

FUNDACIÓN MENELA

**Contas Anuais e Informe de Xestión
correspondentes ao exercicio 2011
xunto co Informe de Auditoría de
Contas Anuais**

FUNDACIÓN MENELA

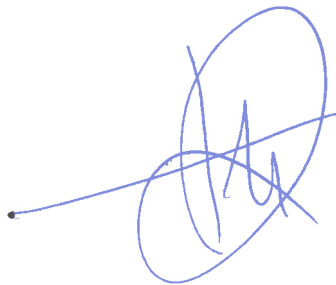
**Contas Anuais e Informe de Xestión correspondentes ao
exercicio 2011 xunto co Informe de Auditoría de Contas
Anuais**

INFORME DE AUDITORÍA DE CONTAS ANUAIS

CONTAS ANUAIS CORRESPONDENTES AO EXERCICIO 2011:

Balances correspondentes ao 31 de decembro de 2011 e 2010
Contas de Resultados correspondentes aos exercicios 2011 e 2010
Estado de Cambios no Patrimonio Neto correspondente aos exercicios 2011 e 2010
Memoria do exercicio 2011

INFORME DE XESTIÓN CORRESPONDENTE AO EXERCICIO 2011

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

FUNDACIÓN MENELA

Informe de Auditoría de Contas Anuais

Informe de auditoría de contas anuais

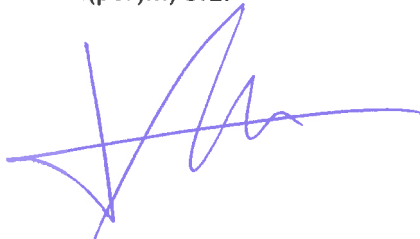
O Padroado de Fundación Menela:

1. Auditamos as contas anuais de **Fundación Menela** (a “Fundación”) que comprenden o balance ao 31 de decembro de 2011, a conta de resultados, o estado de cambios no patrimonio neto e a memoria correspondentes ao exercicio anual rematado na devandita data. A Dirección é responsable da formulación das contas anuais da Fundación, de acordo có marco normativo de información financeira aplicable á Fundación (véxase nota 2.1 da memoria adxunta) e, en particular, cós principios e criterios contables contidos no mesmo. A nosa responsabilidade é expresar unha opinión sobre as devanditas contas anuais no seu conxunto, baseada no traballo realizado de acordo coa normativa reguladora da actividade de auditoría de contas vixente en España, que require o exame, mediante a realización de probas selectivas, da evidencia xustificativa das contas anuais e a avaliación de si a súa presentación, os principios e criterios contables utilizados e as estimacións realizadas, están de acordo có marco normativo de información financeira que resulta de aplicación.
2. Na nosa opinión, as contas anuais do exercicio 2011 adxuntas expresan, en todos os aspectos significativos, a imaxe fiel do patrimonio e da situación financeira de **Fundación Menela** ao 31 de decembro de 2011, así como dos resultados das súas operacións correspondentes ó exercicio anual terminado na devandita data, de conformidade co marco normativo de información financeira que resulta de aplicación e, en particular, cos principios e criterios contables contidos no mesmo.
3. Sen que afecte á nosa opinión de auditoría, chamamos a atención respecto do sinalado na nota 2d da memoria adxunta, na que se menciona que a Fundación presenta un fondo de manobra negativo ao 31 de decembro de 2011. Este aspecto é indicativo da existencia dunha incerteza sobre a capacidade da Fundación de continuar coas súas operacións.

No obstante, as contas anuais foron preparadas seguindo o principio de empresa en funcionamento, que contempla a realización dos activos e a liquidación dos pasivos polos importes e segundo a clasificación con que figuran no balance ao 31 de decembro de 2011 adxunto, ao considerar a Dirección da Fundación, tal e como se indica na nota 2d da memoria adxunta, o efecto positivo na conta de resultados das medidas levadas a cabo de redución de gastos de tal xeito que a Fundación obtén un excedente positivo en 2010 e 2011, xunto o importe das subvencións, doazóns e legados que figuran no balance adxunto, que ao 31 de decembro de 2011 ascenden a 5,2 millóns de euros.

4. O informe de xestión adxunto do exercicio 2011 contén as explicacións que a Dirección considera oportunas sobre a situación da **Fundación Menela**, a evolución dos seus negocios e sobre outros asuntos e non forman parte integrante das contas anuais. Verificamos que a información contable que contén o devandito informe de xestión concorda coa das contas anuais do exercicio 2011. O noso traballo como auditores límitase á verificación do informe de xestión co alcance mencionado neste mesmo parágrafo e non inclúe a revisión de información distinta da obtida a partir dos rexistros contables da **Fundación Menela**.

BDO N(por)m, S.L.



Jorge Montoya Arana
Socio - Auditor de Cuentas

Vigo, 1 de junio de 2012

FUNDACIÓN MENELA

CONTAS ANUAIS CORRESPONDENTES AO EXERCICIO 2011

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

FUNDACIÓN MENELA

BALANCES CORRESPONDENTES AO 31 DE DECEMBRO DE 2011 E 2010

(Expresados en euros)

ACTIVO	Notas a memoria	2011	2010
ACTIVO NON CORRENTE		5.641.720,34	5.243.584,16
Inmovilizado intanxible		5.475,01	5.184,36
Aplicacións informáticas		5.475,01	5.184,36
Inmovilizado material	Nota 5	5.552.875,33	5.155.029,80
Terreos e construcións		2.202.875,19	2.297.778,01
Instalacións técnicas e outro inmovilizado material		121.037,18	163.249,39
Inmovilizado en curso e anticipos		3.228.962,96	2.694.002,40
Investimentos en empresas do grupo e asociadas a longo prazo	Nota 6.1	82.770,00	82.770,00
Instrumentos de patrimonio		82.770,00	82.770,00
Investimentos financeiros a longo prazo	Nota 6	600,00	600,00
Outros activos financeiros		600,00	600,00
ACTIVO CORRENTE		398.763,27	317.545,09
Usuarios e outros debedores da actividade propia	Nota 6.3	199.676,58	171.351,02
Debedores comerciais e outras contas a cobrar	Nota 6.3	182.818,66	103.930,31
Debedores varios		182.818,66	103.930,31
Investimentos en empresas do grupo e asociadas a curto prazo	Nota 6.3	3,25	3,25
Outros activos financeiros		3,25	3,25
Periodificacións a curto prazo		4.948,95	5.882,49
Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	Nota 6.2 e 9	11.315,83	36.378,02
Tesourería		11.315,83	36.378,02
TOTAL ACTIVO		6.040.483,61	5.561.129,25

As Contas Anuais da Fundación, que forman unha soa unidade, comprenden estes Balances, as Contas de Resultados, o Estado de Cambios no Patrimonio Neto adxuntos e a Memoria Anual adxunta que consta de 27 Notas.

FUNDACIÓN MENELA

BALANCES CORRESPONDENTES AO 31 DE DECEMBRO DE 2011 E 2010

(Expresados en euros)

PATRIMONIO NETO E PASIVO	Notas a memoria	2011	2010
PATRIMONIO NETO		5.218.772,48	4.712.595,33
Fondos Propios		22.027,10	(44.078,98)
Dotación Fundacional	Nota 10	6.010,12	6.010,12
Dotación Fundacional		6.010,12	6.010,12
Reservas	Nota 10	9.174,78	9.576,94
Outras reservas		9.174,78	9.576,94
Excedentes exercicios anteriores	Nota 10	(59.666,04)	(136.786,79)
Excedentes negativos de exercicios anteriores		(59.666,04)	(136.786,79)
Excedente do exercicio	Nota 10	66.508,24	77.120,75
Subvencións, doazóns e legados recibidos	Nota 12	5.196.745,38	4.756.674,31
PASIVO NON CORRENTE		156.130,54	178.282,65
Débedas a longo prazo	Nota 7	156.130,54	178.282,65
Débedas con entidades de crédito		53.106,41	75.258,52
Outras débedas a longo prazo		103.024,13	103.024,13
PASIVO CORRENTE		665.580,59	670.251,27
Débedas a curto prazo		541.803,71	530.706,01
Débedas con entidades de crédito	Nota 7	375.622,23	351.844,85
Acredores por arrendamento financeiro	Nota 7.1	-	361,94
Outras débedas a curto prazo	Nota 7.1	166.181,48	178.499,22
Acredores comerciais e outras contas a pagar		123.776,88	139.545,26
Acredores varios	Nota 7.1	44.619,38	67.859,97
Persoal (remuneracións pendentes de pago)	Nota 7.1	25.022,61	22.229,11
Outras débedas coas Administracións Públicas	Nota 7.1	54.134,89	49.456,18
TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO		6.040.483,61	5.561.129,25

As Contas Anuais da Fundación, que forman unha soa unidade, comprenden estes Balances, as Contas de Resultados, o Estado de Cambios no Patrimonio Neto adxuntos e a Memoria Anual adxunta que consta de 27 Notas.

FUNDACIÓN MENELA

CONTAS DE PERDAS E GANANCIAS CORRESPONDENTES AOS EXERCICIOS 2011 E 2010

(Expresadas en euros)

CONTA DE RESULTADOS	Notas a memoria	2011	2010
Ingresos da entidade pola actividade propia	Nota 13	2.057.258,97	2.110.792,59
Cotas de usuarios e afiliados		1.290.604,68	1.242.580,18
Subvencións, doazóns e legados de explotación imputados a resultados do exercicio afectas á actividade propia		766.654,29	868.212,41
Axudas monetarias e outros	Nota 14	(11.640,46)	(21.794,25)
Axudas monetarias		(11.640,46)	(21.794,25)
Outros ingresos de explotación		23.964,87	15.846,64
Gastos de persoal	Nota 15.a	(1.454.608,23)	(1.426.249,39)
Outros gastos de explotación	Nota 15.b	(511.130,81)	(532.419,44)
Amortización do inmovilizado	Nota 5	(151.121,43)	(154.976,88)
Subvencións, doazóns e legados de capital traspasados ao resultado do exercicio	Nota 12	132.450,38	132.256,86
Afectas á actividade propia		132.450,38	132.256,86
Outros resultados		(515,55)	(50,00)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		84.657,74	123.406,13
Ingresos financeiros	Nota 6.5	1,07	97,76
Gastos financeiros	Nota 7.3	(18.150,57)	(12.291,86)
Variación de valor razoable en instrumentos financeiros		-	(34.091,28)
RESULTADO FINANCEIRO		(18.149,50)	(46.285,38)
RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS		66.508,24	77.120,75
Impostos sobre beneficios	Nota 11	-	-
EXCEDENTE DO EXERCICIO		66.508,24	77.120,75

As Contas Anuais da Fundación, que forman unha soa unidade, comprenden estas Contas de Resultados, os Balances, o Estado de Cambios no Patrimonio Neto adxuntos e a Memoria Anual adxunta que consta de 27 Notas.

FUNDACIÓN MENELA

ESTADO DE CAMBIOS NO PATRIMONIO NETO

(Expresado en euros)

A) ESTADO DE INGRESOS E GASTOS RECOÑECIDOS CORRESPONDENTE AOS EXERCICIOS 2011 E 2010

	2011	2010
EXCEDENTE DO EXERCICIO	66.508,24	77.120,75
Ingresos e gastos imputados directamente ó patrimonio neto:		
Subvenciones, doazóns e legados recibidos	1.375.684,69	1.353.188,43
TOTAL INGRESOS E GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE NO PATRIMONIO NETO	1.375.684,69	1.353.188,43
Transferencias a conta de resultados:		
Subvenciones, doazóns e legados recibidos	(935.613,62)	(1.060.817,32)
TOTAL TRANSFERENCIAS A CONTA DE RESULTADOS	(935.613,62)	(1.060.817,32)
TOTAL INGRESOS E GASTOS RECOÑECIDOS	506.579,31	369.491,86

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS NO PATRIMONIO NETO CORRESPONDENTE AOS EXERCICIOS 2011 E 2010

	Dotación fundacional	Reservas	Excedente de exercicios anteriores	Excedente do exercicio	Subvencions, doazóns e legados	Total
SALDO, FINAL DO ANO 2009	6.010,12	7.428,89	(134.487,29)	(2.299,50)	4.464.303,20	4.340.955,42
Axustes por correccións 2009	-	2.148,05	-	-	-	2.148,05
SALDO AXUSTADO, INICIO DO ANO 2010	6.010,12	9.576,94	(134.487,29)	(2.299,50)	4.464.303,20	4.343.103,47
Total ingresos e gastos recoñecidos	-	-	-	77.120,75	292.371,11	369.491,86
Distribución do excedente do exercicio anterior	-	-	(2.299,50)	2.299,50	-	-
SALDO, FINAL DO ANO 2010	6.010,12	9.576,94	(136.786,79)	77.120,75	4.756.674,31	4.712.595,33
Axustes por correccións 2010	-	(402,16)	-	-	-	(402,16)
SALDO AXUSTADO, INICIO DO ANO 2011	6.010,12	9.174,78	(136.786,79)	77.120,75	4.756.674,31	4.712.193,17
Total ingresos e gastos recoñecidos	-	-	-	66.508,24	440.071,07	506.579,31
Distribución do excedente do exercicio anterior	-	-	77.120,75	(77.120,75)	-	-
SALDO, FINAL DO ANO 2011	6.010,12	9.174,78	(59.666,04)	66.508,24	5.196.745,38	5.218.772,48

As Contas Anuais da Fundación, que forman unha soa unidade, comprenden este Estado de Cambios no Patrimonio Neto, os Balances, as Contas de Resultados adxuntas e a Memoria Anual adxunta que consta de 27 Notas.

FUNDACIÓN MENELA

MEMORIA DO EXERCICIO 2011

NOTA 1. FUNDACIÓN, ACTIVIDADE E RÉXIME LEGAL DA FUNDACIÓN

a) Fundación e Domicilio social

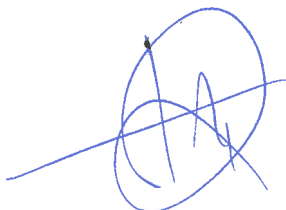
FUNDACIÓN MENELA (en adiante, a Fundación) foi constituída en Vigo por un período de tempo indefinido mediante Escritura Pública outorgada con data 9 de marzo de 1989 ante o Notario D. Alfonso Zulueta de Haz.

O seu domicilio social encontrase en Vigo. Está clasificada como benéfico-asistencial no D.O.G. 114, 15-06-89, de interese galego no D.O.G. 115, 16-06-89 e inscrita no Rexistro Único de Entidades Prestadoras de Servizos Sociais E-214.

b) Fins fundacionais

De acordo cos Estatutos polos que se rexe a Fundación, esta ten como fins principais os seguintes:

- A programación, pulo e execución dos plans de investigación e estudos, de calquera nivel académico, destinados especialmente á perfección e mellora da atención e axuda a persoas minusválidas, psíquicas, autistas, psicóticas e con trastornos afíns.
- Tomar iniciativas para que por toda clase de Institucións e Organismos, públicos e privados, se promoven, adquiran ou constrúan colexios, residencias, centros de atención e axuda, lugares de expansión, de lecer e de descanso, etc., nos que se preste a debida asistencia ós grupos de persoas ás que a Fundación desexa atender.
- Promover a creación de Becas e axudas económicas para as familias das persoas diminuídas psíquicas ou físicas, ou crealas a propia Fundación, a fin de que as familias menos dotadas economicamente poidan acceder a Centros de Asistencia especializados e que por falta de recursos queden marxinados.
- Promover actividades de voluntariado social con fins asistenciais ás persoas marxinadas en xeral, e especialmente a prestación de asistencia a residencias, colexios, centros de apoio familiar, centros ocupacionais, etc., destinados a minusválidos.
- Promover a edición de publicación, referidas a estudos relacionados co obxecto da Fundación, traballos de investigación, relatorios e comunicacións.



- Sensibilizar á sociedade en xeral e á propia Administración, a través dos medios de comunicación, da necesidade de potenciar e arbitrar todo tipo de recursos en beneficio dos minusválidos psíquicos.

Para a consecución dos seus fins, a Fundación organiza as seguintes actividades:

- Atención Educativa.
- Atención a Adultos.
- Atención Familiar.
- Promoción da Accesibilidade.
- Promoción do Voluntariado.
- Inserción de Emprego.
- Valoración e Diagnóstico.
- Ocio e Respiro Familiar.
- Formación.
- Sensibilización.

Como entidade sen ánimo de lucro, destínase á consecución dos fins fundacionais, ó menos, o setenta por cento das rendas netas e de outros ingresos que se obteñan por calquera concepto, exceptuándose as aportacións efectuadas en concepto de dotación fundacional.

Para a realización dos seus fins, a Fundación conta cos recursos procedentes das súas actividades ordinarias, fundamentalmente as cotas dos usuarios, así como coas aportacións, subvencións e doazóns percibidas de distintas entidades.

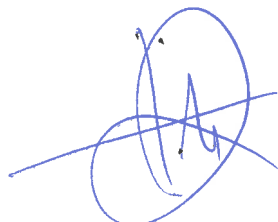
NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DAS CONTAS ANUAIS

a) Imaxe Fiel

As contas anuais do exercicio foron formuladas pola Dirección a partir dos rexistros contables da Fundación a 31 de decembro de 2011 e nela aplicáronse os principios contables e criterios de valoración recollidos no Real Decreto 1514/2007, polo que se aproba o Plan Xeral Contable, aplicando as modificacións introducidas a este mediante o Real Decreto 1159/2010 e o resto de disposicións vixentes en materia contable, e mostran a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da Fundación.

As contas anuais adxuntas someteranse á aprobación do Padroado, estimando a Dirección que serán aprobadas sen modificación algunha.

En virtude da Disposición transitoria quinta do Real Decreto 1514/2007, a Fundación segue aplicando, no que non se opón á lexislación mercantil actual, a Adaptación Sectorial do Plan Xeral de Contabilidade as entidades sen fins lucrativos.



b) Principios Contables Non Obrigatorios Aplicados

Non se aplicaron principios contables non obrigatorios. Adicionalmente, o Consello de Dirección formulou estas contas anuais tendo en consideración a totalidade dos principios e normas contables de aplicación obrigatoria que teñen un efecto significativo nas contas anuais. Non existe ningún principio contable que sendo obrigatorio, deixase de aplicarse.

c) Moeda de presentación

De acordo coa normativa legal vixente en materia contable, as contas anuais preséntanse expresadas en euros.

d) Aspectos Críticos da Valoración e Estimación da Incerteza

A Fundación incorreu durante os últimos anos en perdas no desenvolvemento das súas operacións que debilitaron de forma significativa a súa situación patrimonial, de tal modo que ó 31 de decembro de 2010 presentaba fondos propios negativos por importe de 44.078,98 euros.

Debido á redución das axudas do sector derivada da coyuntura económica actual, a Dirección da Fundación tomou unha serie de medidas de redución dos gastos para adecuar os seus custos aos ingresos previstos, grazas ás cales a Fundación obtivo un excedente positivo de 66.508,24 euros no exercicio (77.120,75 euros no exercicio 2010) que fixo reverter dita situación, situando os fondos propios en 22.027,10 euros, se ben a 31 de decembro de 2010 presentaba un fondo de manobra negativo. Estes aspectos son indicativos dunha incerteza sobre a capacidade da Fundación para continuar coas súas operacións.

Non obstante, a Dirección da Fundación estima que esa situación non afectará á continuidade e funcionamento da Fundación ao tomar en consideración os efectos positivos na conta de resultados das medidas levadas a cabo e que ao 31 de decembro de 2011 a Fundación conta con subvencións de capital por importe de 5,19 millóns de euros pendentes de traspasar a resultados do exercicio (véxase nota 12).

e) Comparabilidade da Información

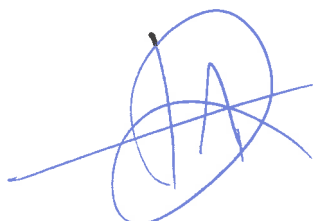
De acordo coa lexislación mercantil, a Dirección da Fundación presenta, a efectos comparativos, con cada unha das partidas do Balance e da Conta de Resultados, ademais das cifras do exercicio 2011 as correspondentes ao exercicio anterior.

f) Agrupación de partidas

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

g) Elementos recollidos en varias partidas

Non se presentan elementos patrimoniais rexistrados en dúas ou máis partidas do balance.



h) Cambios en criterios contables

No exercicio 2011, non se produciron axustes por cambios de criterios contables.

i) Corrección de erros

As contas anuais do exercicio 2011 non inclúen axustes significativos realizados como consecuencia de erros detectados no exercicio.

j) Responsabilidade da información e estimacións realizadas

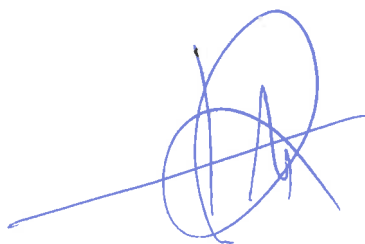
Na elaboración das contas anuais utilizáronse estimacións realizadas pola Dirección da Fundación para valorar determinados activos, pasivos, ingresos e gastos que se atopan rexistrados nas contas anuais, en función da mellor información dispoñible ao 31 de decembro de 2011. Non se estima que existan estimacións e xuízos que supoñan un risco significativo e den lugar a axustes relevantes nos valores contables de ditos activos, pasivos, ingresos e gastos do próximo exercicio. Neste sentido, as estimacións máis relevantes son as seguintes:

- A vida útil dos activos materiais.
- O valor razoable de determinados instrumentos financeiros.
- A avaliación de posibles perdas por insolvencias de usuarios e outras partidas a cobrar.
- A estimación sobre o risco financeiro e o risco de liquidez, derivado da dependencia da obtención de subvencións e doazóns privadas e públicas.

A pesares de que as estimacións realizadas pola Dirección foron calculadas en función da mellor información dispoñible ao 31 de decembro de 2011, é posible que acontecementos futuros obriguen á súa modificación nos próximos exercicios, o que se realizaría, no seu caso, de maneira prospectiva.

NOTA 3. APLICACIÓN DO EXCEDENTE DO EXERCICIO

A Dirección da Fundación propondrá ó Padroado aplicar o excedente positivo do exercicio 2011, o igual co excedente positivo de exercicio 2010, a compensar excedentes negativos de exercicios anteriores.



NOTA 4. NORMAS DE REXISTRO E VALORACIÓN

As principais normas de valoración utilizadas pola Fundación na elaboración das contas anuais para o exercicio 2011, foron as seguintes:

a) **Inmovilizado intanxible**

Os bens comprendidos no inmovilizado intanxible valóranse polo seu custo, sexa este o prezo de adquisición ou o custo de produción.

Despois do recoñecemento inicial, o inmovilizado intanxible valórase polo seu custo, menos a amortización acumulada e, no seu caso, o importe acumulado das correccións por deterioración rexistradas.

Para cada inmovilizado intanxible analízase e determínase a vida útil é definida ou indefinida.

Os activos intanxibles que teñen vida útil definida amortízanse sistemáticamente en función da vida útil estimada destes e do seu valor residual. Os métodos e períodos de amortización aplicados son revisados en cada peche de exercicio e, se procede, axustados de forma prospectiva. Polo menos ao peche do exercicio, aválase a existencia de indicios de deterioración, en cuxo caso se estiman os importes recuperables, efectuándose as correccións valorativas que procedan.

A Fundación recoñece contablemente calquera perda que puidera producirse no valor rexistrado destes activos con orixe na súa deterioración, utilizándose como contrapartida o epígrafe "Perdas netas por deterioro" da conta de resultados. Os criterios para o recoñecemento das perdas por deterioración destes activos e, no seu caso, das repercusións das perdas por deterioración rexistradas en exercicios anteriores son similares aos aplicados para os activos materiais e explícanse posteriormente. No presente exercicio non se recoñeceron "Perdas netas por deterioro" derivadas dos activos intanxibles.

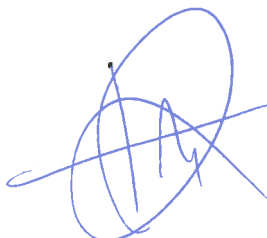
Non existe ningún inmovilizado intanxible con vida útil indefinida.

Aplicacións informáticas

Valóranse ao prezo de adquisición ou custo de produción e amortízanse linealmente durante un período de tres anos no que está prevista a súa utilización.

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

O imposto sobre o valor engadido soportado nas adquisicións de inmovilizado ten a consideración de non deducible e rexístrase como maior importe do mesmo.



b) Inmobilizado material

O immobilizado material valórase ao seu prezo de adquisición ou ao seu custo de produción que inclúe, ademais do importe facturado despois de deducir calquera desconto ou rebaixa no prezo, todos os gastos adicionais e directamente relacionados que se produzan ata a súa posta en funcionamento, como os gastos de explanación e derrubamento, transporte, seguros, instalación, montaxe e outros similares. A Fundación inclúe no custo do immobilizado material que necesita un período de tempo superior a un ano para estar en condicións de uso, explotación ou venda, os gastos financeiros relacionados co financiamento específico ou xenérico, directamente atribuíble á adquisición, construción ou produción. Forma parte, tamén, do valor do immobilizado material, a estimación inicial do valor actual das obrigas asumidas derivadas do desmantelamento ou retiro e outras asociadas ao activo, tales como custos de rehabilitación, cando estas obrigas dan lugar ao rexistro de provisiones.

A Dirección da Fundación considera que o valor contable dos activos non supera o valor recuperable dos mesmos.

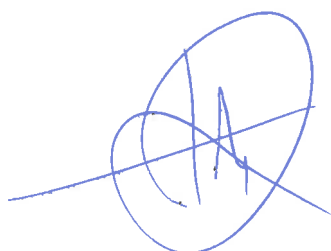
Os gastos realizados durante o exercicio con motivo das obras e traballos efectuados pola Fundación, cargaranse nas contas de gasto que correspondan. Os custos de ampliación e mellora que dan lugar a un aumento da capacidade productiva ou a un alongamento da vida útil dos bens, son incorporados como maior valor do mesmo. As contas de immobilizado material en curso cárganse polo importe de ditos gastos, con abono á partida de ingresos que recolle os traballos realizados pola Fundación para sí mesma.

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

O imposto sobre o valor engadido soportado nas adquisicións de immobilizado ten a consideración de non deducible e rexístrase como maior importe do mesmo.

A amortización dos elementos do immobilizado material realízase, dende o momento no que están dispoñibles para a súa posta en funcionamento, de forma lineal durante a súa vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función dos seguintes anos de vida útil:

	Porcentaxe Anual	Anos de Vida Útil Estimados
Construcións	3%	33
Maquinaria	14%	7
Utillaxe	25%	4
Outras instalacións e mobiliario	10%	10
Equipos para procesos de información	14%	7
Elementos de transporte	14%	7
Outro immobilizado	14%	7



c) Arrendamentos e outras operacións de carácter similar

Os arrendamentos clasifícanse como financeiros sempre que das condicións dos mesmos se deduza que se transfíren ao arrendatario substancialmente os riscos e beneficios inherentes á propiedade do activo obxecto do contrato.

Os demais arrendamentos clasifícanse coma arrendamentos operativos.

Arrendamento financeiro

Nas operacións de arrendamento financeiro nas que a Fundación actúa coma arrendatario preséntase o custo dos activos arrendados no balance segundo a natureza do ben obxecto do contrato e, simultaneamente, un pasivo polo mesmo importe. Dito importe será o menor entre o valor razoable do ben arrendado e o valor actual ao inicio do arrendamento das cantidades mínimas acordadas, incluída a opción de compra, cando non existan dúbidas razoables sobre o seu exercicio.

Non se incluírán no seu cálculo as cotas de carácter continxente, o custo dos servizos e os impostos repercutibles polo arrendador.

A carga financeira total do contrato impútase á conta de resultados do exercicio no que se devenga, aplicando o método do tipo de xuro efectivo.

As cotas de carácter continxente recoñécense como gasto do exercicio no que se incorren.

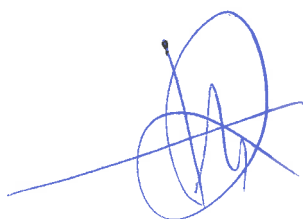
Os activos rexistrados por este tipo de operacións amortízanse con criterios similares aos aplicados ao conxunto de elementos do inmovilizado material, atendendo á súa natureza.

Non existen operacións de arrendamento financeiro nas que a Fundación actúe coma arrendador.

Arrendamento operativo

Nas operacións de arrendamento operativo a propiedade do ben arrendado e, substancialmente todos os beneficios que recaen sobre o ben, tenos o arrendador.

Se a Fundación actúa coma arrendatario os gastos derivados dos acordos de arrendamento operativo rexístranse na conta de resultados do exercicio no que se devengan.



d) Perdas por deterioro do valor dos activos non financeiros

A Fundación avalía, en cada data de peche do balance, se existe algún indicio de deterioro de valor dalgún activo. Se existise tal indicio, a Fundación estimará o importe recuperable do activo.

Os activos suxeitos a amortización revísanse para perdas por deterioro sempre que algún suceso interno, externo ou cambio nas circunstancias indiquen que o valor contable non pode ser recuperable. Recoñécese unha perda por deterioro pola parte do importe en libros do activo que exceda o seu importe recuperable. O importe recuperable é o valor razoable de un activo menos os custos para a venda ou o valor de uso obtido por un desconto de fluxos futuros de tesourería, o maior dos dous. A efectos de avaliar as perdas por deterioro do valor, os activos agrúpanse ao nivel máis baixo para o que hai fluxos de efectivo identificables por separado (unidades xeradoras de efectivo).


Os activos non financeiros, distintos do fondo de comercio, que sufriran unha perda por deterioro, sométense a revisións a cada data do balance por si producisen reversións das perdas.

e) Instrumentos financeiros**Activos financeiros****Préstamos e partidas a cobrar**

Os préstamos e partidas a cobrar son activos financeiros non derivados con cobros fixos ou determinables que non cotizan nun mercado activo. Inclúense en activos correntes, excepto para vencementos superiores a 12 meses dende a data do balance, que se clasifican coma activos non correntes.

Estes activos financeiros valóranse inicialmente polo seu valor razoable, incluídos os custos da transacción que lles sexan directamente imputables, e posteriormente a custo amortizado, recoñecendo os intereses devengados en función do tipo de xuro efectivo, entendido coma o tipo de actualización que iguala o valor en libros do instrumento coa totalidade dos seus fluxos de efectivo estimados ata o seu vencemento. Non obstante ao anterior, os créditos por operacións comerciais con vencemento non superior a un ano valóranse polo seu nominal sempre que o efecto de non actualizar os fluxos non sexa significativo.

Polo menos ao peche do exercicio realízanse as correccións valorativas necesarias por deterioro de valor se existe evidencia obxectiva de que non se cobrarán todos os importes debidos.



O importe da perda por deterioro de valor é a diferenza entre o valor en libros do activo e o valor actual dos fluxos de efectivo futuros estimados, descontados ao tipo de xuro efectivo no momento do recoñecemento inicial. As correccións de valor, así coma no seu caso a súa reversión, recoñécense na Conta de Resultados.

Inversións no patrimonio de entidades do grupo, multigrupo e asociadas

Valóranse polo seu custo menos, no seu caso, o importe acumulado das correccións valorativas por deterioro de valor. Non obstante, cando existe unha inversión anterior a súa calificación como entidade do grupo, multigrupo ou asociada, considérase como custe da inversión o seu valor contable antes de ter esa calificación. Os axustes valorativos previos contabilizados directamente no patrimonio neto mantéñense neste ata que se dean de baixa.

Se existe evidencia obxectiva de que o valor en libros non é recuperable, efectúanse as oportunas correccións valorativas pola diferenza entre o seu valor en libros e o importe recuperable, entendendo este coma o maior importe entre o seu valor razoable menos os custos de venda e o valor actual dos fluxos de efectivo derivados da inversión. Salvo mellor evidencia do importe recuperable, na estimación do deterioro destas inversións tómase en consideración o patrimonio neto da entidade participada corrixido polas plusvalías tácitas existentes na data da valoración. A corrección valorativa e, no seu caso, a súa reversión rexístrase na conta de resultados do exercicio no que se produce.

Efectivo e outros activos líquidos equivalentes

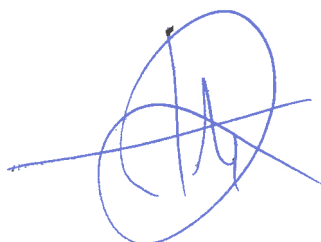
O efectivo e outros activos líquidos equivalentes inclúen o efectivo en caixa e os depósitos bancarios á vista en entidades de crédito. Tamén inclúen baixo este concepto outras inversións a curto prazo de gran liquidez sempre que sexan doadamente convertibles en importes determinados de efectivo e que estean suxeitas a un risco insignificante de cambios de valor. A estes efectos inclúense as inversións con vencementos de menos de tres meses dende a data de adquisición.

Pasivos financeiros

Débitos e partidas a pagar

Esta categoría inclúe débitos por operacións non comerciais. Estes recursos alleos clasifícanse coma pasivos correntes, a menos que a Fundación teña un dereito incondicional a diferir a súa liquidación durante polo menos 12 meses despois da data de balance.

Estas débedas recoñécense inicialmente ao seu valor razoable axustado polos custes de transacción directamente imputables, rexistrándose posteriormente polo seu custe amortizado segundo o modelo do tipo de xuro efectivo. Dito xuro efectivo é o tipo de actualización que iguala o valor en libros do instrumento coa corrente esperada de pagos futuros ata o vencemento do pasivo.



Non obstante ao anterior, os débitos por operacións comerciais con vencemento non superior a un ano e que non teñen un tipo de xuro contractual, valóranse, tanto no momento inicial coma no posterior, polo seu valor nominal cando o efecto de non actualizar os fluxos de efectivo non é significativo.

No caso de producirse renegociación de débedas existentes, considérase que non existen modificacións substanciais do pasivo financeiro cando o prestamista do novo préstamo é o mesmo que o que concedeu o préstamo inicial e o valor actual dos fluxos de efectivo, incluíndo as comisións netas, non difire en máis dun 10% do valor actual dos fluxos de efectivo pendentes de pagar do pasivo orixinal calculado baixo este mesmo método.

Baixa de activos financeiros

Un activo financeiro, ou parte do mesmo, dáse de baixa cando expiran ou se cederon os dereitos contractuais sobre os fluxos de efectivo do activo financeiro, e transferíronse de xeito substancial os riscos e beneficios inherentes á súa propiedade.

Baixa de pasivos financeiros

Un pasivo financeiro dáse de baixa cando se extingue a obriga correspondente.

A diferenza entre o valor en libros do pasivo financeiro ou da parte do mesmo que se deu de baixa e a contraprestación pagada, incluídos os custos de transacción atribuíbles así como calquera activo cedido diferente do efectivo, ou pasivo asumido, se recoñece na Conta de Resultados do exercicio en que ten lugar.

Intereses recibidos de activos financeiros

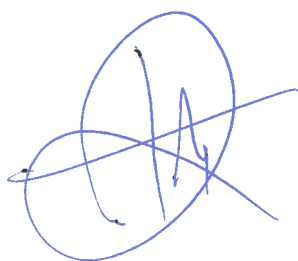
Os intereses de activos financeiros devengados con posterioridade ao momento da adquisición recoñécense coma ingresos na Conta de Resultados.

Os intereses recoñécense utilizando o método do tipo de interese efectivo. A estes efectos, na valoración inicial dos activos financeiros rexístranse de maneira independente, atendendo ao seu vencemento, o importe dos intereses explícitos devengados e non vencidos en dito momento.

Fianzas entregadas e recibidas

As fianzas entregadas e recibidas por arrendamentos operativos e prestación de servizos, a diferenza entre o seu valor razoable e o importe desembolsado rexístrase como un pagamento ou cobramento anticipado polo arrendamento prestación do servizo. En caso de fianzas entregadas e recibidas a curto prazo valóranse polo importe desembolsado.

As fianzas entregadas por arrendamentos operativos valóranse polo seu valor razoable.



f) Imposto sobre beneficios

A Fundación optou polo réxime fiscal contido na Lei 49/2002, de 23 de decembro, do Réxime Fiscal das Fundacións sen Fins Lucrativos e dos Incentivos Fiscais ao Mecenado, que regula o réxime fiscal deste tipo de Fundacións a efectos do Imposto sobre Sociedades e dos tributos locais. Posteriormente, o 24 de outubro de 2003 entrou en vigor o Real Decreto 1.270/2003, de 10 de outubro, polo que se aproba o Regulamento para a aplicación do Réxime Fiscal das Fundacións sen Fins Lucrativos e dos Incentivos Fiscais ao Mecenado.

A Fundación, ao cumprir os requisitos previstos en dita normativa, está exenta, a efectos de tributación por Imposto sobre Sociedades, polas rendas xeradas no exercicio das actividades que constitúen o seu obxecto fundacional ou finalidade específica, polos donativos e doazóns recibidos para colaborar cos fins da Fundación, incluídas as achegas económicas recibidas en virtude de convenios de colaboración empresarial e polas rendas procedentes do patrimonio mobiliario da Fundación, como son os xuros e arrendamentos.

A Fundación presentou ante a Axencia Estatal da Administración Tributaria a “Declaración Censal” na que opta pola aplicación do réxime fiscal especial regulado no Título II da Lei 49/2002, de 23 de decembro.

O gasto por imposto sobre beneficios do exercicio calcúlase sobre o excedente económico correspondente as actividades que non gozan da exención sinalada nos parágrafos anteriores. O gasto por imposto corrente determínase aplicando o tipo de gravame vixente á ganancia fiscal e minorando o resultado así obtido no importe das bonificacións e deducións xeradas e aplicadas no exercicio.

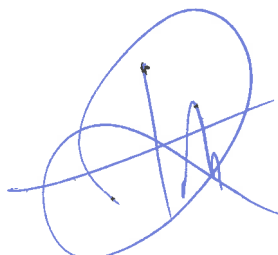
g) Ingresos e Gastos

Os ingresos e gastos impútanse en función do criterio de devengo, é dicir, cando se produce a corrente real de bens e servizos que os mesmos representan, con independencia do momento en que se produza a corrente monetaria ou financeira derivada deles.

Non obstante, a Fundación unicamente contabiliza os beneficios realizados á data de peche do exercicio, en tanto que os riscos e as perdas previsibles, aínda sendo eventuais, contabilízanse tan pronto son coñecidos.

Os ingresos por venda de bens ou servizos recoñécense polo valor razoable da contrapartida recibida ou a recibir derivada dos mesmos, que salvo evidencia en contrario, é o prezo acordado para ditos bens ou servizos, deducido o importe de calquera desconto, rebaixa no prezo ou outras partidas similares que a Fundación poida conceder, así coma os intereses incorporados ao nominal dos créditos.

O imposto sobre o valor engadido soportado nas compras e gastos que non é recuperable, ten a consideración de non deducible e rexístrase como maior importe dos mesmos.



h) Provisións e continxencias

Na formulación das contas anuais a Dirección da Fundación diferenza entre:

- Provisións: saldos acredores que cobren obrigas actuais derivadas de sucesos pasados, a cancelación da cal é probable que orixine unha saída de recursos, pero que resultan indeterminados en canto o seu importe e/ou momento de cancelación.
- Pasivos continxentes: obrigas posibles xurdidas como consecuencia de sucesos pasados, a materialización futura dos cales está condicionada a que ocorra, ou non, un ou máis eventos futuros independentes da vontade da Fundación.

As contas anuais recollen todas as provisións sobre as que se estima que a probabilidade de que se teña que atender a obriga é maior que do contrario. Os pasivos continxentes non se recoñecen nas contas anuais, senón que se informa sobre os mesmos nas notas da memoria, na medida en que non sexan considerados como remotos.

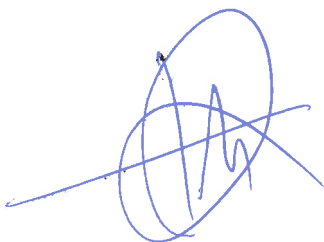
As provisións valóranse polo valor actual da mellor estimación posible do importe necesario para cancelar ou transferir a obriga, tendo en conta a información dispoñible sobre o suceso e as súas consecuencias, e rexístrándose os axustes que xurdan pola actualización de ditas provisións como gasto financeiro conforme se vai devengando.

A compensación a recibir dun terceiro no momento de liquidar a obriga, sempre que non existan dúbidas razoables de que dito reembolso será percibido, rexístrase coma un activo, excepto no caso de que exista un vínculo legal polo que se exteriorizase parte do risco, e en virtude do cal a Fundación non estea obrigada a responder. Nesta situación, a compensación terase en conta para estimar o importe polo que, no seu caso, figurara a correspondente provisión.

i) Criterios empregados para o rexistro e valoración dos gastos de persoal

Excepto no caso de causa xustificada, a Fundación ven obrigada a indemnizar aos seus empregados cando cesan nos seus servizos.

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



j) Subvencións, doazóns e legados recibidos

As subvencións de capital non reintegrables valóranse polo importe concedido, recoñecéndose inicialmente como ingresos directamente imputados ao patrimonio neto e se imputan a resultados en proporción á depreciación experimentada durante o período polos activos financiados por ditas subvencións, salvo que se trate de activos non depreciables en cuxo caso imputaranse ao resultado do exercicio no que se produza a venda ou baixa en inventario dos mesmos.

Mentres teñen o carácter de subvencións reintegrables contabilízanse como débeda a longo prazo transformables en subvencións.

Cando as subvencións se concedan para financiar gastos específicos impútanse como ingresos no exercicio no que se devenguen os gastos que están financiando.

k) Elementos patrimoniais de natureza medioambiental

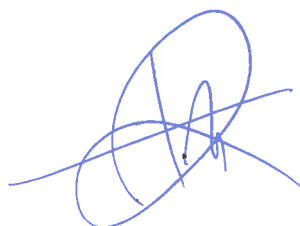
A Dirección confirma que a Fundación non ten responsabilidades, gastos, activos, ni provisións e contingencias de natureza medioambiental que puideran ser significativos en relación co patrimonio, a situación financeira e os resultados da mesma.

l) Transaccións entre partes vinculadas

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

Esta norma de valoración afecta ás partes vinculadas que se indican na Norma de rexistro e valoración 13ª do Plan Xeral de Contabilidade. Neste sentido:

- Enténdese que unha entidade forma parte do grupo cando ámbalas dúas estean vinculadas por unha relación de control, directa ou indirecta, análoga á prevista no artigo 42 do Código de Comercio, ou cando as entidades estean controladas por calquera medio por unha ou varias persoas xurídicas que actúen conxuntamente ou se atopen baixo dirección única por acordos ou cláusulas estatutarias.
- Entenderase que unha entidade é asociada cando, sen que se trate dunha entidade do grupo no sentido sinalado, a entidade ou as persoas físicas dominantes exerzan sobre esa entidade asociada unha influencia significativa, tal como se desenvolve detidamente na citada Norma de rexistro e valoración 13ª.



- Unha parte considérase vinculada a outra cando unha delas exerce ou ten a posibilidade de exercer directa ou indirectamente ou en virtude de pactos ou acordos entre accionistas ou partícipes, o control sobre outra ou unha influencia significativa na toma de decisións financeiras e de explotación da outra, tal coma se detalla detidamente na norma de rexistro e valoración 15ª.

A Fundación realiza as súas operacións con partes vinculadas a valores de mercado. Os prezos de transferencia encóntranse adecuadamente soportados, polo que a Dirección considera que non existen riscos significativos por este aspecto dos que poidan derivarse pasivos de consideración no futuro.

NOTA 5. INMOBILIZADO MATERIAL

O detalle e o movemento de inmovilizado material ao longo do exercicio 2011 é o seguinte:

	01/01/2011	Altas	Baixas	31/12/2011
Custo:				
Terreos e bens naturais	250.598,12	-	-	250.598,12
Construcións	3.174.778,71	-	-	3.174.778,71
Maquinaria	98.143,89	-	-	98.143,89
Outras instalacións e utillaxe	177.463,25	-	-	177.463,25
Mobiliario	327.400,31	-	-	327.400,31
Equipos para procesos de información	88.097,87	12.899,79	(10.484,75)	90.512,91
Elementos de transporte	87.750,22	-	-	87.750,22
Outro inmovilizado material	26.131,05	-	-	26.131,05
Inmovilizacións materiais en curso	2.694.002,40	534.960,56	-	3.228.962,96
	6.924.365,82	547.860,35	(10.484,75)	7.461.741,42
Amortización acumulada:				
Construcións	(1.127.598,82)	(94.902,82)	-	(1.222.501,64)
Maquinaria	(90.032,05)	(3.108,53)	-	(93.140,58)
Outras instalacións e utillaxe	(165.796,74)	(3.661,51)	-	(169.458,25)
Mobiliario	(230.270,66)	(24.218,22)	-	(254.488,88)
Equipos para procesos información	(76.302,26)	(7.823,66)	7.800,00	(76.325,92)
Elementos de transporte	(66.434,34)	(11.006,95)	-	(77.441,29)
Outro inmovilizado material	(12.901,15)	(2.608,38)	-	(15.509,53)
	(1.769.336,02)	(147.330,07)	7.800,00	(1.908.866,09)
Inmovilizado Material, Neto	5.155.029,80	400.530,28	(2.684,75)	5.552.875,33

As principais altas de inmovilizado do exercicio 2011 corresponden ás inmovilizacións en curso, que se corresponden coa construción dun centro residencial para persoas con discapacidade e dependencia.

O detalle e o movemento de inmovilizado material ao longo do exercicio 2010 é o seguinte:

	01/01/2010	Altas	31/12/2010
Custo:			
Terreos e bens naturais	250.598,12	-	250.598,12
Construcións	3.174.778,71	-	3.174.778,71
Maquinaria	98.143,89	-	98.143,89
Outras instalacións e utillaxe	177.463,25	-	177.463,25
Mobiliario	323.711,22	3.689,09	327.400,31
Equipos para procesos de información	86.906,07	1.191,80	88.097,87
Elementos de transporte	87.750,22	-	87.750,22
Outro inmovilizado material	18.281,07	7.849,98	26.131,05
Inmovilizacións materiais en curso	2.178.182,18	515.820,22	2.694.002,40
	6.395.814,73	528.551,09	6.924.365,82
Amortización acumulada:			
Construcións	(1.032.676,10)	(94.922,72)	(1.127.598,82)
Maquinaria	(86.427,52)	(3.604,53)	(90.032,05)
Outras instalacións e utillaxe	(161.308,51)	(4.488,23)	(165.796,74)
Mobiliario	(205.202,78)	(25.067,88)	(230.270,66)
Equipos para procesos información	(66.671,31)	(9.630,95)	(76.302,26)
Elementos de transporte	(55.414,91)	(11.019,43)	(66.434,34)
Outro inmovilizado material	(10.622,12)	(2.279,03)	(12.901,15)
	(1.618.323,25)	(151.012,77)	(1.769.336,02)
Inmovilizado Material, Neto	4.777.491,48	377.538,32	5.155.029,80

A Fundación dispón de terreos e construcións os cales teñen un valor neto contable ao 31 de decembro de 2011 de 496.126,94 euros (522.655,71 euros ao 31 de decembro de 2010), que se atopan hipotecados como garantía de devolución de dous préstamos bancarios cuxos importes pendentes de vencemento ascenden a 75.259 euros ao 31 de decembro de 2011 (96.569 euros no exercicio anterior) (véxase nota 7.1).

A Fundación capitalizou gastos financeiros no exercicio 2011 por importe de 808,78 euros (7.676,94 euros no exercicio anterior).

Ao 31 de decembro de 2011 non existen compromisos firmes de compra e de venda do inmovilizado material.

Non se realizou ningunha corrección valorativa dos bens de inmovilizado material no exercicio 2011 nin no exercicio anterior.

É política da Fundación contratar todas as pólizas de seguros que se estiman necesarias para dar cobertura aos riscos que puidesen afectar aos elementos de inmovilizado material. A cobertura de seguros contratada pola Fundación en relación co seu inmovilizado material é suficiente respecto do seu valor neto contable, sendo actualizada periodicamente.

Elementos totalmente amortizados e en uso

Ao 31 de decembro de 2011 e 2010 existen elementos do inmovilizado material totalmente amortizados, sendo o seu detalle o seguinte:

	31/12/2011	31/12/2010
Maquinaria	78.019,25	74.309,57
Outras instalacións e utillaxe	144.963,58	136.197,97
Mobiliario	93.068,61	81.990,59
Elementos de transporte	33.694,44	33.694,44
Equipos para procesos de información	66.707,11	26.899,29
Outro inmovilizado	8.825,64	4.608,53
	425.278,63	357.700,39

NOTA 6. ACTIVOS FINANCEIROS

Os activos financeiros a longo prazo da Fundación ao 31 de decembro de 2011 e 2010, ascenden a 600,00 euros, sen considerar os investimentos no patrimonio de empresas do grupo e asociadas (véxase nota 6.1), e correspóndense integramente coa categoría de “Préstamos e partidas a cobrar” e a clase “Créditos, derivados e outros” e están representados por fianzas e depósitos constituídos a longo prazo.

O detalle de activos financeiros a curto prazo, é o seguinte:

	Créditos, Derivados e Outros	
	31/12/2011	31/12/2010
Efectivo e outros activos líquidos (Nota 6.2)	11.315,83	36.378,02
Préstamos e partidas a cobrar (Nota 6.3)	382.498,49	275.284,58
Total	393.814,32	311.662,60

6.1) Investimentos en empresas do grupo e asociadas a longo prazo:

O saldo das contas deste epígrafe “Inversións financeiras en entidades do Grupo e Asociadas a longo prazo” ao peche do exercicio 2011 e 2010, ascendendo o importe a 82.770,00 euros, correspóndese integramente con dúas participacións que a Fundación posúe, as cales se detallan a continuación:

- Participación do 95,58 % do capital social da sociedade Castro Navás, S.L., con CIF B-36.833.945, con domicilio social en Vigo cuxo obxecto social consiste na realización de diversas actividades co fin de fomentar a inserción socio-laboral de persoas con autismo e psicose e outras minusvalías psíquicas e/ou físicas.

- Participación do 100% na dotación fundacional da Fundación Tutelar Camiño do Miño, con CIF G-36.992.386, con domicilio social en Vigo e cuxo obxecto social e o de promover a sensibilización social para fomentar o respecto ós dereitos das persoas maiores incapacitadas xudicialmente e con graves niveis de dependencia, na busca da súa integración e normalización na sociedade a través de programas benéfico-asistenciais e de tutela, que terán carácter xeral e individualizado.

O seu detalle e movemento durante os exercicios 2011 e 2010 é o seguinte:

	Saldo ao 01/01/2010	Altas	Saldo ao 31/12/2010	Saldo ao 31/12/2011
Castro Navás, S.L.	34.091,28	(34.091,28)	-	-
Participacións valoradas o custo	77.997,86	-	77.997,86	77.997,86
Deterioro	(43.906,58)	(34.091,28)	(77.997,86)	(77.997,86)
Fundación Tutelar Camiño do Miño	82.770,00	-	82.770,00	82.770,00
Participacións valoradas o custo	82.770,00	-	82.770,00	82.770,00
	116.861,28	(34.091,28)	82.770,00	82.770,00

O detalle do patrimonio neto e resultados destas entidades ao 31 de decembro de 2011 e 2010 é o seguinte:

	Castro Navás, S.L.		Fundación Tutelar Camiño do Miño	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Patrimonio Neto	13.454,45	10.684,55	79.683,48	80.573,30
Dotación fundacional	81.603,93	81.603,93	82.770,00	82.770,00
Reservas	651,69	651,69	-	-
Resultados de exercicios anteriores	(71.571,07)	(90.376,12)	(2.196,70)	(1.286,96)
Resultado do exercicio	2.769,90	18.805,05	(889,82)	(909,74)
Resultado de explotación	3.396,16	19.468,36	(889,86)	(909,95)

6.2) Efectivo e outros activos líquidos equivalentes

O detalle de ditos activos ao 31 de decembro de 2011 e 2010 é como segue:

	Saldo ao 31/12/2011	Saldo ao 31/12/2010
Contas correntes	9.233,57	35.996,01
Caixa	2.082,26	382,01
Total (Nota 6)	11.315,83	36.378,02

Na totalidade das contas correntes en entidades de crédito non existen restricións á súa disposición.

6.3) Préstamos e partidas a cobrar

A composición deste epígrafe ao 31 de decembro de 2011 e 2010 é o seguinte:

	Saldo ao 31/12/2011		Saldo ao 31/12/2010	
	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo
Créditos por operacións afectas a actividade propia				
Usuarios	-	153.536,07	-	87.035,01
Outros debedores da actividade propia	-	46.140,51	-	84.316,01
Total créditos por operacións afectas a actividade propia (Nota 6.4)	-	199.676,58	-	171.351,02
Créditos por operacións non afectas a actividade propia				
Administracións públicas (Nota 11)	-	182.818,66	-	103.930,31
Fianzas e depósitos	600,00	-	600,00	-
Conta corrente con entidades do grupo	-	3,25	-	3,25
Total créditos por operacións non afectas a actividade propia	600,00	182.821,91	600,00	103.933,56
Total (Nota 6)	600,00	382.498,49	600,00	275.284,58

6.4) Usuarios e outros debedores da actividade propia

O detalle deste capítulo do balance ao 31 de decembro de 2011 é como segue:

	Saldo ao 01/01/2011	Altas	Baixas	Saldo ao 31/12/2011
Dereitos de cobro de usuarios	87.035,01	1.242.580,18	(1.176.079,12)	153.536,07
Dereitos de cobro de subvencións non oficiais	84.316,01	296.357,73	(334.533,23)	46.140,51
Usuarios de dubidoso cobro	-	6.930,00	-	6.930,00
Deterioro de valor de usuarios	-	(6.930,00)	-	(6.930,00)
Total (Nota 6.3)	171.351,02	1.538.937,91	(1.510.612,35)	199.676,58

O detalle deste capítulo do balance ao 31 de decembro de 2010 é como segue:

	Saldo ao 01/01/2010	Altas	Baixas	Saldo ao 31/12/2010
Dereitos de cobro de usuarios	65,01	1.290.604,68	(1.203.634,68)	87.035,01
Dereitos de cobro de subvencións non oficiais	6.168,01	379.075,56	(300.927,56)	84.316,01
Total (Nota 6.3)	6.233,02	1.669.680,24	(1.504.562,24)	171.351,02

Dereitos de cobro de subvencións non oficiais, para os anos 2011 e 2010, recolle saldos pendentes de cobro das seguintes entidades:

	Saldo ao 31/12/2011	Saldo ao 31/12/2010
Autismo Galicia	-	2.912,50
Autismo España	0,51	8.928,51
Fundación La Caixa	4.440,00	-
Fundación ONCE	11.700,00	12.475,00
Nova Caixa Galicia	30.000,00	60.000,00
Total	46.140,51	84.316,01

6.5) Outra información relativa a activos financeiros

As perdas ou ganancias do exercicio 2011 procedentes das distintas categorías de activos financeiros definidas na norma de rexistro e valoración novena, correspóndense con ingresos financeiros calculados por aplicación do método de xuro efectivo, ascendendo a un importe de 1,07 euros (97,76 euros no exercicio 2010).

Durante o exercicio e o exercicio anterior a Fundación non realizou reclasificacións nin trasposos entre as diferentes categorías de activos financeiros.

Ao peche do exercicio, ao igual que ao peche do exercicio anterior, tódolos activos financeiros a curto prazo da Fundación teñen vencementos inferiores a 12 meses.

NOTA 7. PASIVOS FINANCEIROS

O detalle dos pasivos financeiros a longo prazo, é o seguinte:

	Débedas con entidades de crédito		Derivados e Outros		Total	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Débitos e partidas a pagar (Nota 7.1)	53.106,41	75.258,52	103.024,13	103.024,13	156.130,54	178.282,65
Total	53.106,41	75.258,52	103.024,13	103.024,13	156.130,54	178.282,65

O detalle de pasivos financeiros a curto prazo, é o seguinte:

	Débedas con entidades de crédito		Derivados e Outros		Total	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Débitos e partidas a pagar (Nota 7.1)	375.622,23	351.844,85	289.958,36	318.406,42	665.580,59	670.251,27
Total	375.622,23	351.844,85	289.958,36	318.406,42	665.580,59	670.251,27

7.1) Débitos e partidas a pagar

O seu detalle ao 31 de decembro de 2011 e 2010 indícase a continuación:

	Saldo ao 31/12/2011		Saldo ao 31/12/2010	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Por operacións afectas a actividade propia				
Acreedores	-	44.619,38	-	67.859,97
Total por operacións afectas a actividade propia	-	44.619,38	-	67.859,97
Por operacións non afectas a actividade propia				
Débedas con entidades de crédito (Nota 7.2)	53.106,41	375.622,23	75.258,52	351.844,85
Acreedores por arrendamento financeiro	-	-	-	361,94
Persoal (Remuneracións pendentes de pago)	-	25.022,61	-	22.229,11
Administracións públicas (Nota 11)	-	54.134,89	-	49.456,18
Outras débedas	103.024,13	166.181,48	103.024,13	178.499,22
Total por operacións non afectas a actividade propia	156.130,54	620.961,21	178.282,65	602.391,30
Total Débitos e partidas a pagar (Nota 7)	156.130,54	665.580,59	178.282,65	670.251,27

Outras débedas a longo prazo recolle principalmente unha débeda derivada dunha compra de inmovilizado realizada en exercicios anteriores que non ten fixado un vencemento definido.

7.2) Débedas con entidades de crédito

As principais características dos préstamos concedidos á Fundación son as seguintes:

	Vencimiento	Importe orixinal	Longo prazo	Curto prazo	Total
Préstamo Hipotecario	01/07/2013	180.303,63	17.026,38	16.138,78	33.165,16
2º Préstamo Hipotecario	01/05/2018	90.200,00	36.080,03	6.013,33	42.093,36
Pólizas de crédito				- 352.867,22	352.867,22
Débedas por tarxetas de crédito				- (309,14)	(309,14)
Débedas por intereses				- 912,04	912,04
		270.503,63	53.106,41	375.622,23	428.728,64

Como garantía de devolución destes préstamos hipotecarios, a Fundación ten hipotecada unha construción, sendo o seu valor neto contable ao 31 de decembro de 2011 de 496.126,94 euros (522.655,71 euros no exercicio anterior) (véxase nota 5). Estes préstamos devengan xuros a tipos de mercado.

O vencemento a longo prazo destas débedas é o seguinte:

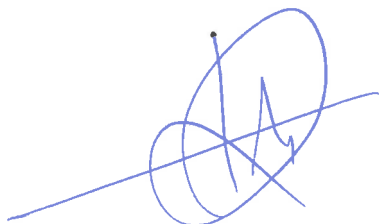
	2011	2010
Entre uno y dos años	23.039,71	22.152,17
Entre dos y tres años	6.013,33	23.039,65
Entre tres y cuatro años	6.013,33	6.013,33
Entre cuatro y cinco años	6.013,33	6.013,33
Más de 5 años	12.026,71	18.040,04
	53.106,41	75.258,52

Pólizas de crédito e liñas de desconto

O importe das liñas de financiamento que a Fundación ten concedidas e non dispostas e que podería haber utilizado ao 31 de decembro de 2011 de ser necesario, ascende a 98 miles de euros (516 miles de euros no exercicio anterior).

7.3) Outra información sobre pasivos financeiros

As perdas e ganancias netas do exercicio 2011 procedentes das distintas categorías de pasivos financeiros definidas na norma de rexistro e valoración novena, correspóndense con gastos financeiros calculados por aplicación do método de xuro efectivo, ascendendo a un importe de 18.150,57 euros (12.291,86 euros no exercicio anterior).



NOTA 8. INFORMACIÓN SOBRE OS APRAZAMENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCEIRA. “DEBER DE INFORMACIÓN” DA LEI 15/2010, DE 5 DE XULLO

Conforme ao indicado na disposición adicional terceira, deber de información da Ley 15/2010, de 5 de xullo, que modifica a Ley 3/2004, do 29 de decembro, pola que se establecen medidas de loita contra a morosidade nas operacións comerciais, infórmase de que o importe do saldo pendente de pago a provedores que ao 31 de decembro de 2011 acumula un aprazamento superior ao prazo legal de pago ascende a 39.855,69 euros. Así mesmo, infórmase de que tódolos pagos realizados durante o exercicio 2011 realizáronse dentro dos límites legais.

NOTA 9. INFORMACIÓN SOBRE A NATUREZA E O NIVEL DE RISCO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

As actividades da Fundación atópanse expostas a diversos riscos financeiros: risco de crédito, risco de liquidez e risco de mercado (risco de tipo de xuro).

A xestión do risco está controlada pola Dirección da Fundación de acordo a políticas aprobadas polo Padroado.

9.1) Risco de crédito:

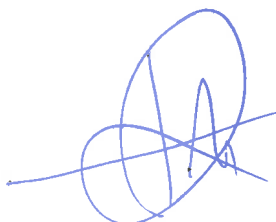
A Fundación non ten concentracións significativas de risco de crédito. A Fundación obtén os seus ingresos, formados principalmente por axudas, de organismos públicos, que son os órganos que lles conceden ditas axudas. A Fundación dispón de políticas para limitar o risco con calquera institución financeira, mediante pólizas de crédito.

O importe total de activos financeiros suxeitos a risco de crédito móstrase na nota 6.

9.2) Risco de liquidez

A Fundación leva a cabo unha xestión prudente do risco de liquidez, fundada no mantemento de suficiente efectivo e a dispoñibilidade de financiamento suficiente contratada con diversas entidades financeiras.

A Fundación dispón de efectivo e outros activos líquidos equivalentes por importe de 11.315,83 euros (36.378 euros no exercicio anterior). Do endebedamento bancario total que ascende a 428.729 euros (427.103 euros no exercicio anterior), 75.258 euros teñen garantía hipotecaria (96.569 euros no exercicio anterior). O importe disposto das liñas de crédito ao 31 de decembro de 2011 ascende a un importe de ata 353 miles de euros (328 miles de euros no exercicio anterior).



9.3) Risco de tipo de xuro

O risco de tipo de xuro prodúcese pola posible perda causada por variacións no valor razoable ou nos futuros fluxos de efectivo dun instrumento financeiro debidos a cambios nos tipos de xuros de mercado. A Fundación está exposta ao risco de cambios nos tipos de xuros xa que posúe o endebedamento financeiro ao peche do exercicio 2011 e 2010, o cal está referenciado ao EURIBOR máis un diferencial.

NOTA 10. FONDOS PROPIOS

O detalle dos fondos propios da Fundación ao 31 de diciembre de 2011 y 2010 é o seguinte:

	Saldo ao 31/12/2011	Saldo ao 31/12/2010
Dotación fundacional	6.010,12	6.010,12
Reservas	9.174,78	9.576,94
Excedente de exercicios anteriores	(59.666,04)	(136.786,79)
Excedente do exercicio	66.508,24	77.120,75
Total	22.027,10	(44.078,98)

A dotación fundacional ascende a 6.010,12 euros que se depositan en efectivo na caixa da Fundación o día 9 de marzo de 1989, día no que se fai a escritura de constitución de esta entidade.

As reservas son de libre disposición para a Fundación.

NOTA 11. SITUACIÓN FISCAL

O detalle dos saldos mantidos coas Administracións Públicas ao 31 de decembro de 2011 e 2010 é o seguinte:

	31/12/2011		31/12/2010	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
Retencións por IRPF	214,78	27.404,62	214,57	25.064,59
Organismos da Seguridade Social	-	26.730,27	-	24.391,59
Dereitos de cobro de subvencións oficiais	182.603,88	-	103.715,74	-
	182.818,66	54.134,89	103.930,31	49.456,18

Dereitos de cobro de subvencións oficiais recolle saldos pendentes de cobro ao peche do exercicio das seguintes entidades:

	Saldo ao 31/12/2011	Saldo ao 31/12/2010
Consellería de Traballo e Benestar e Dirección Xeral de Dependencia	50.000,00	-
Consellería de Traballo-Plan AFD	7.492,64	12.346,85
Concello de Vigo	8.682,50	9.790,00
Ministerio de Hacienda-CAMI I	(0,21)	(0,21)
Ministerio de Hacienda-CAMI III	0,03	0,03
Deputación Provincial de Pontevedra	17.000,00	1.887,60
Consellería de Traballo - Dirección Xeral de Promoción do Emprego	66.598,92	48.799,08
Consellería de Traballo - Dirección Xeral de Voluntariado	489,61	-
INEGA-Consellería de Industria	8.335,70	-
Concello de Nigrán	24.004,69	24.004,69
Consellería de Sanidade	-	6.887,70
	182.603,88	103.715,74

Situación fiscal

As actividades relacionadas co desenvolvemento dos fins da Fundación contemplados nos seus estatutos están exentas de IVE.

Co acollemento realizado pola Fundación á Lei de Mecenado e en virtude da aplicación do réxime estipulado no seu título II, a mesma consegue ter unha exención da totalidade das súas rendas no imposto sobre sociedades e polo tanto a base imponible non difire do resultado contable. A Fundación espera declarar unha base imponible e unha cota por Imposto sobre Sociedades de 0 euros, trala aprobación destas contas anuais.

Segundo establece a lexislación vixente, os impostos non poden considerarse definitivamente liquidados ata que as declaracións presentadas foran inspeccionadas polas autoridades fiscais ou transcorra o prazo de prescrición de catro ano. Ó 31 de decembro de 2011, a Fundación ten abertos a inspección polas autoridades fiscais tódolos impostos principais que lle son aplicables para os últimos 4 exercicios, excepto o Imposto de Sociedades, para o que tamén ten aberto o exercicio 2007. A Dirección da Fundación non espera que, en caso de inspección, xurdan pasivos adicionais significativos.

NOTA 12. SUBVENCIONS, DOAZONS E LEGADOS RECIBIDOS

O detalle e movemento durante o exercicio 2011 por entidade concedente da axuda é como segue:

	Saldos ao 01/01/2011	Altas	Imputación a resultados	Saldos ao 31/12/2011
Xunta de Galicia	458.448,91	-	(31.169,70)	427.279,21
Ministerio de Asuntos Sociais	228.859,24	-	(12.428,52)	216.430,72
Ministerio de Hacienda-FEDER-CAMI	349.147,45	-	(19.930,71)	329.216,74
Consellería Asuntos Sociais	77.466,24	-	(3.757,20)	73.709,04
Ministerio de Hacienda-FEDER –CAMI II	4.483,41	-	(2.196,38)	2.287,03
Xerencia Municipal de Urbanismo - Concello Vigo	14.763,34	-	(545,29)	14.218,05
Instituto de Vivenda	6.959,80	-	(257,10)	6.702,70
Consellería de Traballo e Benestar	2.150.289,19	250.000,00	(7.095,94)	2.393.193,25
Concello de Vigo	17.072,29	-	(802,80)	16.269,49
Ministerio de Hacienda-FEDER –CAMI III	20.159,43	-	(9.850,80)	10.308,63
Doazón privada	73.816,46	-	(2.723,70)	71.092,76
Doazón Autismo Galicia	11.383,75	-	(967,52)	10.416,23
Obral	40.369,43	-	(1.741,56)	38.627,87
Doazón Piscina	7.736,00	-	(290,52)	7.445,48
Fundación Once	428.592,62	11.000,00	(23.069,48)	416.523,14
Fundación La Caixa	13.905,89	-	(1.360,35)	12.545,54
Fundación Pedro Barrié de la Maza	8.495,16	-	(2.890,35)	5.604,81
ADR-MAIV	193,73	-	(193,73)	0,00
Consorcio Zona Franca Vigo	14.942,78	-	(551,43)	14.391,35
Autismo Galicia	5.959,77	-	(203,99)	5.755,78
Obra Social CajaMadrid	6.284,23	-	(2.568,05)	3.716,18
Obra Social CaixaGalicia	37.105,30	-	(2.111,71)	34.993,59
Ministerio Trabajo y Asuntos Sociales-Autismo España	343.628,00	245.920,61	-	589.548,61
Concello de Nigrán	48.000,00	24.000,00	-	72.000,00
INEGA	90.000,00	-	-	90.000,00
Consellería de Traballo e Benestar	130.568,11	-	(4.078,66)	126.489,45
Diputación de Pontevedra	30.000,00	15.000,00	-	45.000,00
Obra Social Nova Caixa Galicia	90.000,00	-	-	90.000,00
Fundación Inocente-Inocente	11.534,83	-	(1.557,26)	9.977,57
Xunta de Galicia - Presidencia	0,00	8.335,70	(107,63)	8.228,07
Subvencions pendentes de traspasar ao resultado	4.720.165,36	554.256,31	(132.450,38)	5.141.971,29
Outras subvencions pendentes de traspasar ao resultado	36.508,95	54.774,09	(36.508,95)	54.774,09
Total	4.756.674,31	609.030,40	(168.959,33)	5.196.745,38

A Fundación segue o criterio de imputar estas subvencions a resultados en función do devengo dos gastos por elas financiados.

Outras axudas concedidas por outros organismos, tanto públicos coma privados, no ano 2011 por importe de 766.654,29 euros (868.212,41 euros no exercicio anterior) aparecen recollidas directamente na conta de resultados ao financiar gastos (véxase nota 13). Estas subvencions recollen os importes para financiar as actividades levadas a cabo pola Fundación.

O detalle e movemento durante o exercicio 2010 por entidade concedente da subvención é como segue:

	Saldos ao 01/01/2010	Altas	Imputación a resultados	Saldos ao 31/12/2010
Xunta de Galicia	489.653,93	-	(31.205,02)	458.448,91
Ministerio de Asuntos Sociais	241.301,83	-	(12.442,59)	228.859,24
Ministerio de Hacienda-FEDER-CAMI	369.948,13	-	(20.800,68)	349.147,45
Consellería Asuntos Sociais	81.227,70	-	(3.761,46)	77.466,24
Ministerio de Hacienda-FEDER – CAMI II	6.679,79	-	(2.196,38)	4.483,41
Xerencia Municipal de Urbanismo - Concello Vigo	15.308,63	-	(545,29)	14.763,34
Instituto de Vivenda	7.216,90	-	(257,10)	6.959,80
Consellería de Traballo e Benestar	2.112.391,08	45.000,00	(7.101,89)	2.150.289,19
Concello de Vigo	17.875,76	-	(803,47)	17.072,29
Ministerio de Hacienda-FEDER –CAMI III	30.021,37	-	(9.861,94)	20.159,43
Doazón privada	76.543,25	-	(2.726,79)	73.816,46
Doazón Autismo Galicia	12.148,15	-	(764,40)	11.383,75
Obral	42.112,96	-	(1.743,53)	40.369,43
Doazón Piscina	8.026,85	-	(290,85)	7.736,00
Fundación Once	440.687,32	11.000,00	(23.094,70)	428.592,62
Fundación La Caixa	15.661,41	-	(1.755,52)	13.905,89
Fundación Pedro Barrié de la Maza	11.388,79	-	(2.893,63)	8.495,16
ADR-MAIV	472,24	-	(278,51)	193,73
Consorcio Zona Franca Vigo	15.494,84	-	(552,06)	14.942,78
Autismo Galicia	6.368,21	-	(408,44)	5.959,77
Obra Social CajaMadrid	8.855,19	-	(2.570,96)	6.284,23
Obra Social CaixaGalicia	39.219,42	-	(2.114,12)	37.105,30
Ministerio Trabajo y Asuntos Sociales-Autismo España	106.700,00	236.928,00	-	343.628,00
Concello de Nigrán	24.000,00	24.000,00	-	48.000,00
INEGA	90.000,00	-	-	90.000,00
Consellería de Traballo e Benestar	134.651,40	-	(4.083,29)	130.568,11
Diputación de Pontevedra	-	30.000,00	-	30.000,00
Obra Social Nova Cíaxa Galicia	-	90.000,00	-	90.000,00
Fundación Inocente-Inocente	-	11.539,07	(4,24)	11.534,83
Subvencións pendentes de traspasar ao resultado	4.403.955,15	448.467,07	(132.256,86)	4.720.165,36
Outras subvencións pendentes de traspasar ao resultado	60.348,05	36.508,95	(60.348,05)	36.508,95
Total	4.464.303,20	484.976,02	(192.604,91)	4.756.674,31

A Dirección da Fundación considera que se cumpriron, e se prevé cumprir no futuro, as condicións xerais e as particulares establecidas nas correspondentes resolucións individuais de concesión das citadas subvencións de capital, para que as mesmas se consideren definitivas.

NOTA 13. INGRESOS DA ENTIDADE POLA ACTIVIDADE PROPIA

O seu detalle para os exercicios 2011 e 2010 é como segue:

	2011	2010
Cotas de usuarios	1.290.604,68	1.242.580,18
Subvencións afectas á actividade propia	766.654,29	868.212,41
Total	2.057.258,97	2.110.792,59

Cotas de usuarios recolle o cobro polos servizos de atención directa e respiro familiar no Centro Castro Navás, e polo servizo de comedor no Centro de Educación Especial Menela, e o servizo de Respiro Familiar no Edificio CAMI.

O detalle das subvencións afectas á actividade propia para o exercicio 2011 e 2010 é o seguinte:

	2011	2010
Consellería de Educación	589.684,27	609.030,17
Consellería de Traballo	110.373,17	168.943,63
Deputación Provincial de Pontevedra	2.000,00	1.887,60
Nova Caixa Galicia	6.000,00	6.000,00
Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales	10.899,46	10.450,00
Concello de Vigo	16.182,50	16.290,00
La Caixa	22.200,00	-
Outros	9.314,89	55.611,01
	766.654,29	868.212,41

NOTA 14. AXUDAS MONETARIAS E OUTROS

O epígrafe de “Axudas monetarias” recolle as becas que se lles dan ós alumnos dos cursos subvencionados pola Consellería de Traballo- Cursos AFD. O seu detalle para o exercicio 2011 é como segue:

	2011	2010
Axudas curso Auxiliar Xeriatría	11.640,46	-
Axudas curso Alzheimer	-	4.192,99
Curso Axuda a Domicilio	-	16.301,26
Fundación Tutelar Camiño do Miño (Nota 20)	-	1.000,00
Outras	-	300,00
	11.640,46	21.794,25

NOTA 15. INGRESOS E GASTOS

a) **Gastos de persoal**

A composición deste epígrafe da Conta de Resultados adxunta é a seguinte:

	2011	2010
Soldos e salarios	1.111.504,93	1.085.654,60
Indemnizacións	-	2.299,57
Seguridade Social a cargo da entidade	339.922,87	337.402,07
Outros gastos sociais	3.180,43	893,15
	1.454.608,23	1.426.249,39

b) Outros gastos de explotación

O detalle de outros gastos de explotación ao 31 de decembro de 2011 e 2010 é o seguinte:

	2011	2010
Servicios exteriores:		
Arrendamentos e cánones	17.510,96	17.176,37
Reparacións e conservación	43.928,81	58.703,18
Servicios de profesionais independentes	51.457,51	54.761,17
Primas de seguro	11.311,11	11.143,20
Servicios bancarios e similares	4.282,55	3.922,58
Publicidade, propaganda e relacións públicas	2.000,01	2.200,00
Suministros	93.494,56	100.205,44
Outros servicios	278.624,35	282.103,22
Total servicios exteriores	502.609,86	530.215,16
Outros tributos	1.530,95	1.555,28
Pérdas, deterioro e variación de provisiones por operacións comerciais	6.990,00	649,00
Total outros gastos de explotación	511.130,81	532.419,44

NOTA 16. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Ó 31 de decembro de 2011 non existen activos de importancia dedicados á protección e mellora do medioambiente, nin se incorreu en gastos relevantes desta natureza durante o exercicio.

A Dirección da Fundación estima que non existen continxencias significativas relacionadas coa protección e mellora do medio ambiente, non considerando necesario rexistrar dotación algunha á provisión de riscos e gastos de carácter medioambiental ó 31 de decembro de 2011.

Durante o exercicio 2011 non se recibiron subvencións de natureza medioambiental.

NOTA 19. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIAIS A FINS PROPIOS

En virtude do establecido no artigo 3 da Lei 49/2002, de 23 de decembro, de réxime fiscal das Fundacións sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado, e a Lei 12/2006, do 1 de decembro, de Fundacións de interese galego, infórmase neste apartado do cumprimento do destino das rendas e ingresos.

Segundo os Estatutos da Fundación, esta debe destinar, a lo menos, un 80% do conxunto de rendas ou ingresos aos fins fundacionais. O resto, o 20% dos ingresos netos, unha vez deducidos os gastos de administración, débense destinar a incrementar a dotación fundacional.

Enténdese por gastos de administración aqueles que son ocasionados de maneira directa polos órganos de goberno pola administración dos bens e dereitos que integran o patrimonio fundacional, e de que os patróns teñen dereitos a resarcirse. O destino desta proporción de rendas e ingresos pódese facer efectivo no prazo de catro anos.

Exercicio	Ingresos brutos computables	Gastos necesarios computables	Diferenza	Total		Importe destinado a fins propios				
				Importe	%	2008	2009	2010	2011	
2008	2.057.043,90	-	2.057.043,90	2.057.043,90	100,00%	2.117.705,91				
2009	2.115.931,01	-	2.115.931,01	2.110.821,97	99,76%		2.113.121,47			
2010	2.258.993,85	-	2.258.993,85	2.181.873,10	96,59%			2.181.873,10		
2011	2.213.675,29	-	2.213.675,29	2.147.167,05	97,00%				2.147.167,05	

NOTA 20. OPERACIÓN CON PARTES VINCULADAS

As transaccións realizadas entre a Fundación e as entidades vinculadas durante o exercicio 2011 e 2010, así coma o detalle dos saldos mantidos entre éstas ao 31 de decembro de 2011 e 2010, é o seguinte:

	2011	2010
Transaccións		
Castro Navás, S.L. - Gastos de explotación	60.805,89	69.009,52
Fundación Tutelar Camiño do Miño (Nota 14)	-	1.000,00
Total transacciones	60.805,89	70.009,52
Saldos acreedores:		
Acreedores comerciais	8.285,02	17.104,40
Total Saldos acreedores	8.285,02	17.104,40
Saldos deudores		
Inversións en entidades do grupo e asociadas (Nota 6.3)	82.770,00	82.770,00
Cuenta corriente con empresas do grupo y asociadas	3,25	3,25
Total Saldos deudores	82.773,25	82.773,25

Durante o exercicio 2011 un dos membros do Padroado devengou un importe de 49.597,20 euros (42.000,00 euros no exercicio anterior) en concepto de prestación de servizos á Fundación.

Os membros do Padroado e o persoal de alta dirección non devengaron soldos, dietas, nin outras remuneracións na súa condición de membros de dito órgano. Así mesmo, non existe persoal de alta dirección.

Durante o exercicio 2011, ao igual que durante o exercicio anterior, a Fundación non ten concedidos anticipos ou créditos concedidos e non se asumiron obrigacións por conta do persoal da Dirección e do Padroado a título de garantía. Así mesmo, a Fundación non ten contraídas obrigacións en materia de pensións e seguros de vida con respecto ós membros anteriores ou actuais do Padroado e persoal de Alta Dirección nin ten asumidas obrigacións por conta deles a título de garantía.

Ao 31 de decembro de 2011, a Fundación mantén saldos acreedores cun membros do Padroado en concepto de prestación de servizos á Fundación por importe de 64.390,75 euros (3.500,22 euros no exercicio anterior).

A Fundación non mantén saldos debedores ou acreedores por outros conceptos cos membros do Padroado e o persoal da Dirección, ao 31 de decembro de 2011, ao igual que no exercicio anterior.

NOTA 21. OUTRA INFORMACIÓN

A sociedade auditora devengou honorarios e gastos por servizos profesionais relacionados con servizos de auditoría por importe de 5.600 euros (5.500 euros no exercicio anterior). Este importe corresponde ós honorarios relativos á auditoría das Contas Anuais do exercicio 2011, con independencia do momento da súa facturación á Fundación.

O número medio de empregados durante o exercicio 2011 e 2010, distribuído por categorías, foi o seguinte:

	2011	2010
Dirección	1	1
Profesores Educación Especial	9	9
Traballadora Social	1	1
Coordinadora	2	1
Responsables de servizo	2	2
Responsables de área	4	4
Monitores de obradoiros	2	2
Administración	3	3
Técnicos	11	11
Coidador	21	21
Servizos	6	6
Total	62	61

A distribución por categoría e sexos ao fin dos exercicios 2011 e 2010 do persoal da Fundación, incluíndo o persoal de Dirección, é a seguinte:

Categoría	2011			2010		
	Homes	Mulleres	Total	Homes	Mulleres	Total
Dirección	1	-	1	1	-	1
Profesores Educación Especial	1	9	10	1	8	9
Traballadora Social	-	1	1	-	1	1
Coordinadora	-	2	2	-	1	1
Responsables de servizo	-	2	2	-	2	2
Responsables de área	1	3	4	1	3	4
Monitores de obradoiros	2	-	2	2	-	2
Administración	-	3	3	-	3	3
Técnicos	2	7	9	2	9	11
Coidador	4	19	23	3	21	24
Servizos	1	5	6	1	5	6
Total	12	51	63	11	53	64

NOTA 22. MODIFICACIÓNS NOS ÓRGANOS DE GOBERNO, DIRECCIÓN E REPRESENTACIÓN

Con data 25 de xuño de 2011, procedeuse o cese de Azucena Vázquez Lamazares e a incorporación de Julia Jiménez Fernández e Marcos Fernández Álvarez-Santullo como membros do Padroado quedando constituído como se mostra a continuación:

Presidente:	D. Pedro Fernández Puentes
Vocais:	Dna. Remedios Parga García
	D. Jorge Sors Pérez
	Dna. María Isabel González Quiroga
	D. Carlos Varela García
	D. Miguel Ángel Vázquez Vázquez
	D. Carlos Rodríguez Martínez
	Dna. Julia Jiménez Fernández
	D. Marcos Fernández Álvarez-Santullo
Secretario:	D. Cipriano Luís Jiménez Casas

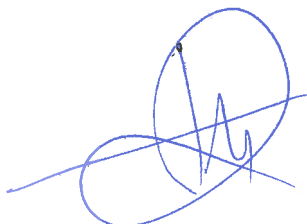
NOTA 23. FEITOS POSTERIORES

Dende o peche do exercicio 2011 ata a data de formulación pola Dirección da Fundación destas contas anuais, non se produciron nin se coñeceu ningún feito significativo digno de mención.

NOTA 24. BASES DE PRESENTACIÓN DA LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO

O orzamento da Fundación elabórase de acordo co principio de devengo, segundo establece o Real Decreto-Lei 776/1998, de 30 de abril, polo que se aproban as Normas de Adaptación do Plan Xeral de Contabilidade ás Entidades sen Fins Lucrativos, en función da corrente real dos bens e servizos que os mesmos representan, con independencia do momento en que se produza a corrente financeira ou monetaria derivada deles.

Nos gastos e ingresos orzamentarios diferéncianse dous niveis, segundo a natureza das operacións que dean orixe ás mesmas. Así, aparecen en primeiro termo as operacións de funcionamento, que corresponden ás recollidas na conta de resultados, logrando desta forma a conciliación entre o resultado contable e a liquidación desta parte do orzamento e, en segundo termo, aquelas relacionadas coas operacións de funcionamento, para as que se empregan as partidas do balance que poidan producir variacións orzamentarias.



NOTA 25. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO 2011

A análise dos ingresos e gastos do exercicio 2011 e a súa evolución respecto ao orzamento aprobado, é a seguinte:

Liquidación do orzamento de gastos	Orzamento	Real ao 31.12.2011	Desviación
Operacións de funcionamento			
CAPITULO 1º. GASTOS DE PERSOAL:			
100 Persoal laboral. Retribucións básicas	826.625,28	850.438,02	23.812,74
101 Persoal en Pagamento Delegado. Retribucións básicas	275.503,00	261.066,91	(14.436,09)
102 Cargas Sociais	247.005,13	259.543,00	12.537,87
103 Cargas Sociais Persoal en Pagamento Delegado	84.754,96	80.379,87	(4.375,09)
104 Formación e Promoción Profesional	2.800,00	2.978,13	178,13
105 Gastos Asociados ao Persoal	2.400,00	202,30	(2.197,70)
TOTAL CAPITULO 1º	1.439.088,37	1.454.608,23	15.519,86
CAPITULO 2º. GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVICIOS:			
201 Arrendamento de edificios e outros	15.318,34	17.510,96	2.192,62
202 Mantemento de centros e equipos	60.353,05	56.346,91	(4.006,14)
203 Material de oficina	12.829,24	6.093,44	(6.735,80)
204 Subministracións	67.544,07	61.483,10	(6.060,97)
205 Comunicacións	13.674,40	10.811,42	(2.862,98)
206 Servizos	270.711,19	256.192,86	(14.518,33)
207 Profesionais Independentes	52.535,60	51.457,51	(1.078,09)
208 Primas de seguros	11.659,26	11.311,11	(348,15)
209 Tributos	1.850,86	1.530,95	(319,91)
210 Outros Gastos	54.782,40	36.862,10	(17.920,30)
211 Locomoción	3.250,00	3.245,51	(4,49)
TOTAL CAPITULO 2º	564.508,41	512.845,87	(51.662,54)
CAPITULO 3º. GASTOS FINANCEIROS:			
301 Servizos bancarios e similares	2.800,00	4.282,55	1.482,55
302 Intereses de préstamos a longo prazo	23.936,02	18.150,57	(5.785,45)
TOTAL CAPITULO 3º	26.736,02	22.433,12	(4.302,90)
CAPITULO 4º. Dotacións para amortizacións e provisións do inmovilizado:			
401 Amortizacións e provisións	154.957,74	158.051,43	3.093,69
TOTAL CAPITULO 4º	154.957,74	158.051,43	3.093,69
TOTAL GASTOS OPERACIÓN DE FUNCIONAMENTO	2.185.290,54	2.147.938,65	(37.351,89)

Liquidación do orzamento de gastos	Orzamento	Real ao 31.12.2011	Desviación
Operacións de fondos			
CAPITULO 5º. INVESTIMENTOS REAIS:			
501 Inmobilizado / Residencia	508.000,00	549.257,61	41.257,61
502 Dotación a amortización		- (151.121,43)	(151.121,43)
TOTAL CAPITULO 5º	508.000,00	398.136,18	(109.863,82)
CAPITULO 6º. PASIVOS FINANCIEROS:			
601 Amortización Préstamos hipotecarios	21.672,69	22.152,11	479,42
TOTAL CAPITULO 6º	21.672,69	22.152,11	479,42
CAPITULO 7º. OUTROS GASTOS OPERACIONES DE FONDOS:			
702 Reducción de reservas por corrección de erros	-	402,16	402,16
703 Aumento de capital de funcionamento	-	106.280,37	106.280,37
704 Disminución de débedas a curto prazo	-	4.670,68	4.670,68
TOTAL CAPITULO 7º	-	280.312,54	111.353,21
TOTAL OPERACIONES DE FONDOS	529.672,69	700.600,83	1.968,81
TOTAL GASTOS ORZAMENTARIOS	2.714.963,23	2.848.539,48	(35.383,08)

Explicación das causas das desviacións:

Respecto os gastos de operacións de funcionamento, obsérvase unha diminución nos gastos reais en referencia os orzamentados de 37.351,89 euros, o que se explica fundamentalmente por un descenso significativo dos gastos de explotación da Fundación e un lixeiro incremento dos gastos de persoal, máis concretamente:

- Prodúcese unha diminución da partida de bens correntes e servizos por importe de 51.662,54 euros.
- Incremento na partida de gastos de persoal por importe de 15.519,86 euros, debido ao maior número de persoal contratado con respecto do exercicio anterior.
- Diminución na partida de gastos financeiros por importe de 4.302,90, como resultado da redución da débeda bancaria da Fundación.

Respecto os gastos por operacións de fondos, obsérvase unha variación significativa, que se debeu principalmente a que a variación do inmobilizado foi inferior o estimado no orzamento, pois non se considerou no orzamento a diminución pola amortización do mesmo, e o aumento do capital de funcionamento polo retraso no cobro de determinadas axudas.

Liquidación do orzamento de ingresos	Orzamento	Real ao 31.12.2011	Desviación
Operacións de funcionamento			
CAPITULO 1º. INGRESOS FUNCIONAMENTO:			
101 Cotas Usuarios	278.198,22	282.369,79	4.171,57
102 Cotas servizo respiro familiar concello	3.500,00	2.555,00	(945,00)
103 Valoración, Atención Temperá e Psicoterapia	34.300,00	52.061,00	17.761,00
104 Consellería de Traballo e Benestar	945.848,16	953.618,89	7.770,73
105 Consellería de Educación e Ordenación Universitaria - Funcionamento			
105 Consellería de Educación e Ordenación Universitaria Persoal complementario.	49.977,12	51.379,20	1.402,08
Persoal concertado	183.986,16	184.879,35	893,19
Comedores	360.257,96	341.446,78	(18.811,18)
106 Consellería de Traballo- Direc. Xeral Formación e Colocación	10.000,00	11.978,94	1.978,94
106 Consellería de Traballo- Direc. Xeral Promoción do Emprego	91.869,10	61.549,78	(30.319,32)
107 Concello de Vigo- Benestar Social	43.101,20	48.333,78	5.232,58
108 Ministerio de Sanidad y Política Social	13.000,00	15.000,00	2.000,00
109 Obra Social Caixanova	11.000,00	10.899,46	(100,54)
110 Ingresos Varios	6.000,00	6.000,00	-
111 Subvencións Capital Traspasadas Resultado Exercicio	22.000,00	59.946,07	37.946,07
	132.252,62	132.428,85	176,23
TOTAL CAPITULO 1º	2.185.290,54	2.214.446,89	29.156,35
TOTAL INGRESOS OPERACIÓN DE FUNCIONAMENTO	2.185.290,54	2.214.446,89	29.156,35
Operacións de fondos			
CAPITULO 2º. SUBVENCIÓN, DOAZONS E LEGADOS:			
201 Consellería de Traballo e Benestar	250.000,00	250.000,00	-
202 Ministerio de Sanidad y Política Social	247.000,00	245.920,61	(1.079,39)
203 Fundación ONCE	11.000,00	11.000,00	-
204 Varios	21.672,69	102.109,79	80.437,10
205 Traspaso de subvencións, doazóns e legados	-	(168.959,33)	(168.959,33)
TOTAL CAPITULO 2º	529.672,69	440.071,07	(89.601,62)
CAPITULO 3º. OUTROS INGRESOS DE OPERACIÓN DE FONDOS:			
301 Disminución da tesoureria	-	25.062,19	25.062,19
TOTAL CAPITULO 3º	-	25.062,19	25.062,19
TOTAL OPERACIÓN DE FONDOS	529.672,69	465.133,26	(64.539,43)
TOTAL INGRESOS ORZAMENTARIOS	2.714.963,23	2.679.580,15	(35.383,08)

Explicación das causas das desviacións:

Por una parte os ingresos por operación de funcionamento reais exceden dos estimados no orzamento en 29.156,35 euros, tendo os seus principais motivos no incremento derivado de diversas actividades programadas pola Fundación co fin de mitigar o descenso de determinadas axudas públicas.

Por parte dos ingresos por operacións de fondos reais sufren un descenso pois non foron obxecto de consideración no orzamento o traspaso das subvención, doazóns e legados a conta de resultados e a diminución da tesourería.

NOTA 26.CADRO DE FINANCIAMENTO

A continuación preséntanse os cadros de financiamento correspondentes ós exercicios 2011 e 2010:

	2011	2010
Orixes		
Recursos procedentes das operacións	48.670,34	73.584,00
Subvencións, doazóns e legados	609.030,40	484.976,02
Enaxenacións de inmovilizado	2.684,75	-
Axustes contra reservas por erros contables	-	2.148,05
Total Orixes	660.385,49	560.708,07
Aplicacións		
Débedas a longo prazo	22.152,11	21.666,56
Axustes contra reservas por erros contables	402,16	-
Aumento do capital circulante	85.888,86	10.490,42
Adquisicións de inmovilizado	551.942,36	528.551,09
Total Aplicacións	660.385,49	560.708,07
Recursos orixinados (aplicados) nas operacións		
Excedente do exercicio	66.508,24	77.120,75
Dotacións para amortizacións de inmovilizado	151.121,43	154.976,88
Dotacións provisións participación	-	34.091,28
Subvencións traspasadas a resultados	(168.959,33)	(192.604,91)
Total dos Recursos orixinados (aplicados) nas operacións	48.670,34	73.584,00
Variación do capital circulante		
Deudores	107.213,91	(1.083.811,84)
Periodificacións a curto prazo	(933,54)	290,79
Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	(25.062,19)	4.793,23
Acreedores a curto prazo	4.670,68	1.089.218,24
Aumento (diminución) do capital circulante	85.888,86	10.490,42

NOTA 27. INVENTARIO

O detalle do inventario da Fundación ao 31 de decembro de 2011 é o seguinte:

Data da alta		Custo	Amortización Acumulada a 31/12/2011	VNC
INMOBILIZADO INTANXIBLE		26.017,41	20.542,40	5.475,01
Aplicacións informáticas		26.017,41	20.542,40	5.475,01
	Rexistro Logotipo Castro Navás	372,64	372,64	-
13/10/1997	Programa Contabilidade	557,04	557,04	-
13/10/1997	Programa Facturación	89,85	89,85	-
01/01/1999	Furgoneta Leasing Totalmente amortizada	904,94	904,94	-
04/01/2002	Antivirus "Panda"	305,68	305,68	-
05/01/2006	Programa Recursos Humanos "CAI"	939,60	939,60	-
06/06/2006	Programa Acceso Remoto	541,60	541,60	-
27/02/2007	Plataforma de Teleformación	11.948,00	11.644,97	303,03
20/11/2007	Programa Xestión Documental	6.090,00	5.015,46	1.074,54
30/06/2008	Software Vario - Fundosa	186,04	98,60	87,44
24/03/2011	Software Vario - Fundosa	380,48	42,93	337,55
09/11/2011	Aplicación para tablets (5CN)	940,03	12,15	927,88
09/11/2011	Aplicación para tablets (3 CEM)	564,00	7,26	556,74
09/11/2011	Aplicación para tablets (2 LAXE)	376,00	4,84	371,16
09/11/2011	Aplicación para tablets (2 ADM)	376,00	4,84	371,16
30/12/2011	Programa conta+facturación	1.445,51	-	1.445,51
TOTAL INMOBILIZADO INTANXIBLE		26.017,41	20.542,40	5.475,01

Data da alta		Custo	Amortización Acumulada a 31/12/2011	VNC
INMOBILIZADO MATERIAL				
Terreos		250.598,12	-	250.598,12
01/03/1990	Terreos Centro Castro Navás	54.668,18	-	54.668,18
09/05/1990	Terreos Centro Castro Navás	21.636,43	-	21.636,43
30/06/1998	Terreo Edificio Cami Rua Laxe	174.293,51	-	174.293,51

Data da alta		Custo	Amortización Acumulada a 31/12/2011	VNC
INMOBILIZADO MATERIAL				
Construcións		3.174.778,71	1.222.501,64	1.952.277,07
31/12/1993	Centro Castro Navás	1.503.635,44	825.628,85	678.006,59
31/03/1994	Piscina Centro Castro Navás	20.061,30	10.716,73	9.344,57
31/12/1995	Talleres Centro Castro Navás	182.598,89	87.926,45	94.672,44
30/11/1996	Gimnasio Centro Castro Navás	125.874,00	56.524,64	69.349,36
30/04/1999	Balneario Centro Castro Navás	27.988,06	10.682,00	17.306,06
31/05/2000	Taller Exposicións Centro Castro Navás	80.582,09	28.126,26	52.455,83
31/03/2001	Casa Gaia Rúa Xoanelo	18.317,95	5.933,42	12.384,53
30/11/2001	Reforma Ventanales Centro Castro Navás	3.918,60	1.191,53	2.727,07
31/12/2004	Edificio Cami Rua Laxe 3	637.939,18	141.812,24	496.126,94
01/01/2005	Fra Final Laxe	29.249,53	6.176,12	23.073,41
31/07/2005	Abastecemento Auga Centro Castro Navás	3.586,10	695,55	2.890,55
31/05/2005	Impostos construcións Laxe	7.582,83	1.586,76	5.996,07
30/06/2006	Reforma Centro Castro Navás	110.782,91	18.421,19	92.361,72
30/11/2007	2ª Reforma Centro Castro Navás	249.939,47	16.191,19	233.748,28
30/11/2009	Adaptación Centro Día	172.722,36	10.888,71	161.833,65
Maquinaria		98.143,89	93.140,57	5.003,32
31/03/1992	Campana Extractora Centro Castro Navás	3.158,02	3.158,02	-
31/05/1992	Cociñas Centro Castro Navás	9.911,05	9.911,05	-
30/06/1992	Frigoríficos Centro Castro Navás	7.212,15	7.212,15	-
31/03/1993	Lavandería Centro Castro Navás	32.546,57	32.546,57	-
31/01/1994	Maquinaria Lavandería	1.255,75	1.255,75	-
31/01/1997	Maquinaria para Balenario	2.226,02	2.226,02	-
31/05/1997	Maquinaria para Balenario	234,39	234,39	-
31/07/1997	Maquinaria para Balenario	9.621,00	9.621,00	-
31/08/1997	Maquinaria para Balenario	748,94	748,94	-
30/09/1997	Maquinaria para Balenario	128,84	128,84	-
31/03/1998	Maquinaria para Balenario	1.417,73	1.417,73	-
31/01/2000	Máquina para plastificar	247,50	247,50	-
31/03/2001	Cortadora	493,04	493,04	-
31/10/2001	Desbrozadora	2.097,53	2.097,53	-
30/04/2002	Bomba Sumergible	822,67	822,67	-
31/08/2002	Cafetera+Mesa Caliente	2.188,36	2.188,36	-
30/06/2004	Maquinaria Lavandería	3.709,68	3.709,68	-
22/11/2005	Motor Portal Centro Castro Navás	730,80	672,92	57,88
20/10/2006	Lavadora Secadora	17.393,85	13.591,37	3.802,48
16/02/2009	Desbrozadora	1.000,00	428,52	571,48
16/02/2009	Desbrozadora	1.000,00	428,52	571,48

Data da alta		Custo	Amortización Acumulada a 31/12/2011	VNC
INMOBILIZADO MATERIAL				
Outro Inmobiliado Material		26.131,05	15.509,53	10.621,52
28/02/1994	Calefactor	23,00	23,00	-
30/06/1997	Tv, vídeo, plastificador	857,62	857,62	-
31/12/1997	Outro Inmobiliado Material	77,53	77,53	-
31/05/1998	Outro Inmobiliado Material	139,27	139,27	-
31/03/2004	Aperos Cociña CEM (Cortadora, Peladora,..)	3.337,11	3.337,11	-
30/04/2004	Trituradora de papel	174,00	174,00	-
30/09/2004	Rotulos	3.881,88	3.881,88	-
31/10/2004	Cizalla	121,80	121,80	-
13/03/2005	Aspirador	128,18	128,18	-
13/03/2005	Microondas	85,25	85,25	-
26/06/2005	Aire Acondicionado	509,41	500,85	8,56
08/02/2006	Alzas Asentos Furgoneta CEM	300,00	264,67	35,33
31/03/2006	Encuadenadora	182,70	158,51	24,19
29/04/2006	Cizalla	103,94	89,07	14,87
31/07/2006	Encuadernadora	185,60	152,00	33,60
23/10/2006	Batidora	394,40	308,19	86,21
31/08/2006	Neveira	199,00	160,64	38,36
15/01/2007	Estructuras Exposición	1.622,84	1.206,83	416,01
14/08/2007	Silla de Ducha e Baño Regulable	140,00	91,72	48,28
27/11/2007	Motor Piscina	445,97	275,23	170,74
29/02/2008	Termo Leite	483,72	280,41	203,31
29/02/2008	Piano Yamaha P-70	590,00	342,04	247,96
09/09/2008	Cámara Fotográfica	269,00	132,10	136,90
09/09/2008	Cámara Fotográfica	269,00	132,10	136,90
14/10/2008	Chan Caucho Zoa Xardíns	2.351,66	750,96	1.600,70
01/11/2008	TV+Video	941,19	445,10	496,09
10/01/2009	Televisor	369,00	162,65	206,35
13/02/2009	Radiador	49,00	20,91	28,09
13/02/2009	Radiador	49,00	20,91	28,09
23/12/2010	Sala Multisensorial	7.849,98	1.189,00	6.660,98

Data da alta		Custo	Amortización Acumulada a 31/12/2011	VNC
INMOBILIZADO MATERIAL				
Mobiliario		327.400,37	254.488,89	72.911,48
30/10/1992	Mobiliario Variado	45.135,75	45.135,75	-
30/09/1995	Mobiliario Variado	798,59	798,59	-
31/12/1995	Mobiliario Variado	8.988,05	8.988,05	-
30/04/1996	Mobiliario Variado	115,83	115,83	-
30/11/1996	Mobiliario Variado	3.158,55	3.158,55	-
31/03/1997	Mobiliario Variado	24,01	24,01	-
31/05/1997	Mobiliario Variado	215,17	215,17	-
31/07/1997	Mobiliario Variado	151,12	151,12	-
31/12/1997	Mobiliario Variado	3.249,04	3.249,04	-
31/05/1998	Mobiliario Variado	1.842,26	1.842,26	-
31/01/1999	Mobiliario Variado	1.244,45	1.244,45	-
20/02/1999	Mobiliario Variado	543,27	543,27	-
30/04/1999	Taquillas	367,13	367,13	-
31/07/1999	Extintores Gaes CEM	1.084,11	1.084,11	-
31/08/1999	Armarios para Extintores	418,30	418,30	-
31/10/1999	Arquivadores	244,92	244,92	-
31/12/1999	Carro Cocifia	488,02	488,02	-
31/01/2000	Piramide Metacrilato	737,29	737,29	-
28/02/2000	Mobiliario Variado	2.136,57	2.136,57	-
30/04/2000	Mobiliario Variado	4.248,06	4.248,06	-
31/07/2000	Baranda	2.637,83	2.637,83	-
31/10/2000	Termostato	209,15	209,15	-
30/11/2000	Cadeira Xiratoria	55,21	55,21	-
31/12/2000	Estores, Calefactor, Deshumificador	3.894,02	3.894,02	-
31/01/2001	Deshumificador, Mobiliario	2.635,32	2.635,32	-
28/02/2001	Mobiliario Variado Centro Menela	1.266,71	1.266,71	-
30/04/2001	Mobiliario Variado Sede	235,20	235,20	-
30/06/2001	Mobiliario Variado Centro Menela	894,13	894,13	-
31/07/2001	Cama Exploración	314,66	314,66	-
30/11/2001	Mobiliario Variado Centro Castro Navas	3.562,66	3.562,66	-
30/04/2001	Mobiliario Variado Centro Formación	1.989,49	1.989,49	-
30/06/2001	Cadeiras CEM	179,85	179,85	-
31/01/2002	Mobiliario Variado Centro Castro Navas	3.132,98	3.121,27	11,71
30/06/2002	Mobiliario Centro Formación	387,79	370,26	17,53
31/10/2002	Menaxe para Centro Castro Navas	545,06	502,06	43,00
28/02/2003	Radiador	592,60	526,70	65,90
31/12/2003	Mobiliario Sede	11.186,00	9.001,65	2.184,35
28/02/2004	Caixonera	45,95	36,02	9,93
28/02/2004	Material Fisioterapia	6.778,32	5.347,14	1.431,18
28/02/2004	Mesa Formación	106,35	84,21	22,14
31/03/2004	Mobiliario Centro Castro Navas	5.000,01	3.900,50	1.099,51
30/04/2004	Mobiliario Centro Castro Navas	14.221,87	10.977,16	3.244,71
30/06/2004	Mobiliario Centro Menela	1.934,49	1.460,70	473,79

Data da alta		Custo	Amortización Acumulada a 31/12/2011	VNC
INMOBILIZADO MATERIAL				
31/07/2004	Mobiliario Centro Formación	4.590,15	3.426,98	1.163,17
30/09/2004	Mobiliario Edificio CAMI Rua Laxe	42.511,13	29.957,69	12.553,44
30/09/2004	Mobiliario Centro Castro Navas	28.443,73	20.761,17	7.682,56
31/10/2004	Mobiliario Centro Castro Navas	2.604,78	1.879,41	725,37
30/11/2004	Mobiliario Edificio CAMI Rua Laxe	46.826,37	32.998,62	13.827,75
30/11/2004	Plataforma Salvaescaleiras	13.938,99	9.941,38	3.997,61
17/03/2005	Mueble Con Estantes	243,60	165,70	77,90
31/03/2005	2 Mueble con portas e estantes	424,80	288,90	135,90
31/03/2005	Sillón Dirección	207,76	141,21	66,55
31/03/2005	5 Cadeiras fixas con brazos	407,15	277,60	129,55
31/03/2005	Mueble con casilleiros	355,59	241,60	113,99
31/03/2005	Mueble con casilleiros e portas	386,91	262,85	124,06
31/03/2005	Sofa 3 Prazas con brazos	570,57	387,73	182,84
31/03/2005	Mueble con estantes e portas	128,18	87,37	40,81
31/03/2005	Perchero Pie 8 Perchas	77,17	52,22	24,95
31/03/2005	2 Armario para despacho	854,98	581,16	273,82
31/03/2005	Estante Tablero Melanina	268,19	182,02	86,17
31/03/2005	Estante Tablero Hidorfugo	251,42	171,43	79,99
31/03/2005	Ala Mesa Despacho	278,86	189,38	89,48
31/03/2005	Espello	121,58	82,44	39,14
31/03/2005	Persiana Veneciana	179,02	121,64	57,38
31/03/2005	Mesa Rincón	93,96	63,69	30,27
31/03/2005	Mesa Despacho	480,76	327,33	153,43
31/03/2005	Mesa Xuntas	290,93	197,54	93,39
31/03/2005	Mesa	98,75	66,93	31,82
31/03/2005	5 Mesas	524,90	355,20	169,70
31/03/2005	Mesa	169,24	115,10	54,14
31/03/2005	Mesa	126,32	85,68	40,64
31/03/2005	Tableiro Corcho Marco Madeira	536,38	364,86	171,52
31/03/2005	Tableiro Corcho Marco Madeira	804,58	546,88	257,70
31/03/2005	3 Cadeiras sen brazos verdes	61,95	41,70	20,25
31/03/2005	10 Cadeiras azuis para obradoiros	370,60	253,00	117,60
31/03/2005	2 Cadeiras sen brazos verdes	64,50	44,12	20,38
18/04/2005	Caixoneira	220,98	148,34	72,64
18/04/2005	Estantería Metálica	360,00	241,90	118,10
18/04/2005	Estantería Metálica	293,25	196,72	96,53
18/04/2005	Estantería Metálica	154,16	103,22	50,94
18/04/2005	Estantería Metálica	759,50	510,33	249,17
18/04/2005	Mesa Despacho	301,25	202,38	98,87
18/04/2005	Cadeira Respaldo	183,40	123,35	60,05
11/05/2005	Venecianas Madeira Nogal	659,65	437,92	221,73
03/06/2005	Venecianas Madeira Nogal	659,65	432,42	227,23
20/07/2005	40 Cadeiras sen brazos madeira natural	3.480,00	2.235,20	1.244,80
20/07/2005	24 Taquillas Tableiro Melanina	3.786,24	2.440,56	1.345,68

Data da alta		Custo	Amortización Acumulada a 31/12/2011	VNC
INMOBILIZADO MATERIAL				
20/07/2005	24 Taquillas Tableiro Melanina	3.786,24	2.440,56	1.345,68
20/10/2005	16 Taquillas Tableiro Melanina	2.524,16	1.564,16	960,00
21/09/2005	Armario Rack e bandexas	300,00	189,08	110,92
25/11/2005	3 Deshumificadores 20 litros	688,95	421,89	267,06
25/11/2005	Estantería Metálica	423,56	259,91	163,65
28/03/2006	Portas Lisas Corredeiras	5.196,22	3.009,87	2.186,35
31/07/2006	Estantería	209,70	114,64	95,06
30/08/2006	Mesa Ordenador	205,09	110,32	94,77
24/01/2007	Mueble con rodas e caixoneira	916,40	454,40	462,00
24/01/2007	2 Espellos	272,60	135,01	137,59
13/04/2007	10 Bases Tapizadas 4 Patas	1.461,60	688,20	773,40
16/05/2007	3 Deshumificadores	589,62	272,61	317,01
16/05/2007	Mueble 240*60*210	2.349,00	1.084,98	1.264,02
16/05/2007	2 Mueble ordenador Roller	932,46	431,08	501,38
16/05/2007	Mueble 160*60*210	1.060,32	489,84	570,48
16/05/2007	30 Cadeiras con brazos	1.740,00	798,30	941,70
16/05/2007	Sofa 2 Prazas Zentrum	729,93	336,92	393,01
16/05/2007	2 Sofas 3 Prazas	1.807,16	834,52	972,64
28/05/2007	Colchón 90*190 Espuma	108,46	49,88	58,58
28/05/2007	4 Cadeiras Preescolar	146,16	66,52	79,64
10/07/2007	Estantería	98,60	43,80	54,80
10/07/2007	Estantería	178,06	79,07	98,99
10/07/2007	Mesa Ordenador	191,40	85,46	105,94
10/07/2007	Mueble aula	330,60	147,41	183,19
13/09/2007	Mueble con portas	150,80	64,77	86,03
01/08/2007	Butaca	102,80	45,06	57,74
06/08/2007	Biombo	626,52	273,59	352,93
13/09/2007	Mesa Ordenador	127,60	54,48	73,12
13/09/2007	2 Porta Corredeira Baño	487,20	208,76	278,44
13/09/2007	Mueble 210*140 con portas	498,80	213,88	284,92
13/09/2007	Mueble 220*140 con portas	452,40	193,82	258,58
17/10/2007	2 Mesas Comedor	288,04	121,00	167,04
29/11/2007	Cancela Xoanelo	777,78	320,20	457,58
11/02/2008	2 Mesas 120*80	296,74	114,92	181,82
07/04/2008	Persiana Veneciana	334,89	123,65	211,24
14/10/2008	Estantería Microondas	55,68	17,64	38,04
14/10/2008	Balda 130*0,40	37,41	11,88	25,53
14/10/2008	2 Mesas Ordenador Con Caixóns	395,32	126,42	268,90
14/10/2008	Mesa Ordenador Esquina	168,20	53,65	114,55
14/10/2008	Mueble 3 con tres portas	678,83	216,86	461,97
26/05/2009	2 Mesas	214,00	55,58	158,42
26/05/2009	7 Sillas	410,20	107,10	303,10
28/12/2010	Elementos Sala Multisensorial	3.689,09	372,50	3.316,59

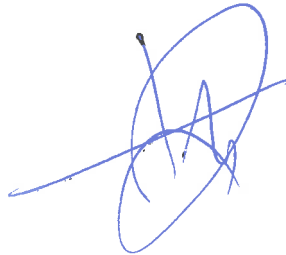
Data da alta		Custo	Amortización Acumulada a 31/12/2011	VNC
INMOBILIZADO MATERIAL				
Equipos para procesos de información		90.512,91	76.325,92	14.186,99
30/09/1994	Ordenador	640,35	640,35	-
31/12/1994	Ordenador	918,35	918,35	-
31/12/1995	Camara de Video	1.010,90	1.010,90	-
31/03/1997	Periferico Ordenador	120,14	120,14	-
31/07/1997	Periferico Ordenador	259,64	259,64	-
31/10/1997	Ordenadores	7.838,06	7.838,06	-
31/10/1997	Ordenador	474,14	474,14	-
31/05/1998	Ordenador	908,69	908,69	-
31/01/1998	Modem	60,04	60,04	-
28/02/1999	CD Rom Toshiba	41,83	41,83	-
30/04/1999	Altavoces	64,31	64,31	-
31/05/1999	Tarxeta Sonido	112,69	112,69	-
30/06/1999	Memoria RAM-Gamma	93,16	93,16	-
31/08/1999	Escanner Gamma	285,14	285,14	-
31/12/1999	Rato	30,02	30,02	-
31/01/2000	Fotocopiadora	1.372,11	1.372,11	-
28/02/2000	CD Grabador-Rato-Modem	332,94	332,94	-
31/07/2000	Fotocopiadora	4.141,49	4.141,49	-
31/08/2000	Teléfono Móbil	59,50	59,50	-
31/01/2001	Disco Gamma	163,84	163,84	-
30/04/2001	Impresora+Ordenador Gamma	1.502,19	1.502,19	-
31/05/2001	Teléfono	77,53	77,53	-
30/09/2001	Ordenador	888,30	888,30	-
31/10/2001	Movil-Rutter-Telered	300,63	300,63	-
30/11/2001	Volante+Pedales	41,13	41,13	-
31/05/2002	Retroproyector	320,69	320,69	-
30/09/2002	Impresora	69,00	69,00	-
31/01/2003	DVD	245,00	245,00	-
28/02/2003	Television	268,00	268,00	-
30/06/2003	2 Rutter	194,88	194,88	-
28/02/2004	Centralita Telefonica Sede	2.190,24	2.190,24	-
31/03/2004	Movil+Manos Libre	728,33	728,33	-
30/04/2004	Teclado+Rato+Switch	474,66	474,66	-
30/06/2004	Portatil+Rato	1.647,90	1.647,90	-
31/05/2004	Rato+Impresora	99,80	99,80	0,00
01/12/2004	13 Ordenadores Sobremesa	8.124,95	8.124,95	-
31/12/2004	15 Pantallas Ordenador TFT	3.859,73	3.859,73	-
01/01/2005	Alarma situada no edificio da rua Laxe	941,19	941,19	-
29/01/2005	Nokia 6100	77,70	77,70	-
10/02/2005	Teléfono Panasonic KX-TS500	27,26	27,26	-
10/02/2005	Teléfono Panasonic KX-TCD430	272,60	272,60	-
22/02/2005	Ordenador	909,21	909,21	-
22/02/2005	Ordenador	758,25	758,25	-

Data da alta		Custo	Amortización Acumulada a 31/12/2011	VNC
INMOBILIZADO MATERIAL				
22/02/2005	Ordenador	603,62	603,62	-
22/02/2005	Monitor Táctil	599,00	599,00	-
22/02/2005	Ordenador Portátil Toshiba	1.635,21	1.635,21	-
28/02/2005	Teléfono Panasonic KX-TS565	138,74	138,74	-
15/04/2005	Ordenador Pentium	1.276,00	1.276,00	-
15/04/2005	Ordenador Pentium	1.276,00	1.276,00	-
15/04/2005	Ordenador Pentium	812,00	812,00	-
15/04/2005	Impresora Epson	116,00	116,00	-
15/04/2005	Impresora Epson	116,00	116,00	-
15/04/2005	Ordenador Portátil HP	1.972,00	1.972,00	-
15/04/2005	Ordenador Portátil Fujitsu	1.972,00	1.972,00	-
20/04/2005	Equipo Imaxe e Sonido Rua Laxe	11.878,40	11.878,40	-
29/04/2005	Contestador Automático	100,92	100,92	-
24/05/2005	Identificador de chamadas	280,14	280,14	-
06/05/2005	Alarma situada na rua xoanelo	313,20	313,20	-
18/11/2005	Centralita Telefonica Edificio Rua Laxe	1.595,00	1.683,99	(88,99)
28/04/2006	Teclado+Rato	39,90	34,27	5,63
05/05/2006	Rato Optico	8,00	6,65	1,35
25/05/2006	Ordenador Portátil HP	1.248,95	1.053,86	195,09
16/05/2006	Teclado+Rato	24,16	20,26	3,90
26/05/2006	Replicador Portatil	84,95	71,54	13,41
06/06/2006	Teclado Numérico	48,99	40,57	8,42
08/06/2006	Ordenador Dell	2.654,08	2.206,85	447,23
10/10/2006	Memoria	113,08	88,16	24,92
21/12/2006	Rutter Communitel	179,80	136,07	43,73
06/03/2007	Pizarra Interactiva Prodel	2.052,01	1.472,65	579,36
16/05/2007	Centralita Telefonica C. Educacion Menela	690,20	478,21	211,99
16/05/2007	Teléfono Panasonic KX-TS500	40,02	27,72	12,30
16/05/2007	Teléfono Panasonic KX-T7730	179,80	124,67	55,13
30/07/2007	Fotocopiadora	986,00	658,59	327,41
13/08/2007	Teléfono Panasonic KX-TS500	22,62	14,69	7,93
23/10/2007	3 Teléfono Panasonic KX-TS565	783,00	493,05	289,95
12/07/2007	Amplificador Wifi	241,27	161,32	79,95
30/04/2008	Proxector Hitachi ED-A100	1.624,00	899,56	724,44
30/01/2009	Teléfono Panasonic	377,00	166,17	210,83
28/02/2009	Disco Duro Externo	77,50	33,26	44,24
24/11/2010	Fotocopiadora Konica C-220	1.191,80	194,96	996,84
05/04/2011	Portatil Sony Vaio	789,01	79,07	709,94
30/09/2011	Fotocopiadora Konica C-220	899,16	33,94	865,22
09/11/2011	Sony Vaio	789,42	10,19	779,23
09/11/2011	Sony Vaio	789,42	10,20	779,22
09/11/2011	5 Tablets Asus CN	2.895,03	37,40	2.857,63
09/11/2011	3 Tablets asus CEM	1.737,00	22,43	1.714,57
09/11/2011	2 Tablets LAXE	1.158,00	14,94	1.143,06
09/11/2011	2 Tablets SEDE	1.158,00	14,94	1.143,06

Data da alta		Custo	Amortización Acumulada a 31/12/2011	VNC
INMOBILIZADO MATERIAL				
Utilaxe e Outras Instalacións		177.463,25	169.458,25	8.005,00
31/07/1992	Instalación Gas Centro Castro Navas	1.202,03	1.202,03	-
30/06/1993	Sistema Alarma Centro Castro Navas	1.416,89	1.416,89	-
30/09/1993	Iluminación Centro Castro Navas	20.950,13	20.950,13	-
14/10/1993	Pozos	2.085,24	2.085,24	-
25/10/1993	Instalación Electrica	2.164,36	2.164,36	-
28/10/1993	Instalación Gas	2.254,93	2.254,93	-
31/03/1994	Calefacción Centro Castro Navás	24.040,48	24.040,48	-
31/03/1994	Instalación Calefacción	57.223,83	57.223,83	-
31/10/1996	Otras Instalacións	9.075,19	9.075,19	-
31/03/1999	Luces Emerxencia	854,04	854,04	-
30/04/1999	Calefacción Balneario Castro Navás	3.876,29	3.876,29	-
30/04/1999	Maniqui Practicas	1.929,24	1.929,24	-
31/05/1999	Sistema Emerxencia Ascensores	681,32	681,32	-
31/08/1999	Alcantarillado Centro Castro Navas	5.541,33	5.541,33	-
31/03/2001	Centralita	2.846,70	2.846,70	-
30/04/2001	Caldeira	4.112,98	4.112,96	0,02
30/11/2001	Valvula Caldeira	180,15	180,15	-
28/02/2003	Peladora+Ralladora	1.956,41	1.956,41	-
31/12/2003	Caldeira	26.997,50	21.735,47	5.262,03
30/06/2004	Hormigonera	277,00	277,00	-
17/03/2005	Carro Roupa Sucia Lavandería	270,28	270,28	-
15/10/2005	Desbrozadora	398,99	398,99	-
30/10/2006	Caldeira CEM	4.649,54	2.422,33	2.227,21
07/01/2008	Bomba Sumexible	1.625,80	1.625,80	-
09/01/2008	Motor Piscina Centro Castro Navas	852,60	336,86	515,74
Elementos Transporte		87.750,16	77.441,29	10.308,87
31/03/2003	Citroen Jumper	18.101,85	18.101,85	-
31/07/2003	Asientos Furgoneta	1.338,39	1.338,39	-
19/01/2006	Citroen Jumper	19.209,99	18.333,21	876,78
10/11/2006	Citroen C8	26.881,54	22.047,14	4.834,40
11/01/2007	Citroen Jumper	22.218,39	17.620,70	4.597,69
Construcións en curso		3.228.962,96	-	3.228.962,96
31/12/2008	Construción Residencia dependencia	1.177.535,63	-	1.177.535,63
31/12/2009	Construción Residencia dependencia	1.000.646,55	-	1.000.646,55
31/12/2010	Construción Residencia dependencia	515.820,22	-	515.820,22
31/12/2011	Construción Residencia dependencia	457.493,47	-	457.493,47
	Cociña Centro Residencial	77.467,09	-	77.467,09
TOTAL INMOBILIZADO MATERIAL		7.461.741,42	1.908.866,09	5.552.875,33
TOTAL INVENTARIO		7.487.758,83	1.929.408,49	5.558.350,34

FUNDACIÓN MENELA

INFORME DE XESTIÓN CORRESPONDENTES AO EXERCICIO 2011

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

FUNDACIÓN MENELA

INFORME DE XESTIÓN CORRESPONDENTE O EXERCICIO 2011

1. EVOLUCIÓN DAS ACTIVIDADES E SITUACIÓN DA FUNDACIÓN.

A actividade da Fundación consiste en dar servizos de atención educativa a menores, asistencial e ocupacional a adultos, promover a accesibilidade e o voluntariado, a inserción de emprego para as persoas con discapacidade, sensibilizar á sociedade da necesidade de potenciar todo tipo de recursos en beneficio das persoas con discapacidade psíquica, e en definitiva calquera outra acción que poida beneficiar ás persoas con Trastorno do Espectro Autista.

Por esta actividade, no exercicio 2011 xeráronse uns ingresos pola actividade de 2.213.674,22 euros (2.258.896,09 euros no exercicio anterior), o que supón un lixeiro descenso do 2 % respecto ó exercicio anterior.

Actualmente a Fundación está buscando novas fontes de financiamento para poder realizar e incrementar os seus servizos e actividades.

2. INVESTIGACIÓN E DESENVOLVEMENTO

Durante o exercicio 2011 non se realizaron actividades significativas en materia de Investigación e Desenvolvemento.

3. PARTICIPACIÓNS PROPIAS

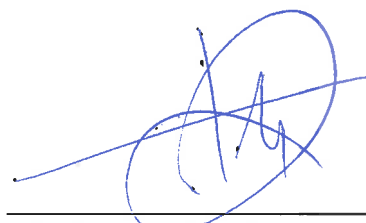
Non existen participacións propias en poder da Fundación.

4. EXPOSICIÓN Ó RISCO

O risco de crédito da Fundación atribúese principalmente as débedas por subvencións pendentes de cobro. Os importes reflíctense no balance, netos de provisión. Por outra parte, a Fundación non ten unha concentración significativa de risco de crédito, estando a súa exposición distribuída entre diversos organismos, fundamentalmente, públicos.

A Fundación non está exposta a risco de cambio por non operar en divisas.

En Vigo, a 30 de marzo de 2012.

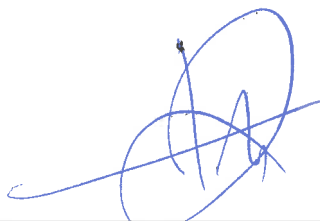


D. Cipriano Luís Jiménez Casas
Director Xeral

FORMULACIÓN DE CONTAS ANUAIS E INFORME DE XESTIÓN

En cumprimento da normativa vixente, o Padroado de FUNDACIÓN MENELA formula as Contas Anuais e o Informe de Xestión correspondentes ao exercicio anual terminado o 31 de diciembre de 2011 que se compoñen das adxuntas follas número 1 a 54.

En Vigo, a 30 de marzo de 2012.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned above a horizontal line.

D. Cipriano Luís Jiménez Casas
Director Xeral