOTAL ACTIVO (A + B)		814.093,61	852.718,50

Balance de Situación

Empresa 00844 - ASOC PRO SAUDE MENTAL A CREBA

Página

3

Fecha listado

04/05/2017

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

PASIVO		2016	2015
A) PATRIMONIO NETO		600.707,99	567.645,80
A-1) Fondos propios		73.587,30	1.368,16
II. Reservas		52.284,09	52.284,09
113	RESERVAS VOLUNTARIAS	52.284,09	52.284,09
III. Excedentes de ejercicios anteriores		-50.915,93	-73.578,04
121	EXCEDENTES NEG.DE EJER.ANT.	-50.915,93	-73.578,04
IV. Excedente del ejercicio		72.219,14	22.662,11
A-2) Subvenciones,donaciones legados recibidos		527.120,69	566.277,64
130	SUBVENC. OFICIALES DE CAPITAL	527.120,69	566.277,64
B) PASIVO NO CORRIENTE		31.724,11	56.131,98
II. Deudas a largo plazo		31.724,11	56.131,98
1. Deudas con entidades de crédito		31.724,11	56.131,98
170	DEUDAS LP CON ENTID. CRÉDITO	31.724,11	56.131,98
C) PASIVO CORRIENTE		181.661,51	228.940,72
II. Deudas a corto plazo		119.087,96	162.046,70
1. Deudas con entidades de crédito		50.840,74	94.976,64
520	DEUDAS A CORTO PLAZO CON ENT.	50.840,74	94.976,64
3. Otras deudas a corto plazo		68.247,22	67.070,06
522	DEUDAS CP TRANSFO. SUBV.,DONA.	65.814,73	66.399,80
523	PROVEEDORES INMOVILIZADO A CP	67,00	-518,00
555	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICAC		100,00
561	DEPÓSITOS RECIBIDOS A CORTO PL	2.365,49	1.088,26
V. Acreedores comerciales y otras ctas.a pagar		62.573,55	66.894,02
1. Proveedores		930,79	1.261,27
400	PROVEEDORES	930,79	1.261,27
2. Otros acreedores		61.642,76	65.632,75
410	ACREEDORES POR PRESTACIONES DE	9.506,95	7.823,16
465	REMUNERACIONES PENDIENTES DE P	19.262,24	33.441,02
475	HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES	23.797,59	7.386,33
476	ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	9.075,98	16.982,24
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		814.093,61	852.718,50

BALANCE DE SITUACION DE PEMESFL DE LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
Asociación Pro Saúde Mental A Creba
(en euros)

Números de cuentas	ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2016	2015
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		602.215,08 €	653.060,61 €
20,(280),(290)	I. Inmovilizado intangible	5	159.618,89 €	169.702,25 €
24,(299)	II. Bienes del Patrimonio Histórico		- €	- €
21,(281),(2831),(291),23	III. Inmovilizado material	5	442.596,19 €	483.358,36 €
22,(282),(2832),(292)	IV. Inversiones inmobiliarias		- €	- €
2503,2504,2513,2514,2523, 2524,(2593),(2594),(2933),(2934), (2943),(2944),(2953),(2954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	8	- €	- €
2505,2515,2525,(2595),260,261,262, 263,264,265,268,(269),27,(2935), (2945),(2955),(296),(297),(298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo		- €	- €
474	VII. Activos por Impuesto diferido		- €	- €
	B) ACTIVO CORRIENTE		211.878,53 €	199.657,89 €
30,31,32,33,34,35,36,(39),407	I. Existencias		16.034,00 €	17.617,00 €
447,448,(495)	II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6	35.185,82 €	48.560,48 €
430,431,432,433,434,435,436,(437), (490),(493),440,441,446,449,460, 464,470,471,472,544,558	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8 - 13	101.446,40 €	84.419,21 €
5303,5304,5313,5314,5323,5324, 5333,5334,5343,5344,5353,5354, (5393),(5394),5523,5524,(5933), (5934),(5943),(5944),(5953),(5954)	IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	8	- €	2.476,87 €
5305,5315,5325,5335,5345,5355, (5395),540,541,542,543,545,546, 547,548,(549),551,5525,5590,565, 566,(5935),(5945),(5955),(596),(597),(598)	V. Inversiones financieras a corto plazo	8	68,66 €	6,98 €
480,567	VI. Periodificaciones a corto plazo	8	2.572,70 €	2.693,13 €
57	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		56.570,95 €	43.884,22 €
	TOTAL ACTIVO (A + B)		814.093,61 €	852.718,50 €

Números de cuentas	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2016	2015
	A) PATRIMONIO NETO		600.707,99 €	567.645,80 €
	A-1) Fondos propios	10	73.587,30 €	1.368,16 €
	I. Dotación fundacional/Fondo social		- €	- €
100,101	1. Dotación fundacional/Fondo social		- €	- €
(103),(104)	2. (Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido)		- €	- €
11	II. Reservas		52.284,09 €	52.284,09 €
120,(121)	III. Excedentes de ejercicios anteriores		- 50.915,93 €	- 73.578,04 €
129	IV. Excedente del ejercicio		72.219,14 €	22.662,11 €
13	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	13	527.120,69 €	566.277,64 €
	B) PASIVO NO CORRIENTE		31.724,11 €	56.131,98 €
14	I. Provisiones a largo plazo		- €	- €
1605,17	II. Deudas a largo plazo	9	31.724,11 €	56.131,98 €
1625,174	1. Deudas con entidades de crédito		31.724,11 €	56.131,98 €
1615,1635,171,172,173,175,176, 177,179,180,185	2. Acreedores por arrendamiento financiero		- €	- €
1603,1604,1613,1614,1623,1624, 1633,1634	3. Otras deudas a largo plazo		- €	- €
479	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		- €	- €
181	IV. Pasivos por impuesto diferido		- €	- €
	V. Periodificaciones a largo plazo		- €	- €
	C) PASIVO CORRIENTE		181.661,51 €	228.940,72 €
499,529	I. Provisiones a corto plazo		- €	- €
5105,520,527	II. Deudas a corto plazo	9	119.087,96 €	162.046,70 €
5125,524	1. Deudas con entidades de crédito.		50.840,74 €	94.976,64 €
50,5115,5135,5145,521,522,523, 525,528,551,5525,555,5565,5566, 5595,560,561	2. Acreedores por arrendamiento financiero.		- €	- €
5103,5104,5113,5114,5123,5124, 5133,5134,5143,5144,5523,5524, 5563,5564	3. Otras deudas a corto plazo.		68.247,22 €	67.070,06 €
412	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		- €	- €
400,401,403,404,405,(406)	IV. Beneficiarios-acreedores.		- €	- €
410,411,419,438,465,475,476,477	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9	62.573,55 €	66.894,02 €
485,568	1. Proveedores.		930,79 €	1.261,27 €
	2. Otros acreedores.		61.642,76 €	65.632,75 €
	VI. Periodificaciones a corto plazo.		- €	- €
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		814.093,61 €	852.718,50 €

**CUENTAS DE RESULTADOS DE PYMESFL DEL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Asociación Pro Saúde Mental A Creba
(en euros)**

NÚMEROS DE CUENTAS		Nota de la memoria	(Debe) Haber	
			2016	2015
	A) Excedente del ejercicio		72.219,14 €	22.662,11 €
	1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.		594.796,51 €	588.038,23 €
720	a) Cuotas de asociados y afiliados		11.857,23 €	10.198,78 €
721	b) Aportaciones de usuarios		445.017,13 €	418.978,46 €
722,723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	12	14.961,90 €	17.286,00 €
740,747,748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio	13	122.960,25 €	141.574,99 €
728	e) Reintegro de ayudas		- €	- €
700,701,702,703,704,705,(706),(708),(709)	2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		18.183,32 €	18.826,64 €
(650)	3. Ayudas monetarias y otros	12	- 2.005,85 €	- 4.343,44 €
(651)	a) Ayudas monetarias		- €	- €
(653),(654)	b) Ayudas no monetarias		- €	- €
(658)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		- 1.420,81 €	- 1.411,42 €
(6930),71*,7930	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	13	- 585,04 €	- 2.932,02 €
73	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		- €	- €
(600),(601),(602),606,(607),608,609,61*,(6931),(6932),(6933),7931,7932,7933,778	5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		- €	- €
75	6. Aprovisionamientos	12	- 45.693,86 €	- 56.807,56 €
(64)	7. Otros ingresos de la actividad		1.187,90 €	4.771,71 €
(62),(631),(634),636,639,(655),(656),(659),(694),(695),(678),794,7954	8. Gastos de personal	12	- 379.584,42 €	- 403.950,13 €
(68)	9. Otros gastos de la actividad	12	- 89.784,92 €	- 90.983,34 €
745,746	10. Amortización del inmovilizado	5	- 51.900,45 €	- 56.264,76 €
7951,7952,7955	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados al resultado del ejercicio	13	39.156,95 €	41.316,31 €
(670),(671),(672),(690),(691),(692),770,771,772,790,791,792	12. Excesos de provisiones		- €	- €
	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		- €	- €
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		84.355,18 €	40.603,66 €
760,761,762,769	14. Ingresos financieros		29,59 €	39,63 €
(660),(661),(662),(665),(669)	15. Gastos financieros		- 9.289,71 €	- 14.871,01 €
(663),763	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		- €	- €
(668),768	17. Diferencias de cambio		- €	- €
(666),(667),(673),(675),(696),(697),(698),(699),766,773,775,796,797,798,799	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		- 2.875,92 €	- 3.110,17 €
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		- 12.136,04 €	- 17.941,55 €
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.2+A.3)		72.219,14 €	22.662,11 €
(6300)*,6301*,(633),638	19. Impuestos sobre beneficios.	10	- €	- €
	A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)		72.219,14 €	22.662,11 €
	B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto**		121.879,96 €	127.609,55 €
	1. Subvenciones recibidas		121.879,96 €	127.609,55 €
	2. Donaciones y legados recibidos		- €	- €
	3. Otros ingresos y gastos		- €	- €
	4. Efecto impositivo		- €	- €
	B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		121.879,96 €	127.609,55 €
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio		-161.036,91 €	-168.925,86 €
	1. Subvenciones recibidas		-161.036,91 €	-168.925,86 €
	2. Donaciones y legados recibidos		- €	- €
	3. Otros ingresos y gastos		- €	- €
	4. Efecto impositivo		- €	- €
	C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		-161.036,91 €	-168.925,86 €
	D) Variaciones del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1) **		- 39.156,95 €	- 41.316,31 €
	E) Ajustes por cambios de criterio	2	- €	- €
	F) Ajustes por errores	2	- €	- €
	G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		- €	- €
	H) Otras variaciones		- €	- €
	I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		33.062,19 €	- 18.654,20 €

* Su signo puede ser positivo o negativo

** Para calcular este saldo las entidades deberán identificar los aumentos (ingresos y transferencia de pérdidas) y disminuciones (gastos y transferencias de ganancias) en el patrimonio neto originados por las diferentes operaciones contabilizadas en el subgrupo 13.