

**MEMORIA****EJERCICIO:** 2016    Fecha cierre: 31-12-2016**ASOCIACION:** ASOCIACIÓN DE AFECTADOS DE PARALISIS CEREBRAL Y AFINES DE BURGOS (APACE BURGOS)**Nº DE REGISTRO PROVINCIAL DE ASOCIACIONES:** 349**C.I.F.:** G09105529

Este documento es la memoria para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES) integrante de las cuentas anuales de las fundaciones, elaborado teniendo en cuenta lo establecido en las Normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, aprobados por Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, y el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, aprobado por Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre.

Se ha utilizado esta modalidad de memoria para PYMES porque la Asociación durante dos ejercicios consecutivos ha reunido, a la fecha de cierre de cada uno de ellos, al menos dos de las circunstancias siguientes:

- Que el total de las partidas del activo no ha superado los 2.850.000 euros.
- Que la suma de la partida de la cuenta de resultados 1. "Ingresos de la entidad por la actividad propia" y, en su caso, del importe neto de la cifra anual de negocios de la actividad mercantil, no ha superado los 5.700.000 euros.
- Que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio no ha sido superior a 50.

Y por otro lado, la Asociación:

- 1- No forma parte de un grupo de entidades que formule o debiera haber formulado cuentas anuales consolidadas.
- 2- Su moneda funcional no es distinta al euro.



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page, including a signature that appears to read 'Sociedad Benéfica'.

**NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN**

1.1 La Asociación, según se establece en el artículo 5 de sus estatutos, tiene como fines:

- La Asociación tendrá por objeto agrupar a las personas con Parálisis Cerebral y Afines, sus familias y los representantes legales de los afectados, con el fin de garantizar su promoción y atención integral en todas las etapas de su vida (infancia, juventud, edad adulta o vejez), potenciando toda clase de medios, programas y servicios de carácter educativo, social y sanitario, contando para ello con todos los agentes sociales y población en general, y dirigidos a la formación, empleo e integración laboral y social, a la prevención, a la atención y rehabilitación sanitaria y a la investigación y desarrollo de todas estas áreas.
- Defender la dignidad de las personas afectadas de Parálisis Cerebral y Afines y los derechos que otorga la Constitución a todos los españoles, sin distinción, instando de los poderes públicos una política coherente de prevención, educación, tratamiento, rehabilitación y asistencia a los Paralíticos Cerebrales y Afines.
- Evaluar la calidad de los servicios sociales existentes en la provincia para los Paralíticos Cerebrales y Afines, controlar y analizar las atenciones que se imparten y velar por la mejor utilización de unos y otros y de los recursos empleados con estos objetivos.
- Se proyecta con evidente fin asistencial y se pretende conseguir la máxima integración de los afectados en todos los ámbitos de la Sociedad. La Asociación no discriminará en el ámbito de los fines a las personas que no pueden pagar actividades estatutarias. Las actividades de la Asociación no estarán restringidas exclusivamente a beneficiar a sus asociados, sino abierta a cualquier otro posible beneficiario que reúna las condiciones y caracteres exigidos por la índole de sus propios fines.
- Cualquier otro que, de modo directo o indirecto pueda contribuir a la realización de los fines de la asociación que redunden en beneficio de las personas con Parálisis Cerebral y asimilados y/o de sus familias o representantes legales.

1.2 Las actividades realizadas en el ejercicio han sido:

Programa de Promoción Autonomía Personal

- Servicio de Estimulación Cognitiva.
- Servicio de Habilitación y Terapia Ocupacional.
- Servicio de Habilitación Psico-social.
- Promoción, mantenimiento y recuperación de la autonomía funcional.

Programa de Apoyo a Familias

- Servicio de Valoración y acogida a familias.
- Servicio de Apoyo para la realización de actividades de la vida diaria.
- Servicio de respiro familiar.
- Servicio de formación sobre temas relacionados con la tipología de la discapacidad.
- Servicio de transporte adaptado para la conciliación de la vida familiar.
- Seguimientos individuales de casos.
- Servicio de información y Asesoramiento a las familias.
- Servicio de Intervención social.

Centro de día para adultosCentro residencialOtros Programas

- Obras de construcción y reforma del centro específico de tratamientos.
- Programa de apoyo a zona rural y poblaciones dispersas. (en pap)
- Participación ciudadana y empleo.(guía y empleo)

1.3 La asociación tiene su domicilio en Av de la Independencia nº 5, 09003 de Burgos

1.4 Las actividades se desarrollan en el mismo lugar, ya que es la misma la sede social y de actividades.

1.5 La Asociación no forma parte de un grupo de entidades.

1.6 La moneda funcional es el Euro.

## NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

### a) Imagen fiel:

Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, y del grado de cumplimiento de sus actividades.

Se presentan de acuerdo con lo establecido en las Normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, aprobadas por Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, y el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, así como la Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos.

Todos los documentos que integran las cuentas anuales adjuntas se han elaborado a partir de los registros contables de la Entidad.

No ha habido razones excepcionales por las que para mostrar la imagen fiel no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

### b) Principios contables no obligatorios aplicados:

En la elaboración de las cuentas anuales se han aplicado los principios contables establecidos en la Primera Parte de las las Normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, aprobadas por Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, y el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, así como la Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos .

Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de las cuentas anuales.

### c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un registro importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

No hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

La dirección no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad siga funcionando normalmente.

### d) Comparación de la información:

No se ha modificado la estructura del Balance y Cuenta de Resultados del ejercicio para poder comparar la información de los dos ejercicios objeto de análisis.

No hay causas que impidan la comparación de las Cuentas Anuales del ejercicio con las del precedente.

e) Elementos recogidos en varias partidas:

Solamente el préstamo pendiente de amortizar con la entidad Caja de Burgos, hoy fusionada con Caixa Bank, está registrado en dos partidas del Balance para poder desglosar el Pasivo a Corto y Largo Plazo.

f) Cambios en criterios contables:

No se han producido ajustes por correcciones de errores durante el ejercicio.

g) Corrección de errores:

No se han producido ajustes por correcciones de errores durante el ejercicio.

**NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

3.1. La principal partida que forma el excedente del ejercicio y sus aspectos significativos son que dicho excedente es exclusivamente el resultado del saldo de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. La propuesta de aplicación de los beneficios del ejercicio, que ascienden a 4.702,27.- € es a compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores.

## 3.2. Propuesta de aplicación del excedente:

<b>Base de reparto</b>	<b>Importe</b>
Excedente del ejercicio (saldo cuenta 129).....	4.702,27
Remanente .....	0,00
Reservas voluntarias .....	0,00
Otras reservas de libre disposición.....	0,00
<b>Total</b> .....	<b>4.702,27</b>

<b>Aplicación</b>	<b>Importe</b>
A dotación fundacional/Fondo social.....	0,00
A reservas especiales .....	0,00
A reservas voluntarias .....	0,00
A activación para su compensación con posibles resultados Positivos de ejercicios futuros .....	0,00
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	4.702,27
<b>Total</b> .....	<b>4.702,27</b>

No existen limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con lo establecido en el Art. 32 del Reglamento de Fundaciones

**NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION**

Los criterios contables aplicados en relación con las siguientes partidas son los siguientes:

Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'Socorro Bañón', 'MIR', and others.

a) Inmovilizado material

Se consideran bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo aquellos que posee la Entidad y cuya finalidad es la generación de flujos económicos sociales y que benefician a la colectividad, es decir, aquellos que producen un beneficio social o de servicio.

Por el contrario, se consideran bienes del inmovilizado generadores de flujos de efectivo aquellos que posee la Entidad con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o la prestación de servicios.

1. *Valoración inicial*

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El precio de adquisición incluye, además del importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, incluida la ubicación en el lugar y cualquier otra condición necesaria para que pueda operar de la forma prevista; entre otros: gastos de explanación y derribo, transporte, derechos arancelarios, seguros, instalación, montaje y otros similares.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Asimismo, forma parte del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo, tales como los costes de rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, siempre que estas obligaciones den lugar al registro de provisiones de acuerdo con lo dispuesto en la norma aplicable a éstas.

En los inmovilizados que necesiten un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, se incluye en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado material y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, fabricación o construcción.

2. *Valoración posterior*

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valoran por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

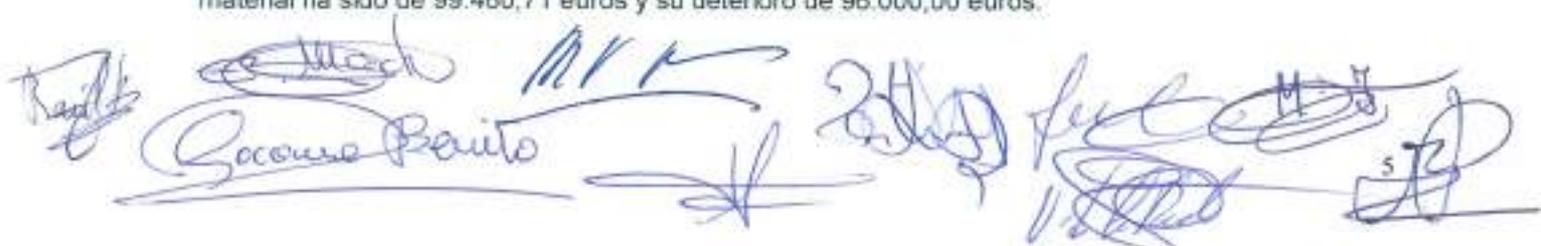
2.1 *Amortización*

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufran por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos.

Los cambios que, en su caso, pudieran originarse en el valor residual, la vida útil y el método de amortización de un activo, se contabilizan como cambios en las estimaciones contables, salvo que se tratara de un error.

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a lo largo de toda la vida útil del producto.

La amortización aplicada durante 2016 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 99.460,71 euros y su deterioro de 96.000,00 euros.

A collection of approximately ten handwritten signatures in blue ink, arranged horizontally across the bottom of the page. The signatures vary in style and legibility, with some appearing to be names like 'Socorro Benito' and others being more abstract scribbles.

ELEMENTO DE INMOVILIZADO MATERIAL	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Construcciones	25
Instalaciones técnicas	8
Maquinaria	8
Utilaje	5
Otras instalaciones	8
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	4
Elementos de transporte	6
Otro inmovilizado material	10

### 2.2 Deterioro del valor

A estos efectos, al menos al cierre del ejercicio, la Entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material pueda estar deteriorado, en cuyo caso, estima su importe recuperable efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

*Deterioro de valor de bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo:* es la pérdida potencial de servicio de un activo, es decir, el deterioro responde a una disminución en la utilidad que proporciona el activo a la Entidad. Se produce cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso (éste se determina por referencia al coste de reposición)

*Deterioro de valor de bienes del inmovilizado generadores de flujo de efectivo:* Se producirá una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

### 3. Baja

La diferencia entre el importe que, en su caso, se obtenga de un elemento del inmovilizado material, neto de los costes de venta, y su valor contable, determinará el beneficio o la pérdida surgida al dar de baja dicho elemento, que se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que ésta se produce.

*Baja de bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo:* se darán de baja en el momento de su enajenación o disposición por otra vía o cuando no se espere obtener en el futuro un potencial de servicio de los mismos.

*Baja de bienes del inmovilizado generadores de flujos de efectivo:* se darán de baja en el momento de su enajenación o disposición por otra vía o cuando no se espere obtener beneficios o rendimientos económicos futuros de los mismos.

#### b) Inversiones inmobiliarias:

Los criterios contenidos en las normas anteriores, relativas al inmovilizado material, se aplicarán a las inversiones inmobiliarias.

Handwritten signatures in blue ink, including names like 'Ruij', 'C. Moch', 'S. Beato', and several other illegible signatures.

c) Inmovilizado intangible:

Los criterios contenidos en las normas relativas al inmovilizado material, se aplican a los elementos del inmovilizado intangible, sin perjuicio de lo dispuesto a continuación y de lo previsto en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

1. *Reconocimiento*

Para el reconocimiento inicial de un inmovilizado de naturaleza intangible, es preciso que, además de cumplir la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, cumpla el criterio de identificabilidad, lo que implica que el inmovilizado cumple alguno de los dos requisitos siguientes:

- a. Sea separable, esto es, susceptible de ser separado de la Entidad y vendido, cedido, entregado para su explotación, arrendado o intercambiado.
- b. Surja de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables de la fundación o de otros derechos u obligaciones.

En ningún caso se reconocerán como inmovilizados intangibles los gastos ocasionados con motivo del establecimiento, las marcas, cabeceras de periódicos o revistas, los sellos o denominaciones editoriales, las listas de clientes u otras partidas similares, que se hayan generado internamente.

2. *Valoración posterior*

La Entidad apreciará si la vida útil de un inmovilizado intangible es definida o indefinida.

Los elementos con una vida útil indefinida no se amortizan, aunque deberá analizarse su eventual deterioro siempre que existan indicios del mismo y al menos anualmente. La vida útil de un inmovilizado intangible que no esté siendo amortizado se revisa cada ejercicio para determinar si existen hechos y circunstancias que permitan seguir manteniendo una vida útil indefinida para ese activo. En caso contrario, se cambiará la vida útil de indefinida a definida, procediéndose según lo dispuesto en relación con los cambios en la estimación contable, salvo que se tratara de un error.

Durante el ejercicio 2016, la Entidad ha realizado amortizaciones del inmovilizado intangible por 0,00 euros, y deterioros de inmovilizado intangible por importe de 0,00

3. *Normas particulares***Gastos de desarrollo**

*Gastos de investigación y desarrollo no generadores de flujos de efectivo:* Serán gastos del ejercicio en que se realicen, no obstante podrán activarse como inmovilizado intangible cuando cumplan estas condiciones:

- a.- estar específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo.
- b.- tener motivos fundados del éxito técnico y de la generación de un potencial de servicio en la actividad futura de la Entidad del proyecto o proyectos de que se trate.

Los activos así generados internamente se amortizan linealmente a lo largo de sus vidas útiles (en un periodo máximo de 5 años), en el caso de que existan dudas razonables del éxito técnico del proyecto o de la generación potencial de servicio en la actividad futura de la Entidad, los importes registrados en el activo se imputarán directamente a pérdidas del ejercicio.

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. There are approximately ten distinct signatures, some appearing to be initials or names, arranged in two rows. The signatures are somewhat stylized and vary in legibility.

**Gastos de investigación y desarrollo generadores de flujos de efectivo:** Serán gastos del ejercicio en que se realicen, no obstante podrán activarse como inmovilizado intangible cuando cumplan estas condiciones:

- a.- estar específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo.
- b.- tener motivos fundados del éxito técnico y de la rentabilidad económico-financiera del proyecto o proyectos de que se trate.

Los activos así generados internamente se amortizan linealmente a lo largo de sus vidas útiles (en un periodo máximo de 5 años), en el caso de que existan dudas razonables del éxito técnico o de la rentabilidad económico-financiera del proyecto, los importes registrados en el activo se imputarán directamente a pérdidas del ejercicio.

**Propiedad industrial:** recoge los gastos en I+D realizados por la Entidad o los satisfechos a empresas independientes para la obtención de una Patente. La amortización es lineal en 5 años.

**Aplicaciones informáticas:** Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la Entidad se registran con cargo al epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Se aplican los mismos criterios de registro y amortización que los establecidos para los gastos de desarrollo, aplicándose respecto a la corrección valorativa por deterioro los criterios especificados con carácter general para los inmovilizados intangibles.

d) Bienes integrantes del Patrimonio Histórico:

Se recogen en este epígrafe aquellos bienes a los que resulta aplicable lo dispuesto en la Ley 16/1985 de 25 de junio, del Patrimonio Histórico.

Los bienes comprendidos en este epígrafe valorarán de acuerdo con los criterios contables establecidos para el inmovilizado material, sin perjuicio de las normas particulares establecidas para para las grandes reparaciones.

Cuando no se puedan valorar de forma fiable, su precio de adquisición estará constituido por los gastos de acondicionamiento, en función de sus características originales.

No se aplica amortización alguna cuando su potencial de servicio sea usado tan lentamente que sus vidas útiles estimadas sean indefinidas, sin que los mismos sufran desgaste por su funcionamiento, uso o disfrute.

El importe total de este epígrafe a fecha de cierre del ejercicio es de 0,00 neto de las provisiones dotadas, que a fecha de cierre ascienden a 0,00

e) Arrendamientos:

Los arrendamientos se califican como arrendamientos financieros, cuando de las condiciones económicas de un acuerdo de arrendamiento, se deduzca que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato.

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero, en el momento inicial, se registran como un activo de acuerdo con su naturaleza, según se trate de un elemento del inmovilizado material o del intangible, al mismo tiempo se registrará un pasivo financiero por el mismo importe, que será el valor razonable del activo arrendado calculado al inicio del mismo, sin incluir los impuestos repercutibles por el arrendador. Adicionalmente, los gastos directos iniciales inherentes a la operación en los que incurra el arrendatario se consideran como mayor valor del activo.



8

La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo del arrendamiento y se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengue, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente, entendidas como los pagos por arrendamiento cuyo importe no es fijo sino que depende de la evolución futura de una variable, se contabilizan como gastos del ejercicio en que se incurra en ellas.

f) Permutas:

En las operaciones de permuta de carácter comercial, el inmovilizado material recibido se valorará por el valor razonable del activo entregado, salvo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido y con el límite de este último. Las diferencias de valoración que pudieran surgir al dar de baja el elemento entregado a cambio tendrán como contrapartida la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se considerará que una permuta tiene carácter comercial si la configuración (riesgo, calendario e importe) de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido difiere de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado; o el valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la Entidad afectadas por la permuta se ve modificado como consecuencia de la operación.

Además es necesario que cualquiera de las diferencias surgidas por las anteriores causas, resulte significativa al compararla con el valor razonable de los activos intercambiados.

Se presumirá no comercial toda permuta de activos de la misma naturaleza y uso para la Entidad.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial o cuando no pueda obtenerse una estimación fiable del valor razonable de los elementos que intervienen en la operación, el inmovilizado material recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite, cuando esté disponible, del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuese menor.

g) Instrumentos financieros:

**Activos financieros.**

Un activo financiero es cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra fundación, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

1. *Reconocimiento*

La fundación reconocerá un activo financiero en su balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

2. *Valoración*

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

1. Activos financieros a coste amortizado.
2. Activos financieros mantenidos para negociar.
3. Activos financieros a coste.

2.1 Activos financieros a coste amortizado

En esta categoría se clasifican, salvo que sea aplicable lo dispuesto en el apartado 2.2 siguiente, los:

- a. Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros (clientes y deudores varios) que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la fundación, y



- b. Otros activos financieros a coste amortizado: son aquellos activos financieros que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable (créditos distintos del tráfico comercial, los valores representativos de deuda adquiridos, cotizados o no, los depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, las fianzas y depósitos constituidos, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio).

#### 2.1.1 Valoración inicial

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

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

#### 2.1.2 Valoración posterior

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

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

#### 2.1.3 Deterioro del valor

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

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

#### 2.2 Activos financieros mantenidos para negociar

Se considera que un activo financiero (préstamo o crédito comercial o no, valor representativo de deuda, instrumento de patrimonio o derivado) se posee para negociar cuando:

- Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto, o
- Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

#### 2.2.1 Valoración inicial

Los activos financieros mantenidos para negociar se valoran inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Tratándose de instrumentos de patrimonio formará parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature that appears to read 'Sociedad Perito' and several other illegible signatures. A small number '10' is visible near the bottom right.

### 2.2.2 Valoración posterior

Los activos financieros mantenidos para negociar se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputarán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

### 2.3 Activos financieros a coste

En esta categoría se clasifican las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, tal como éstas se definen en la norma 11ª de elaboración de las cuentas anuales, y los demás instrumentos de patrimonio salvo que a estos últimos les sea aplicable lo dispuesto en el apartado 2.2 anterior.

#### 2.3.1 Valoración inicial

Las inversiones en los instrumentos de patrimonio incluidas en esta categoría se valoran inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, debiéndose aplicar, en su caso, para las participaciones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, el criterio incluido en el apartado 2 contenido en la norma relativa a operaciones entre empresas del grupo.

Formará parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

#### 2.3.2 Valoración posterior

Las inversiones en instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valorarán por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplicará el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

#### 2.3.3 Deterioro del valor

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

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

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

### 3. Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registrarán de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no



vencidos en dicho momento así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición. A estos efectos, se entenderá por *intereses explícitos* aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

#### 4. Baja de activos financieros

La fundación dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo (tal como las ventas en firme de activos o las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable).

#### Pasivos financieros.

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasificarán como pasivos financieros, en su totalidad o en una de sus partes, siempre que de acuerdo con su realidad económica supongan para la fundación una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables, tal como un instrumento financiero que prevea su recompra obligatoria por parte del emisor, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado o determinable, o a recibir una remuneración predeterminada siempre que haya beneficios distribuibles.

##### 1. Reconocimiento

La fundación reconoce un pasivo financiero en su balance cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

##### 2. Valoración

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

1. Pasivos financieros a coste amortizado.
2. Pasivos financieros mantenidos para negociar.

##### 2.1 Pasivos financieros a coste amortizado

En esta categoría se clasifican, salvo que sea aplicable lo dispuesto en el apartado 2.2 siguiente, los:

- a. Débitos por operaciones comerciales (proveedores y acreedores varios): son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la fundación, y
- b. Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

##### 2.1.1 Valoración inicial

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

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

12

### 2.1.2 Valoración posterior

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

No obstante lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

### 2.2 Pasivos financieros mantenidos para negociar

Se considera que un pasivo financiero se posee para negociar cuando sea un instrumento financiero derivado según se define en la norma sobre activos financieros, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura, según se definen en el apartado 2.2.b de la norma relativa a activos financieros.

#### Valoración inicial y posterior

En la valoración de los pasivos financieros incluidos en esta categoría se aplicarán los criterios señalados en el apartado 2.2 de la norma relativa a activos financieros.

### 3. Baja de pasivos financieros

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

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

El detalle de los saldos de las cuentas de instrumentos financieros es el siguiente:

Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015
24	Inversiones financieras a largo plazo en partes vinculadas	0,00	0,00
25	Otras inversiones financieras a largo plazo	0,00	0,00
293	Deterioro de valor de participaciones a largo plazo en partes vinculadas	0,00	0,00
294	Deterioro de valor de valores representativos de deuda a largo plazo de partes vinculadas	0,00	0,00
295	Deterioro de valor de créditos a largo plazo a partes vinculadas	0,00	0,00
297	Deterioro de valor de valores representativos de deuda a largo plazo	0,00	0,00
298	Deterioro de valor de créditos a largo plazo	0,00	0,00
49	Deterioro de valor de créditos comerciales y provisiones a corto plazo	0,00	0,00
53	Inversiones financieras a corto plazo en partes vinculadas	0,00	0,00
54	Otras inversiones financieras a corto plazo	391.082,05	391.082,05
59	Deterioro del valor de inversiones financieras a corto plazo y de activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
66	Gastos financieros	3.894,80	4.659,01
673	Pérdidas procedentes de participaciones a largo plazo en partes vinculadas	0,00	0,00
675	Pérdidas por operaciones con obligaciones propias	0,00	0,00
694	Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales	0,00	0,00
695	Dotación a la provisión por operaciones comerciales	0,00	0,00
696	Pérdidas por deterioro de participaciones y valores representativos de deuda a largo plazo	0,00	0,00
697	Pérdidas por deterioro de créditos a largo plazo	0,00	0,00
698	Pérdidas por deterioro de participaciones y valores representativos de deuda a corto plazo	0,00	0,00

699	Perdidas por deterioro de créditos a corto plazo	0,00	0,00
76	Ingresos financieros	6.526,20	5.667,83
773	Beneficios procedentes de participaciones a largo plazo en partes vinculadas	0,00	0,00
774	Diferencia negativa en combinaciones de negocios	0,00	0,00
775	Beneficios por operaciones con obligaciones propias	0,00	0,00
778	Ingresos excepcionales	592,75	3.145,66
794	Reversión del deterioro de créditos comerciales	0,00	0,00
795	Exceso de provisiones	0,00	0,00
796	Reversión del deterioro de participaciones y valores representativos de deuda a largo plazo	0,00	0,00
797	Reversión del deterioro de créditos a largo plazo	0,00	0,00
798	Reversión del deterioro de participaciones y valores representativos de deuda a corto plazo	0,00	0,00
799	Reversión del deterioro de créditos a corto plazo	0,00	0,00
80	Gastos financieros por valoración de activos y pasivos	0,00	0,00
81	Gastos en operaciones de cobertura	0,00	0,00
82	Gastos por diferencias de conversión	0,00	0,00
90	Ingresos financieros por valoración de activos y pasivos	0,00	0,00
91	Ingresos en operaciones de cobertura	0,00	0,00
92	Ingresos por diferencias de conversión	0,00	0,00

#### h) Créditos y débitos por la actividad propia:

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

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados y otros deudores, con vencimiento a corto plazo, se han contabilizado por su valor nominal; si su vencimiento es a largo plazo, se contabilizan por su valor actual, registrando un ingreso financiero de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del de mercado, se han contabilizado por su valor razonable, reconociendo la diferencia entre éste y el importe entregado, como un gasto en la cuenta de resultados. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento se contabiliza como un ingreso financiero.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas siempre que existe evidencia de que se ha producido un deterioro de valor, siendo de aplicación la norma correspondiente para reconocer el deterioro de los activos financieros que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

*Débitos por la actividad propia:* son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la Entidad en el cumplimiento de los fines propios.

Las ayudas y subvenciones concedidas a corto plazo se contabilizan como pasivos y por su valor nominal, en el caso de que el vencimiento sea superior su valor es el valor actual, siendo la diferencia entre ambos un gasto financiero.

En las ayudas plurianuales, el pasivo se ha registrado por el valor actual del importe comprometido de forma irrevocable e incondicional. El mismo criterio se ha aplicado a la prolongación de ayudas no sometidas a evaluaciones periódicas, sino a meros trámites formales o administrativos.

#### i) Existencias:

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias se valorarán por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción. Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El resumen es el siguiente. La composición de las existencias de la Entidad a 31 de diciembre de 2016 y es el siguiente:

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp and several illegible signatures.

Partida	2016
30 Existencias comerciales	0,00
31 Materias primas	0,00
32 Otros aprovisionamientos	0,00
33 Productos en curso	0,00
34 Productos semiterminados	0,00
35 Productos terminados	0,00
36 Subproductos, residuos y materiales recuperables	0,00
407 Anticipos a proveedores	0,00
438 Anticipos de clientes	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>

El saldo de existencias a 31 de diciembre de 2016 que muestra el balance de situación adjunto, neto después de deducir la correspondiente provisión, que son:

Partida	Euros
390 Deterioro de valor de mercaderías	0,00
391 Deterioro de valor de materias primas	0,00
392 Deterioro de valor otros aprovisionamientos	0,00
393 Deterioro de valor de productos en curso	0,00
394 Deterioro de valor de productos semiterminados	0,00
395 Deterioro de valor de productos terminados	0,00
396 Deterioro de valor de subproductos, residuos y materiales recuperables	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>

A 31 de diciembre de 2016, la Entidad no tiene compromisos firmes de compra, aprovisionamientos, etc.

j) Transacciones en moneda extranjera:

Los saldos deudores, acreedores, clientes y proveedores, contraídos en moneda extranjera y no cancelados, se contabilizan por el contravalor en euros, según cotización al cierre del ejercicio, salvo que según el principio de importancia relativa, no merezca variar el valor contable o exista seguro de cambio.

Contravalor en euros en el momento de la incorporación al patrimonio. Se aplica el coste real al día de la liquidación de la operación.

Si son positivas, tanto cuando la deuda no haya sido cancelada, como al liquidarse los créditos o débitos, se anotan en la cuenta 768 (Diferencias positivas de cambio), ello si por el principio de importancia relativa justifica variar el importe inicial, antes del vencimiento o cobro.

k) Impuestos sobre beneficios:

El gasto por el Impuesto sobre Sociedades de cada ejercicio se calcula en función del excedente antes de impuestos, aumentado o disminuido, según proceda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendidas éstas como las producidas entre la base imponible del impuesto y el resultado contable antes de impuestos, que no revierten en periodos subsiguientes. Se trata como diferencias permanentes los gastos e ingresos exentos. El ahorro impositivo derivado de la aplicación de las deducciones y bonificaciones fiscales, se considera como un menor gasto del ejercicio en que se obtienen.

l) Ingresos y gastos:

Rosario B

Sociedad Pauto

M. J. A.

15

En general, todos los ingresos y gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

En particular, las ayudas otorgadas por la Entidad se han reconocido en el momento de su concesión.

Las ayudas otorgadas en firme por la Entidad y los gastos comprometidos de carácter plurianual, se han contabilizado en la cuenta de resultados del ejercicio en la que se aprueba su concesión con abono a una cuenta de pasivo, pro el valor actual del compromiso asumido.

Para la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la entidad se han tenido en cuenta las siguientes reglas:

- 1.- los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se han contabilizado por el importe acordado.
- 2.- las cuotas de usuarios o afiliados se han reconocido como ingreso en el periodo al que corresponden.
- 3.- los ingresos de promociones para captación de recursos de patrocinadores y de colaboraciones se han reconocido cuando las campañas y actos se producen.
- 4.- en todo caso, se han realizado las periodificaciones necesarias.

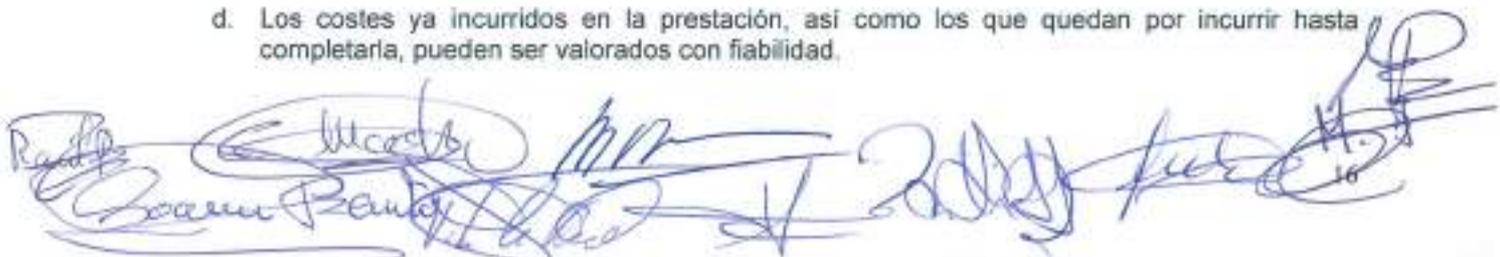
Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valorarán por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la fundación pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Sólo se contabilizarán los ingresos procedentes de la venta de bienes cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La asociación ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes, con independencia de su transmisión jurídica.
- b. La asociación no mantiene la gestión corriente de los bienes vendidos, en un grado asociado normalmente con su propiedad, ni retiene el control efectivo de los mismos.
- c. El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- d. Es probable que la asociación reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción, y
- e. Los costes incurridos o a incurrir en la transacción pueden ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- b. Es probable que la asociación reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad, y
- d. Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink, some of which are crossed out with horizontal lines. There are also some faint, illegible markings and what appears to be a stamp or official mark on the right side.

m) Provisiones y contingencias:

La Entidad reconoce como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, resulten indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones pueden venir determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

De acuerdo con la información disponible en cada momento, las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se vayan devengando. Cuando se trate de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de descuento.

n) Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal:

Los fondos necesarios para cubrir las obligaciones legales o contractuales referentes al personal de la Entidad con motivo de su jubilación o atenciones de carácter social: viudedad, orfandad, etc., se contabilizan teniendo en cuenta las estimaciones realizadas de acuerdo con los cálculos actuariales.

o) Subvenciones, donaciones y legados:1. *Reconocimiento*

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos de la fundación hasta que adquieran la condición de no reintegrables. A estos efectos, se considerará no reintegrable cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la fundación, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre la recepción de la subvención, donación o legado.

2. *Valoración*

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

3. *Criterios de imputación a resultados*

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

A efectos de su imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, habrá que distinguir entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

- a. Cuando se concedan para asegurar una rentabilidad mínima o compensar un déficit de explotación: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se concedan, salvo si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios.
- b. Cuando se concedan para financiar gastos específicos: se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.
- c. Cuando se concedan para adquirir activos o cancelar pasivos, se pueden distinguir los siguientes casos:

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including names like 'García Baute' and various initials.

- o Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.
- o Existencias que no se obtengan como consecuencia de un rappel comercial: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.
- o Activos financieros: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.
- o Cancelación de deudas: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo cuando se otorguen en relación con una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realizará en función del elemento financiado.

d. Los importes monetarios que se reciban sin asignación a una finalidad específica se imputarán como ingresos del ejercicio en que se reconozcan.

Se considerarán en todo caso de naturaleza irreversible las correcciones valorativas por deterioro de los elementos en la parte en que éstos hayan sido financiados gratuitamente.

p) Fusiones entre entidades no lucrativas:

No existen elementos de esta naturaleza.

q) Combinaciones de negocios:

No existen elementos de esta naturaleza.

r) Negocios conjuntos:

No existen elementos de esta naturaleza.

s) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas:

No existen elementos de esta naturaleza.

#### NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1. El movimiento de cada una de estas partidas, durante el ejercicio, ha sido el siguiente:

5.1.a) Inmovilizado material

Partida	Saldo inicial	Entradas (+)	Aum./Dism.por traspaso (-)	Salidas	Saldo final
210 Terrenos y b. naturales	0,00	0,00		0,00	0,00
211 Construcciones	3.791.983,46	56.983,59		0,00	3.848.967,05
212 Instalaciones técnicas	47.124,86	4.127,99		0,00	51.252,85
213 Maquinaria	21.479,85	439,21		0,00	21.919,06
214 Utillaje	0,00	0,00		0,00	0,00
215 Otras Instalaciones	6.882,88	0,00		0,00	6.882,88



## 5.1.b) Inmovilizado intangible

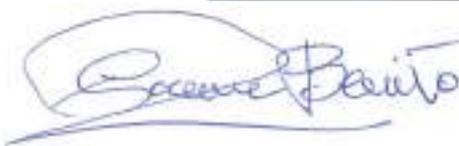
Partida	Saldo inicial	Entradas (+)	Aum./Dism.por traspaso (-)	Salidas	Saldo final
200 Investigación	0,00	0,00		0,00	0,00
201 Desarrollo	0,00	0,00		0,00	0,00
Concesiones administrativas	0,00	0,00		0,00	0,00
Propiedad industrial	0,00	0,00		0,00	0,00
Fondo de comercio	0,00	0,00		0,00	0,00
Derechos de traspaso	0,00	0,00		0,00	0,00
Aplicaciones informáticas	4.275,94	0,00		0,00	4.275,94
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>4.275,94</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>4.275,94</b>

## Amortizaciones:

Partida	Saldo inicial	Dotaciones (+)	Reducciones (-)	Saldo final
Investigación	0,00	0,00	0,00	0,00
Desarrollo	0,00	0,00	0,00	0,00
Concesiones administrat.	0,00	0,00	0,00	0,00
Propiedad industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo de comercio	0,00	0,00	0,00	0,00
Derechos de traspaso	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones informáticas	-4.275,94	0,00	0,00	-4.275,94
<b>TOTALES</b>	<b>-4.275,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.275,94</b>

## Correcciones valorativas por deterioro:

Partida	Saldo inicial	Correcc. Ejercicio (+)	Reversión correc. (-)	Saldo final
Investigación	0,00	0,00	0,00	0,00
Desarrollo	0,00	0,00	0,00	0,00
Concesiones administrat.	0,00	0,00	0,00	0,00
Propiedad industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Derechos de traspaso	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>


## 5.1. c) Inversiones inmobiliarias

Partida	Saldo inicial	Entradas	Aum./Dism.por traspaso (+)	Salidas (-)	Saldo final
220 Terrenos y bienes naturales	0,00				0,00
221 Construcciones	0,00				0,00
<b>TOTALES</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>

Amortizaciones:

Partida	Saldo inicial	Dotaciones (+)	Reducciones (-)	Saldo final
Terrenos y b. naturales (costes de rehabilitación)				
282 Construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Correcciones valorativas por deterioro:

Partida	Saldo inicial	Correcc. Ejercicio (+)	Reversión correcc. (-)	Saldo final
2920 Terrenos y b. naturales (costes de rehabilitación)	0,00	0,00	0,00	0,00
2921 Construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Detalle de inversiones inmobiliarias:

Descripción	Destino	Ingresos	Gastos

## 5.2. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes:

Detalles arrendamiento	(Bien arrendado)	(Bien arrendado)	(Bien arrendado)	(Bien arrendado)
Arrendador (A)/ Arrendatario (B)				
Coste bien en origen				
Duración del contrato				
Años transcurridos				
Cuotas satisfechas:				
- Años anteriores				
- En el ejercicio				
Importe cuota pendientes				
Valor opción compra				

**NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

El movimiento de las partidas del Patrimonio Histórico, durante el ejercicio, ha sido el siguiente:

Partida	Saldo inicial	Entradas (+)	Salidas (-)	Saldo final
240 Bienes Inmuebles	0,00	0,00	0,00	0,00
241 Archivos	0,00	0,00	0,00	0,00
242 Bibliotecas	0,00	0,00	0,00	0,00
243 Museos	0,00	0,00	0,00	0,00
244 Bienes Muebles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Correcciones valorativas por deterioro:

Partida	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
2990 Bienes Inmuebles	0,00	0,00	0,00	0,00
2991 Archivos	0,00	0,00	0,00	0,00
2992 Bibliotecas	0,00	0,00	0,00	0,00
2993 Museos	0,00	0,00	0,00	0,00
2994 Bienes Muebles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS**

Clases ->	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos. Derivados. Otros		Total	
Categorías v	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1
Activos a valor razonable con cambios en cuenta de resultados								
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
Préstamos y partidas a cobrar								
Derivados de cobertura								
<b>TOTAL</b>								

Clases ->	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos. Derivados. Otros			
Categorías v	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1
Activos a valor razonable con cambios en cuenta de resultados								

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento							
Préstamos y partidas a cobrar							
Derivados de cobertura							
<b>TOTAL</b>							

## INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO

INVERSIONES FINANCIERAS L/P:	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Créditos a terceros	300,55			300,55
Otros activos financieros	1.987,00			1.987,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.287,55</b>			<b>2.287,55</b>
INVERSIONES FINANCIERAS C/P:	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Instrumentos de patrimonio	91.082,05			91.082,05
Otros activos financieros	300.963,00			300.963,00
<b>TOTAL</b>	<b>392.045,05</b>			<b>392.045,05</b>

## EMPRESAS DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS

La Asociación está organizada como entidad independiente, y no pertenece a ningún grupo, multigrupo o entidades asociadas.

Handwritten signatures in blue ink, including names like 'Francisco Benito' and others, located at the bottom of the page.

## NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

Clases ->	Instrumentos financieros a largo plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados. Otros			
Categorías v	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1
Débitos y partidas a pagar	31.092,75	44.796,91					31.092,75	44.796,91
Pasivos a valor razonable con cambios en cuenta de resultados								
Otros	670,00						670,00	
<b>TOTAL</b>	<b>31.762,75</b>	<b>44.796,91</b>					<b>31.762,75</b>	<b>44.796,91</b>

Clases ->	Instrumentos financieros a corto plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados. Otros			
Categorías v	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1
Débitos y partidas a pagar	4.036,11	5.275,05					4.036,11	5.275,05
Pasivos a valor razonable con cambios en cuenta de resultados								
Otros	103.362,88	106.521,1					103.362,88	106.521,1
<b>TOTAL</b>	<b>107.398,99</b>	<b>110.973,03</b>					<b>107.398,99</b>	<b>110.973,03</b>

## NOTA 9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El desglose del epígrafe BII del activo del balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" es el siguiente:

Usuarios y otros deudores de la actividad propia		Saldo inicial	Aumentos (+)	Disminuciones (-)	Saldo final
Usuarios	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias				
	<b>Total usuarios</b>	82.624,40	253.863,76	222.643,13	113.845,03
Patrocinadores	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias				
	<b>Total patrocinadores</b>	2.043,18	12.736,81	12.892,94	1.887,05
Afiliados	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias				
	<b>Total asociados</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros deudores	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias				
	<b>Total otros deudores</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>84.667,58</b>	<b>323.311,77</b>	<b>308.871,60</b>	<b>115.732,08</b>

## NOTA 10. BENEFICIARIOS ACREEDORES

Beneficiarios-Acreedores		Saldo inicial	Aumentos (+)	Disminuciones (-)	Saldo final
Beneficiarios Acreedores	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias				
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## NOTA 11. FONDOS PROPIOS

FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos (+) / Disminuciones (-)	Saldo final
Dotación fundacional:			
- Dotación fundacional	1.873,50	0,00	1.873,50
- (Dotación fundacional no exigida)	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	0,00
Excedentes de ejercicios anteriores	11.605,34	20.303,02	31.908,36
Excedente del ejercicio	0,00	4.702,27	4.702,27
<b>TOTAL</b>	<b>13.478,84</b>	<b>25.005,29</b>	<b>38.484,13</b>

## 12. SITUACIÓN FISCAL

## 12.1. Impuesto sobre beneficios: régimen fiscal aplicable

La entidad está calificada sin ánimo de lucro y se acoge a efectos de liquidación del Impuesto sobre Sociedades al régimen fiscal del Título II de la Ley 49/2002

La información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidad sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002 se incluye a continuación:

1. Se consideran entidades sin fines lucrativos a efectos de esta Ley, siempre que cumplan los requisitos establecidos en el artículo siguiente, entre otras entidades, las asociaciones declaradas de utilidad pública.
2. Las entidades a que se refiere el artículo anterior, que cumplan los siguientes requisitos, serán consideradas, a efectos de esta Ley, como entidades sin fines lucrativos

2.1.- Que persigan fines de interés general, como pueden ser, entre otros, los de defensa de los derechos humanos, de las víctimas del terrorismo y actos violentos, los de asistencia social e inclusión social, cívicos, educativos, culturales, científicos, deportivos, sanitarios, laborales, de fortalecimiento institucional, de cooperación para el desarrollo, de promoción del voluntariado, de promoción de la acción social, defensa del medio ambiente, de promoción y atención a las personas en riesgo de exclusión por razones físicas, económicas o culturales, de promoción de los valores constitucionales y defensa de los principios democráticos, de fomento de la tolerancia, de fomento de la economía social, de desarrollo de la sociedad de la información, de investigación científica, desarrollo o innovación tecnológica y de transferencia de la misma hacia el tejido productivo como elemento impulsor de la productividad y competitividad empresarial. Apartado 1.º del artículo 3 redactado por el apartado uno de la disposición final cuarta de la Ley 14/2011, de 1 de junio, de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación («B.O.E.» 2 junio). Vigencia: 2 diciembre 2011

*[Handwritten signatures and marks]*

2.2.- Que destinen a la realización de dichos fines al menos el 70 por 100 de las siguientes rentas e ingresos:

- a) Las rentas de las explotaciones económicas que desarrollen.
- b) Las rentas derivadas de la transmisión de bienes o derechos de su titularidad. En el cálculo de estas rentas no se incluirán las obtenidas en la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que la entidad desarrolle la actividad propia de su objeto o finalidad específica, siempre que el importe de la citada transmisión se reinvierta en bienes y derechos en los que concurra dicha circunstancia.
- c) Los ingresos que obtengan por cualquier otro concepto, deducidos los gastos realizados para la obtención de tales ingresos. Los gastos realizados para la obtención de tales ingresos podrán estar integrados, en su caso, por la parte proporcional de los gastos por servicios exteriores, de los gastos de personal, de otros gastos de gestión, de los gastos financieros y de los tributos, en cuanto que contribuyan a la obtención de los ingresos, excluyendo de este cálculo los gastos realizados para el cumplimiento de los fines estatutarios o del objeto de la entidad sin fines lucrativos. En el cálculo de los ingresos no se incluirán las aportaciones o donaciones recibidas en concepto de dotación patrimonial en el momento de su constitución o en un momento posterior.

Las entidades sin fines lucrativos deberán destinar el resto de las rentas e ingresos a incrementar la dotación patrimonial o las reservas.

El plazo para el cumplimiento de este requisito será el comprendido entre el inicio del ejercicio en que se hayan obtenido las respectivas rentas e ingresos y los cuatro años siguientes al cierre de dicho ejercicio.

2.3.- Que la actividad realizada no consista en el desarrollo de explotaciones económicas ajenas a su objeto o finalidad estatutaria. Se entenderá cumplido este requisito si el importe neto de la cifra de negocios del ejercicio correspondiente al conjunto de las explotaciones económicas no exentas ajenas a su objeto o finalidad estatutaria no excede del 40 por 100 de los ingresos totales de la entidad, siempre que el desarrollo de estas explotaciones económicas no exentas no vulnere las normas reguladoras de defensa de la competencia en relación con empresas que realicen la misma actividad.

A efectos de esta Ley, se considera que las entidades sin fines lucrativos desarrollan una explotación económica cuando realicen la ordenación por cuenta propia de medios de producción y de recursos humanos, o de uno de ambos, con la finalidad de intervenir en la producción o distribución de bienes o servicios. El arrendamiento del patrimonio inmobiliario de la entidad no constituye, a estos efectos, explotación económica.

2.4.- Que los fundadores, asociados, patronos, representantes estatutarios, miembros de los órganos de gobierno y los cónyuges o parientes hasta el cuarto grado inclusive de cualquiera de ellos no sean los destinatarios principales de las actividades que se realicen por las entidades, ni se beneficien de condiciones especiales para utilizar sus servicios.

Lo dispuesto en el párrafo anterior no se aplicará a las actividades de investigación científica y desarrollo tecnológico, ni a las actividades de asistencia social o deportivas a que se refiere el artículo 20, apartado uno, en sus números 8.º y 13.º, respectivamente, de la Ley 37/1992, de 28 de diciembre, del Impuesto sobre el Valor Añadido, ni a las fundaciones cuya finalidad sea la conservación y restauración de bienes del Patrimonio Histórico Español que cumplan las exigencias de la Ley 16/1985, de 25 de junio, del Patrimonio Histórico Español, o de la Ley de la respectiva Comunidad Autónoma que le sea de aplicación, en particular respecto de los deberes de visita y exposición pública de dichos bienes.

Lo dispuesto en el primer párrafo de este número no resultará de aplicación a las entidades a que se refiere el párrafo e) del artículo anterior.

2.5.- Que los cargos de patrono, representante estatutario y miembro del órgano de gobierno sean gratuitos, sin perjuicio del derecho a ser reembolsados de los gastos debidamente justificados que el desempeño de su función les ocasione, sin que las cantidades percibidas por este concepto puedan exceder de los límites previstos en la normativa del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas para ser consideradas dietas exceptuadas de gravamen.



Lo dispuesto en el párrafo anterior no resultará de aplicación a las entidades a que se refiere el párrafo e) del artículo anterior y respetará el régimen específico establecido para aquellas asociaciones que, de acuerdo con la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación, hayan sido declaradas de utilidad pública.

Los patronos, representantes estatutarios y miembros del órgano de gobierno podrán percibir de la entidad retribuciones por la prestación de servicios, incluidos los prestados en el marco de una relación de carácter laboral, distintos de los que implica el desempeño de las funciones que les corresponden como miembros del Patronato u órgano de representación, siempre que se cumplan las condiciones previstas en las normas por las que se rige la entidad. Tales personas no podrán participar en los resultados económicos de la entidad, ni por sí mismas, ni a través de persona o entidad interpuesta.

Lo dispuesto en este número será de aplicación igualmente a los administradores que representen a la entidad en las sociedades mercantiles en que participe, salvo que las retribuciones percibidas por la condición de administrador se reintegren a la entidad que representen.

En este caso, la retribución percibida por el administrador estará exenta del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, y no existirá obligación de practicar retención a cuenta de este impuesto.

2.6.- Que, en caso de disolución, su patrimonio se destine en su totalidad a alguna de las entidades consideradas como entidades beneficiarias del mecenazgo a los efectos previstos en los artículos 16 a 25, ambos inclusive, de esta Ley, o a entidades públicas de naturaleza no fundacional que persigan fines de interés general, y esta circunstancia esté expresamente contemplada en el negocio fundacional o en los estatutos de la entidad disuelta, siendo aplicable a dichas entidades sin fines lucrativos lo dispuesto en el párrafo c) del apartado 1 del artículo 97 de la Ley 43/1995, de 27 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades.

En ningún caso tendrán la condición de entidades sin fines lucrativos, a efectos de esta Ley, aquellas entidades cuyo régimen jurídico permita, en los supuestos de extinción, la reversión de su patrimonio al aportante del mismo o a sus herederos o legatarios, salvo que la reversión esté prevista en favor de alguna entidad beneficiaria del mecenazgo a los efectos previstos en los artículos 16 a 25, ambos inclusive, de esta Ley.

2.7.- Que estén inscritas en el registro correspondiente.

2.8.- Que cumplan las obligaciones contables previstas en las normas por las que se rigen o, en su defecto, en el Código de Comercio y disposiciones complementarias.

2.9.- Que cumplan las obligaciones de rendición de cuentas que establezca su legislación específica. En ausencia de previsión legal específica, deberán rendir cuentas antes de transcurridos seis meses desde el cierre de su ejercicio ante el organismo público encargado del registro correspondiente.

2.10.-Que elaboren anualmente una memoria económica en la que se especifiquen los ingresos y gastos del ejercicio, de manera que puedan identificarse por categorías y por proyectos, así como el porcentaje de participación que mantengan en entidades mercantiles.

Las entidades que estén obligadas en virtud de la normativa contable que les sea de aplicación a la elaboración anual de una memoria deberán incluir en dicha memoria la información a que se refiere este número.

Reglamentariamente, se establecerán el contenido de esta memoria económica, su plazo de presentación y el órgano ante el que debe presentarse.

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. On the left, there is a signature that appears to be 'Vicente Berito'. To its right, there are several other signatures, some of which are more stylized and less legible. The signatures are arranged horizontally across the width of the page.

### 12.2 Conciliación del resultado contable con la base imponible del impuesto de sociedades y explicación, en su caso, de las diferencias.

		RESULTADO CONTABLE:		20.303,02
		Aumentos	Disminuciones	
DIFERENCIAS PERMANENTES	Resultados exentos			
	Otras diferencias			
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	Con origen en el ejercicio			
	Con origen en ejercicios anteriores			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores				
BASE IMPONIBLE (Resultado fiscal):				0,00

### 12.3. Otros tributos

Los tributos devengados en el ejercicio ascienden a 3.645,98.- € derivados de la tasa municipal por licencia de obras de construcción y reforma en la nueva zona de tratamientos, así como diversas tasas que ha implementado el Ayuntamiento de las que la entidad no está exenta.

## 13. INGRESOS Y GASTOS

### 1.- Ayudas monetarias y no monetarias

Desglose de la partida 3.a) de la cuenta de resultados "Ayudas monetarias", distinguiendo por actividades:

Ayudas monetarias	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Sin actividad específica	Total
Ayudas monetarias individuales					0,00
Ayudas monetarias a entidades					0,00
Ayudas monetarias realizadas a través de otras entidades o centros					0,00
Ayudas monetarias de cooperación internacional					0,00
<b>TOTAL</b>					<b>0,00</b>
Reintegro de ayudas y asignaciones				-11,54	-11,54

Desglose de la partida 3.b) de la cuenta de resultados "Ayudas no monetarias", distinguiendo por actividades e incluyendo los reintegros:

28

Ayudas no monetarias	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Sin actividad específica	Total
Ayudas no monetarias individuales					0,00
Ayudas no monetarias a entidades					0,00
Ayudas no monetarias realizadas a través de otras entidades o centros					0,00
Ayudas no monetarias de cooperación internacional					0,00
<b>TOTAL</b>					
Reintegro de ayudas y asignaciones					0,00

Detalle de la partida 3.c) de la cuenta de resultados "Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno":

Partida	Importe
Gastos por colaboraciones	0,00
Gastos de patronato	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

### 3.- Aprovisionamientos

Detalle de la partida 6 de la cuenta de resultados "Aprovisionamientos":

Cuenta	Importe
600 Compras de bienes destinados a la actividad	0,00
601 Compras de materias primas	0,00
602 Compras de otros aprovisionamientos	46.928,27
607 Trabajos realizados por otras empresas	55.491,33
610 Variación de existencias de bienes destinados a la actividad	0,00
611 Variación de existencias de materias primas	0,00
612 Variación de existencias de otros aprovisionamientos	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>102.419,60</b>

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page, including names like 'Rosario Benito' and various scribbles.

**4.- Cargas sociales**

Detalle de la partida 8 de la cuenta de resultados "Gastos de personal":

Partida	Importe
Sueldos y salarios	513.880,63
S.S. a cargo de la empresa	127.185,56
Dotaciones para pensiones	0,00
Indemnizaciones	0,00
Otras cargas sociales	5.884,58
<b>TOTAL</b>	<b>646.950,97</b>

**5.- Otros gastos de actividad**

Detalle de la partida 9 de la cuenta de resultados "Otros gastos de la actividad".

620 Gastos en investigación y desarrollo	0,00
621 Arrendamientos y cánones	0,00
622 Reparaciones y conservación	18.219,75
623 Servicios profesionales independientes	25.132,24
624 Transportes	238,40
625 Primas de seguro	6.986,14
626 Servicios bancarios y similares	1.639,41
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00
628 Suministros	39.867,91
629 Otros servicios	42.360,92
6560 Beneficio transferido	
6561 Pérdida soportada	
659 Otras pérdidas de gestión corriente	32,88
Correcciones por deterioro de créditos	
Fallidos	
<b>TOTAL</b>	<b>134.447,65</b>

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including names like 'Raúl', 'Cecilia Bañito', and others, along with a circular stamp.

## 6.- Ingresos. Información sobre:

## Ingresos de la actividad propia.

Actividades	a) Cuotas de asociados y afiliados	b) Aportaciones de usuarios	c) Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones	d) Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia	Procedencia
Prom.Aut.Pers.	60.834,38	0,00	0,00	83.291,59	Usuarios, Jta. C-L, Mº Sanidad S.S. e Igualdad Excmo. Ayutam. Burgos, Excma. Diputación Burgos Entidades Privadas.
Apoyo Familias	15.838,79	0,00	0,00	67.589,91	Usuarios, Jta. C-L, Mº Sanidad S.S. e Igualdad Excmo. Ayutam. Burgos, Excma. Diputación Burgos Entidades Privadas
Centro de Día	234.864,38	0,00	0,00	0,00	Jta. C-L
Residencia	354.817,41	0,00	0,00	0,00	Usuarios, Jta. C-L
Otros	35.310,35	10.057,50	12.474,74	99.544,23	Usuarios, Jta. C-L, Mº Sanidad S.S. e Igualdad Excmo. Ayutam. Burgos, Entidades Privadas
<b>TOTAL</b>	<b>701.665,29</b>	<b>10.057,50</b>	<b>12.474,74</b>	<b>250.425,73</b>	

## Ingresos de la actividad mercantil.

Actividad mercantil	Ventas e ingresos de la actividad mercantil	Subvenciones, donaciones, legados de la actividad mercantil	Procedencia

Los ingresos derivados de promociones, patrocinadores y colaboraciones durante el ejercicio han derivado de la venta de participaciones de lotería y el rastrillo solidario organizado por la entidad durante el mes de julio de 2.015. Además la Asociación cuenta con aportaciones económicas periódicas por parte de sus protectores de carácter mensual, trimestral, semestral y anual.

La asociación no ha tenido venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad incluidos en la partida "Otros resultados", por un importe de 8.380,88 - € incluye importes no representativos derivados de ingresos aleatorios como por transporte de los usuarios, comidas del Día Regional, y similares.

31

**14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Detalle de las subvenciones, donaciones y legados recibidas en el ejercicio y de las recibidas en ejercicios anteriores que no fueron totalmente imputadas a resultados:

Año concesión	Órgano/Entidad concedente	Finalidad	Importe  Total concedido	Imputado a resultados ejercicios anteriores	Imputado a resultados del ejercicio	Pendiente de imputar
2008/2010	Jta. C-L, MSSSel, Ayuntam. Bancos	Construcción del Centro	3.699.426,06	827.295,50	75.518,56	2.796.741,82
2009	MTAS. C.Madrid, C. Galicia	Equipamiento	84.000,00	73.462,99	1.822,92	8.714,09
2005	Jta. C-L	Compra pisos M.Cinuelos	14.200,00	2.840,00	284,00	11.076,00
2009	C. Madrid	Equipamiento	39.000,00	27.858,42	4.791,76	6.349,82
2010	Fund. Carrefour	Equipamiento	30.000,00	29.853,31	146,69	-
2011	Dª Aurora Martinez	Legado	212.227,58	63.668,28	21.222,76	127.336,54
2012	BBVA	Equipamiento	10.000,00	6.000,00	2.000,00	2.000,00
2012	Fund. ONCE	Equipamiento	20.000,00	10.263,36	3.418,00	6.318,64
2013	Dª Valentina Estebanez	Legado	123.764,72	17.349,73	12.376,47	94.038,52
2014	Fund. Inocente	Equipamiento	5.000,00	337,84	499,97	4.162,19
2014	Fund. G.Gervas	Equipamiento	4.500,00	-	-	4.500,00
2014	Fund. C.Burg	Equipamiento	11.398,02	4.366,56	2.063,28	6.867,66
2015	Campolara	Equipamiento	6.036,00			6.036,00
2015	F. Once	Obra	36.000,00	760,00	760,00	36.480,00
2015	MSSSi	Obra	30.000,00	600,00	600,00	28.800,00
2016	F. Once	Obra	15.000,00		300,00	14.700,00
2016	MSSi	Obra	30.000,00		600,00	29.400,00
2016	Fund. C.Burg	Equipamiento	24.000,00		1.003,32	22.996,68
2016	Fondo Sec. Eur.	Equipamiento	816,00		96,71	720,29

Análisis de las partidas de balance:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas (Devoluciones)	Imputado a resultados	Saldo final
Subvenciones	2.938.370,50	69.816,00	0,00	79.649,15	2.888.721,35
Donaciones y legados	351.091,28	13.848,72		39.816,00	377.058,56

Se ha dado debido cumplimiento a las condiciones asociadas a las distintas subvenciones, donaciones y legados.

## 15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

### 15.1. Actividad de la entidad

Todas las actividades de la Asociación son propias de su objeto social, ninguna de carácter mercantil.

#### I. Actividades realizadas

##### ACTIVIDAD 1

##### A) Identificación.

Denominación de la actividad	Promoción de la autonomía personal
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores **	
Lugar desarrollo de la actividad	Centro de Atención Integral Fuentecillas

#### Descripción detallada de la actividad realizada.

La media de usuarios del servicio es de 50 con tres sesiones semanales de tratamientos. Los Servicios de promoción de la autonomía personal tienen por finalidad desarrollar y mantener la capacidad personal de controlar, afrontar y tomar decisiones acerca de cómo vivir de acuerdo con las normas y preferencias propias y facilitar la ejecución de las actividades básicas de la vida diaria. APACE ofrece todos estos servicios en la ciudad de Burgos a sus socios en el Centro de Atención Integral Fuentecillas y al resto de los usuarios residentes en las zonas rurales y poblaciones dispersas en la provincia de Burgos a través del programa de atención temprana.

- Servicio de habilitación y terapia ocupacional:** Conjunto de intervenciones dirigidas a prevenir o reducir una limitación en la actividad o alteración de la función física, intelectual, sensorial o mental y a mantener o mejorar habilidades ya adquiridas, para conseguir el mayor grado posible de autonomía personal, adaptación a su entorno, mejora en la calidad de vida e integración en la vida comunitaria. Las actuaciones estarán orientadas preferentemente al desenvolvimiento personal y a la integración en la vida comunitaria y en un entorno normalizado. Se planificarán por un equipo multiprofesional. Se centrarán las siguientes áreas: psicomotora, autonomía personal, así como en las áreas de comunicación, lenguaje, cognitivo-conductual y social. Dentro de

este servicio se integran los proyectos: Muéstrame tu mundo, el proyecto ser y el proyecto sentir basados en la integración sensorial a personas con parálisis cerebral y trastornos afines. En este servicio intervienen las siguientes disciplinas: Fisioterapia, Terapia Ocupacional, Psicología-Neuropsicología, Logopedia y Trabajo Social. Estas actuaciones están apoyadas por un equipo administrativo que se encarga de todas las gestiones a este nivel.

- **Servicio de estimulación cognitiva.** Tratamiento terapéutico que tiene por finalidad mantener, mejorar el funcionamiento de alguna o algunas de las capacidades cognitivas superiores (razonamiento, memoria, atención, concentración, lenguaje y similares), de las capacidades funcionales, la conducta y o la afectividad. Las actuaciones se orientarán a retrasar, y aminorar, el deterioro cognitivo, para mantener las habilidades psicosociales necesarias en las actividades de la vida diaria y toma de decisiones. Las actuaciones se centran en: La estimulación de la memoria, concentración y reducción de la fatiga, atención, razonamiento, abstracción, orientación, lenguaje, funciones ejecutivas, cálculo, lecto-escritura, intervenciones sobre las afasias e información, asesoramiento y apoyo a las personas cuidadoras. En este servicio intervienen las siguientes disciplinas: Terapia Ocupacional, Psicología-Neuropsicología, Fisioterapia (Psicomotricidad), Logopedia y Trabajo Social. Estas actuaciones están apoyadas por un equipo administrativo que se encarga de todas las gestiones a este nivel.
- **Servicio de promoción, mantenimiento y recuperación de la autonomía funcional** se trata de un conjunto de intervenciones orientadas a mantener o mejorar la capacidad para realizar las AVD, evitar la aparición de limitaciones en la actividad, deficiencias o déficit secundarios y potenciar el desarrollo personal y la integración social. Con el fin de alcanzar el mayor nivel de autonomía y calidad de vida manteniendo a la persona en su entorno físico y relacional. Las diversas actuaciones se centran en:
  - Información sobre técnicas de conservación de energía, economía articular e higiene postural.
  - Asesoramiento y entrenamiento en el uso de productos y tecnologías de apoyo.
  - Educación y entrenamiento en el manejo de prótesis y órtesis para la vida diaria.
  - Valoración de la necesidad de adaptaciones del entorno doméstico, ocupacional y ocio en el que se desenvuelven habitualmente las personas, así como asesoramiento y en caso preciso, entrenamiento.
  - Asesoramiento sobre adaptación de la vivienda.
  - Orientación para la organización eficaz de las actividades de la vida diaria.
  - Entrenamiento para la integración familiar, comunitaria y social.
  - Asesoramiento entrenamiento y apoyo a las personas cuidadoras para la aplicación de las actuaciones anteriormente citadas

En este servicio intervienen las siguientes disciplinas: Terapia Ocupacional, Psicología-Neuropsicología, Fisioterapia, Logopedia y Trabajo Social. Estas actuaciones están apoyadas por un equipo administrativo que se encarga de todas las gestiones a este nivel.

- **Servicio de habilitación psicosocial:** conjunto de apoyos, transitorios o permanentes, con el fin de mejorar las posibilidades de la persona con parálisis cerebral de mantenerse en el entorno familiar y social en las condiciones más normalizadas e independientes que sea posible.

Actuaciones encaminadas a:

- Entrenar en habilidades personales y sociales.
- Crear estrategias psicoeducativas.
- Desarrollar redes sociales y de apoyo en las que participe la familia.

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page, including names like 'M. C.', 'M. C.', and 'M. C.'.

- Apoyar la inserción laboral.
- La ejecución de dichas actuaciones se realizará mediante:
- La evaluación funcional de las habilidades de la persona usuaria en relación con las exigencias de su entorno.
- El entrenamiento en las habilidades necesarias.
- El seguimiento de la persona usuaria en los diferentes ambientes de su entorno.
- La implicación de la persona usuaria y su familia.

En este servicio intervienen las siguientes disciplinas: Fisioterapia, Terapia Ocupacional, Psicología-Neuropsicología, Logopedia y Trabajo Social. Estas actuaciones están apoyadas por un equipo administrativo que se encarga de todas las gestiones a este nivel.

- **Servicio de atención temprana.** Dirigido a niñ@s de 0 a 6 años a su familia y a su entorno. Se trata de un conjunto de actuaciones preventivas, de diagnóstico y de intervención que tienen por finalidad dar respuesta lo más pronto posible a las necesidades transitorias o permanentes que presentan l@s niñ@s con un diagnóstico de parálisis cerebral o trastorno afín. Está dirigido a :
  - Desarrollo psicomotor.
  - Desarrollo cognitivo.
  - Desarrollo del lenguaje y la comunicación.
  - Desarrollo de la autonomía.
  - Desarrollo del área social y afectiva.
  - Apoyo, información, habilitación y formación de la familia.

En este servicio intervienen las siguientes disciplinas: Fisioterapia, Terapia Ocupacional, Psicología-Neuropsicología, Logopedia y Trabajo Social. Estas actuaciones están apoyadas por un equipo administrativo que se encarga de todas las gestiones a este nivel.

- **Servicio de apoyos personales y cuidados en alojamientos especiales** se trata de servicios de apoyos personales y de cuidados para la higiene y el aseo. En este servicio intervienen las siguientes disciplinas: Trabajo Social y Cuidador de personas dependientes. Estas actuaciones están apoyadas por un equipo administrativo que se encarga de todas las gestiones a este nivel.

## ACTIVIDAD 2

### A) Identificación.

Denominación de la actividad	Apoyo a familias
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores **	
Lugar desarrollo de la actividad	Centro de Atención Integral Fuentecillas

### Descripción detallada de la actividad realizada.



El número de familias atendidas durante el 2015 ascendió a 118 :

Entre las tareas que se realizaron se encuentran:

1. Actividades de acogida a nuevas familias por el equipo multidisciplinar.
2. Apoyo para la realización de actividades de la vida diaria (higiene, alimentación...)
3. Servicio de respiro al cuidador principal de la persona con discapacidad.
4. Formación sobre temas relacionados con la tipología de la discapacidad y actividades de sensibilización.
5. Transporte adaptado para la conciliación de la vida familiar.
6. Seguimientos individuales de casos.
7. Información y Asesoramiento a las familias sobre contenidos relacionados
8. Apoyo Social

### ACTIVIDAD 3

#### A) Identificación.

Denominación de la actividad	Servicio Centro de Día
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores **	
Lugar desarrollo de la actividad	Centro de Atención Integral Fuentecillas

#### Descripción detallada de la actividad realizada.

Permanencia de los usuarios/as en centro durante el día con el fin de mantener o mejorar su autonomía persona favoreciendo su cohesión con el entorno socio-familiar. Entre las actividades que se realizan se encuentra, el centro da atención a 23 usuarios/as de lunes a viernes todos los meses del año.

Cuidado y seguridad personal del/a usuario/a del servicio.

Servicio de comedor.

Traslado a centros sanitarios cuando sea necesario.

Traslado del beneficiario de su domicilio al centro y regreso.

Asistencia higiénico sanitaria durante la permanencia del usuario en el centro.

Entrenamiento en habilidades de autonomía personal.

Desarrollo de la comunicación y relaciones personales.

Entrenamiento para la realización de tareas ocupacionales básicas.

Apoyo a familias, facilitando información, orientación e instrucciones necesarias en relación con el beneficiario e información del centro.

Fisioterapia.

### ACTIVIDAD 4

#### A) Identificación.

Denominación de la actividad	Servicio de Residencia
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores **	

*[Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page]*

Lugar desarrollo de la actividad	Centro de Atención Integral Fuentecillas
----------------------------------	--

**Descripción detallada de la actividad realizada.**

Alojamiento del/a usuario/a en centro en el que presta atención básica y cotidiana, sirviendo de vivienda estable, durante todo el año. Presta atención a 20 personas 24 horas al día 365 días del año. Entre las tareas que se realizan en el servicio se encuentran:

Cuidado y seguridad personal del usuario del servicio.

Alojamiento, manutención, asistencia higiénica y enfermería.

Servicio de habitaciones, limpieza, y lavandería.

Asistencia sanitaria permanente.

Traslado a centros sanitarios cuando los beneficiarios precisen de atención hospitalaria que no pueda prestarse en el propio centro.

Entrenamiento en habilidades de autonomía personal.

Realización de actividades de ocio y tiempo libre con participación en la comunidad.

Desarrollo de la comunicación y relaciones personales.

Apoyo a las familias, facilitando la información, orientación e instrucciones necesarias en relación con el beneficiarios y funcionamiento del centro.

Tramites en caso de fallecimiento y enterramiento de los beneficiarios si familia o abandonados de hecho por la misma.

**ACTIVIDAD 5****A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Otras actividades:
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores **	
Lugar desarrollo de la actividad	Centro de Atención Integral Fuentecillas

**Descripción detallada de la actividad realizada.**

- **Obra de adaptación y equipamiento** de las zonas de cocina, office y salón – comedor del Centro Integral Fuentecillas.
- **Servicio de empleo:** Itinerarios de inserción personalizados; identificación de capacidades, búsqueda de puestos de trabajo, valoración del puesto de trabajo, asignación del apoyo adecuado, formación de los candidatos, ajuste y adaptación en el puesto, entrenamiento en el lugar de trabajo, formación continua, seguimiento y evaluación del programa.
- **Participación ciudadana:** Capacitar a las personas con parálisis cerebral para el fomento de la autodeterminación y la participación social plena en temas de interés específicos para ellos y de interés general a toda la población.
  - Desarrollar en las personas con Parálisis Cerebral la capacidad de escucha y de opinión para la adquisición de habilidades para la toma de decisiones a través de grupos de trabajo constituidos por personas con parálisis cerebral (autogestores)
  - Participar en diferentes contextos a través de mesas redondas y espacios de comunicación con otros grupos sociales.
  - Generar espacios de participación accesibles y adaptados a las necesidades de todos y todas los/las ciudadanos/as previniendo la exclusión.
  - Elaboración de materiales contando con la participación de las personas con parálisis

cerebral para proporcionar las adaptaciones y los apoyos necesarios para facilitar su participación social.

### B) Recursos humanos empleados en la actividad.

#### ACTIVIDAD 1

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	9	9	2.160	2.264
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	1	4	52	208

#### ACTIVIDAD 2

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	5	7	3.830	4.125
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

#### ACTIVIDAD 3

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	18	18	24.039	24.039
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	2	4	384	768

#### ACTIVIDAD 4

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	21	21	24.976	24.976
Personal con contrato de servicios				

*[Handwritten signatures and scribbles in blue ink at the bottom of the page]*

Personal voluntario	3	10	432	1.440
---------------------	---	----	-----	-------

## ACTIVIDAD 5

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	7	9	1.630	4.890
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	15	0	1.440	0

## C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

## ACTIVIDAD 1

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	50	33
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

## ACTIVIDAD 2

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	118	118
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

## ACTIVIDAD 3

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	25	24
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

## ACTIVIDAD 4

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	19	20
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

## ACTIVIDAD 5

Tipo	Número
------	--------

	Previsto	Realizado
Personas físicas	0	156
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	X	X

**D) Recursos económicos empleados en la actividad.**

**ACTIVIDAD 1**

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	20.070,70	12.506,11
Gastos de personal	153.255,00	161.149,28
Otros gastos de explotación	25.182,50	34.163,54
Amortización del inmovilizado		19.515,92
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		19.200,00
Gastos financieros	1.200,00	778,96
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>199.708,20</b>	<b>247.313,82</b>
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		10.472,40
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>10.472,40</b>
<b>TOTAL</b>	<b>199.708,20</b>	<b>257.786,22</b>

**ACTIVIDAD 2**

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de		

fabricación		
Aprovisionamientos	19.756,90	11.567,55
Gastos de personal	92.355,00	97.042,65
Otros gastos de explotación	14.942,00	22.478,14
Amortización del inmovilizado	0,00	19.515,92
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	19.200,00
Gastos financieros	1.200,00	778,96
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>128.253,90</b>	<b>170.583,22</b>
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	13.963,20
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal recursos</b>		<b>13.963,20</b>
<b>TOTAL</b>	<b>128.253,90</b>	<b>184.546,42</b>

## ACTIVIDAD 3

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	25.562,20	28.931,01
Gastos de personal	93.360,00	97.925,33
Otros gastos de explotación	23.772,00	29.545,49
Amortización del inmovilizado	0,00	19.515,92
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	19.200,00
Gastos financieros	1.200,00	778,96
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>143.894,20</b>	<b>195.896,71</b>
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	20.246,64
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>20.246,64</b>
<b>TOTAL</b>	<b>143.894,20</b>	<b>216.143,35</b>

## ACTIVIDAD 4

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de		

fabricación		
Aprovisionamientos	26.189,80	30.808,14
Gastos de personal	215.495,00	226.432,84
Otros gastos de explotación	39.466,00	39.831,47
Amortización del inmovilizado	0,00	19.515,92
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	19.200,00
Gastos financieros	1.200,00	778,96
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>282.350,80</b>	<b>336.567,33</b>
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	24.435,60
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>24.435,60</b>
<b>TOTAL</b>	<b>282.350,80</b>	<b>361.002,93</b>

## ACTIVIDAD 5

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	22.110,40	18.606,79
Gastos de personal	61.235,00	64.400,87
Otros gastos de explotación	4.987,50	12.072,11
Amortización del inmovilizado	0,00	19.515,92
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	19.200,00
Gastos financieros	1.200,00	778,96
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>89.532,90</b>	<b>134.574,65</b>
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	698,16
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>698,16</b>
<b>TOTAL</b>	<b>89.532,90</b>	<b>135.272,81</b>

## E) Objetivos e indicadores de la actividad.

## ACTIVIDAD 1

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Prevenir y reducir alteraciones de la función	Número de personas atendidas	40	50

física, intelectual, sensorial o mental manteniendo y mejorando capacidades ya adquiridas en función de la edad y grado de afectación.	Nº de personas que perciben una mejora en sus capacidades para el desempeño del programa de autonomía gracias a los tratamientos terapéuticos	30	40
--	---	----	----

## ACTIVIDAD 2

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Identificar y valorar las necesidades familiares a nivel social, psicológico, educativo y pedagógico. Informar y orientar sobre los recursos sanitarios, educativos y sociales existentes.	Nº de seguimientos realizados	48	72
	Nº de familias que rebenefician del programa de atención en la zona rural	19	20
Favorecer estrategias para que las familias sean sujetos agentes en su relación con la Administración y otras entidades en la solicitud y gestión de los recursos necesarios para la satisfacción de sus necesidades.	Nº de acciones formativas relacionadas con la formación de familias	2	4
Conciliar la vida laboral y familiar a través del Respiro familiar.	Nº de personas que se benefician del servicio de actividades de la vida diaria.	2	2
	Nº de días que las familias requieren del servicio de respiro	100	247
Favorecer estrategias que aumenten las posibilidades para disponer de un espacio de encuentro e	Nº de sesiones realizadas Nº de nuevas familias acogidas	6	6

intercambio entre las familias de la asociación con una orientación profesional en todas aquellas incertidumbres que les susciten.		6	6
--	--	---	---

**ACTIVIDAD 3**

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Mantener la ocupación del servicio	Nº de Usuarios/as del servicio	23	23
Implementación del servicios dentro de residencia	Nº de servicios implementados	1	1

**ACTIVIDAD 4**

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Mantener la ocupación del servicio	Nº de usuarios/as del servicio	23	23
Implementación del servicios dentro de residencia	Nº de servicios implementados	1	1

**ACTIVIDAD 5**

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Implementación de nuevos proyectos sostenibles.	Nº de nuevos proyectos puestos en marcha.	2	2

## II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Actividad 5	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros								
a) Ayudas monetarias								
b) Ayudas no monetarias								
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno								
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación								
Aprovisionamientos	12.506,11	11.567,55	28.931,01	30.808,14	18.606,79	102.419,60		102.419,60
Gastos de personal	161.149,28	97.042,65	97.925,33	226.432,84	64.400,87	646.950,97		646.950,97
Otros gastos de explotación	34.163,54	22.478,14	29.545,49	39.831,47	12.072,11	138.135,17		138.135,17
Amortización del inmovilizado	19.515,92	19.515,92	19.515,92	19.515,92	19.515,92	19.515,92		99.460,71
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	19.200,00	19.200,00	19.200,00	19.200,00	19.200,00	96.000,00		96.000,00
Gastos financieros	778,96	778,96	778,96	778,96	778,96	3.894,80		3.894,80
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros								
Diferencias de cambio								
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros								
Impuestos sobre beneficios								
<b>Subtotal gastos</b>	<b>247.313,82</b>	<b>170.583,22</b>	<b>195.896,71</b>	<b>336.567,33</b>	<b>134.574,65</b>	<b>1.086.861,25</b>		<b>1.086.861,25</b>
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	10.472,40	13.963,20	20.246,64	24.435,60	698,16	69.816,00		69.816,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico								
Cancelación de deuda no comercial								
<b>Subtotal inversiones</b>	<b>10.472,40</b>	<b>13.963,20</b>	<b>20.246,64</b>	<b>24.435,60</b>	<b>698,16</b>	<b>69.816,00</b>		<b>69.816,00</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>257.786,22</b>	<b>184.546,42</b>	<b>216.143,35</b>	<b>361.002,93</b>	<b>135.272,81</b>	<b>1.156.677,25</b>		<b>1.156.677,25</b>

**III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.****A. Ingresos obtenidos por la entidad**

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias	644.800,00	711.373,84
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	172.190,00	327.250,58
Aportaciones privadas	26.000,00	29.147,76
Otros tipos de ingresos	8.500,00	23.791,34
<b>TOTAL RECURSOS OBTENIDOS</b>	<b>851.490,00</b>	<b>1.091.563,52</b>

La desviación más acusada se refleja en la partida de subvenciones del sector público porque en el presupuesto solamente se tuvieron en cuenta las posibles subvenciones a recibir en el ejercicio, sin incluir las subvenciones de ejercicios anteriores transferidas a resultados.

**B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad**

Durante el ejercicio no se han contraído nuevas deudas ni nuevas obligaciones financieras. Las que figuran en balance se originaron en ejercicios anteriores.

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		
<b>TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS</b>		

**IV. Convenios de colaboración con otras entidades**

Descripción	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Convenio 1. Con la entidad (X), suscrito para			
Convenio 2. Con la entidad (Y), suscrito para			

No existen convenios de colaboración con otras entidades que generen ingresos o gastos o corriente de bienes y servicios.

**V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados**

Se detallarán las desviaciones más significativas que se hayan producido entre las cantidades previstas en el plan de actuación y las efectivamente realizadas, indicando las causas que las han ocasionado.

**15.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.**

- a) Los bienes y derechos que forman parte de la dotación y las restricciones a las que se encuentran sometidos, en su caso, se detallan a continuación:

Los bienes y derechos vinculados de forma permanente a los fines fundacionales mediante declaración expresa, y las restricciones a las que se encuentran sometidos, se detallan a continuación:

## b) Destino de rentas e ingresos:

Ejercicio	RESULTADO CONTABLE (1)	AJUSTES NEGATIVOS (2)	AJUSTES POSITIVOS (3)	BASE DE CÁLCULO (1)-(2)+(3)	RENTA A DESTINAR (Acordada por el Patronato)		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES *									
					%	Importe		N-4	N-3	N-2	N-1	N	IMPORTE PENDIENTE				
2011	-10.307,34																
2012	-6.708,64																
2013	-4.528,39																
2014	-3.279,49																
2015	20.303,02																
2016	4.702,27																
<b>TOTAL</b>	<b>17.197,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE**

A) Ingresos obtenidos por la enajenación o gravamen de bienes y derechos aportados en concepto de dotación.			
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle de la operación	Importe
<b>SUBTOTAL</b>			

B) Ingresos obtenidos por la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que se desarrolla la actividad en cumplimiento de fines con la condición de reinvertirlos en bienes inmuebles con la misma finalidad			
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle de la operación	Importe
<b>SUBTOTAL</b>			

C) Gastos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterios			
Nº de cuenta	Partida del patrimonio neto	Detalle de la operación	Importe
<b>SUBTOTAL</b>			

<b>TOTAL AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE</b>	







## RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

1. Gastos en cumplimiento de fines	IMPORTE			TOTAL
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
<b>2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1+2.2)</b>				
2.1 Realizadas en el ejercicio				
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores				
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores				
<b>TOTAL (1.2)</b>				

## 15.3. Gastos de administración

DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....</b>				

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
Ejercicio	Límites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D. 1337/2005)		Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio (3)	Gastos resarcibles a los patronos (4)	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO (5) = (3) + (4)	Supera (+) No supera (-) el límite máximo  (el mayor de 1 y 2) - 5
	5% de los fondos propios (1)	20% de la base de cálculo del Art. 27 Ley 50/2004 y Art. 32.1 Reglamento R.D. 1337/05 (2)				
n						

## 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

No se han realizado operaciones con partes vinculadas

1. Personal de alta dirección y patronos:

Identificación	Cargo	Sueldo	Dietas	Otras remuneraciones	TOTAL

Obligaciones contraídas en materia de pensiones o de pago de primas de seguros de vida con personal de alta dirección y patronos:

Indemnizaciones por cese:

2. Importe de los anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección y a los miembros del patronato, con indicación del tipo de interés, sus características esenciales y los importes eventualmente devueltos, así como las obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

## 17. OTRA INFORMACIÓN

### 1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.

En Asamblea de 29 de mayo de 2015 se renovaron parcialmente y ampliaron los cargos de Junta Directiva de la Asociación. Posteriormente se han dado de baja 2 vocales, por lo que a esta fecha está configurada como sigue:

- Presidenta: D<sup>a</sup> M Evangelina Macho González
- Vicepresidenta: D<sup>a</sup> Julia Casin Silleruelo
- Secretaria: D. Fernando Santamaría Ibáñez
- Tesorero: D. Raúl Barbero Zarzosa
- Vocales: D<sup>a</sup> M Socorro Benito Ureta
- D<sup>a</sup> M Victoria Marquina Espinosa
- D<sup>a</sup> M Isabel Escolar Cuende
- D. Andrés Pascua Setien
- D<sup>a</sup> Patricia Alonso Cubillo
- D<sup>a</sup> Virginia de la Fuente Villamudria

### 2. Información sobre las autorizaciones otorgadas por la Junta Directiva y las solicitudes de autorización sobre las que no se haya recibido el acuerdo correspondiente.

No hay nada que informar al respecto.

### 3. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías, indicando aquellas con discapacidad mayor o igual al 33%.

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature that appears to be 'Socorro Benito Ureta' and several other illegible signatures.

CATEGORÍA	HOMBRE	MUJER	DISCAPAC.	FIJO	NO FIJO
Tit. Grado Superior	0,52	1,00	-	1,00	0,52
Tit. Grado Medio	1,00	8,50	-	5,65	3,85
Personal Admvo.	0,52	1,66	1,52	1,66	0,52
Conductores	1,00	0,72	1,00	1,60	0,12
Cocina	-	1,12	-	0,87	0,25
Cuidadores	3,04	14,87	-	10,74	7,17
<b>TOTAL</b>	<b>6,08</b>	<b>27,86</b>	<b>2,52</b>	<b>21,51</b>	<b>12,42</b>

## 18. INVENTARIO

Descripción del elemento	Fecha adquisición	Valor adquisición	Variaciones en la valoración	Pérdidas por deterioro, amortizaciones y otros	Otras circunst (G, F, D)
Centro integral APACE	14/04/2003	3.708.468,21		900.558,68	
CI Modesto Ciruelos 4 2 A	01/02/2005	40.384,62		5.772,60	
CI Modesto Ciruelos 4 2 B	01/02/2005	43.130,63		6.165,10	
Obra sótano 2015	30/11/2015	93.470,24		163,89	
Obra sótano sala tratamientos	20/09/2016	56.983,59		1.139,67	
<b>TOTAL INVERSIONES INMOBILIARIAS</b>		<b>3.942.437,29</b>		<b>913.799,94</b>	
Habitación 1 M. Ciruelos	27/11/2008	870,00		845,21	
Habitación 2 M. Ciruelos	27/11/2008	546,36		530,77	
Habitación 3 M. Ciruelos	27/11/2008	904,80		878,89	
Habitación 4 M. Ciruelos	27/11/2008	676,28		657,06	
Salón M. Ciruelos	27/11/2008	914,06		867,96	
Cocina M. Ciruelos	27/11/2008	2.886,08		2.803,77	
Baños M. Ciruelos	27/11/2008	277,82		269,76	
Grúa eléctrica Relian 250	29/11/2008	1.010,70		981,21	
Pequeño menaje residencia	26/01/2009	1.747,49		1.662,38	
Teléfono inalámbrico siemens gigaset	23/01/2009	147,00		140,00	
Mobiliario módulo 3	31/01/2009	23.345,82		22.172,00	
Mando a distancia	06/02/2009	35,00		33,17	
Grúa birchie con arnés básico	26/02/2009	864,00		813,18	
Triturador ind. Sammi mdlo tr 250	06/05/2009	1.194,80		1.097,21	
Cutter industrial sammic mdlo sk 3	06/05/2009	1.749,28		1.606,60	
Mobiliario módulo 4	31/05/2009	8.915,33		8.114,66	
Grúa birchie con arnés básico	23/09/2009	1.728,00		1.507,90	
Colchón viscoelástico de 11+3	23/09/2009	959,00		836,85	
Rollo dycem a0cmx9m	23/09/2009	177,62		155,04	
Grúa reliant 250	30/09/2009	103,85		90,51	
Arnes asiento-respaldo	21/10/2009	350,80		302,86	

*Benito*

*[Handwritten signatures and initials]*

Lavadora girbau hs6013	18/12/2009	7.247,68		6.121,40
Sofás menphis lira 2	03/04/2012	1.340,00		762,81
Wolkswagen transporter 7536 gmd	31/07/2012	16.578,36		11.723,78
Instalación domótica	31/12/2012	17.090,04		13.661,36
3 Grúas eléctricas Birdie 4 Puntos	25/10/2013	2.316,60		885,79
Servidor Fujitsu Primergy TX100 S3	30/01/2014	1.378,19		1.005,11
Samsung Galaxy Alpha	20/10/2014	460,34		121,53
Copiadora Sercotec	31/10/2014	2.662,00		866,47
Material informático MJM	17/10/2014	5.350,15		2.953,54
Material fisioterapia CAD C-L	30/12/2014	6.047,87		1.455,50
Rampa para trituradora de papel	30/12/2014	1.321,32		318,86
Instalación cocina-office	11/12/2014	25.014,39		6.348,84
Instalación comedor	11/12/2014	13.075,71		3.318,72
Fregadero 1 cubeta 1 esc. Izda	08/01/2015	618,01		122,20
Estructura Integración Sensorial	27/01/2015	716,32		137,92
Estante mural fijo EL 1643	18/03/2015	204,00		36,48
Estructura protecc. Integ. Sens.	27/04/2015	544,50		91,36
Camilla 2 cuerpos	29/04/2015	1.177,87		196,99
Material Estim. Sens. Utopia	30/04/2015	2.174,57		363,11
Material Estim. Sens. Ikea	01/10/2015	386,76		48,43
Armario congelador coreco acc 1302	29/01/2016	2.571,33		284,68
Mesa de trabajo acero inox.	29/01/2016	1.268,08		116,99
Equipo de tratam. Tanque Hubbard	16/04/2016	11.382,47		172,14
Habilitación espacio Tanque Hubbard I	26/04/2016	6.546,56		534,84
Cortadora embutido prof. 300A	04/05/2016	439,21		34,73
Habilitación espacio Tanque Hubbard II	30/07/2016	6.442,81		326,72
Grúa Birdie 4 ptos. Con eslinga	28/10/2016	831,60		17,77
Camilla hidráulica Utopia	23/12/2016	1.338,26		3,96
4 Taburete Ponny Utopia	23/12/2016	1.355,20		4,01
Silla de ducha Utopia	23/12/2016	209,00		0,62
<b>TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL</b>		<b>187.493,11</b>		<b>98.443,65</b>
<b>TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>				
FI Santander sist. 100 x 100 9	20/06/2011	50.000,00		
Acciones B. Santander	20/06/2011	22.528,39		
Imposición Caja Rural	23/09/2014	100.000,00		
Imposición Banco Popular	24/10/2014	50.000,00		
FI Santander Resposab. Conserv.	02/01/2015	18555,66		
Imposición Caixa	09/11/2015	150000		
<b>TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO</b>		<b>676.257,78</b>		
<b>TOTAL EXISTENCIAS</b>		<b>0</b>		

TOTAL GENERAL		4.806.188,18		1.012.243,59
---------------	--	--------------	--	--------------

**NOTA 18. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

Se incluye en este apartado la información relativa a lo establecido en la Disposición Adicional Tercera de la Ley 15/2010 de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004 de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas contra la morosidad en las operaciones comerciales, en relación a la cual señalar que:

Dada la actividad de la Entidad (Entidad sin ánimo de lucro) y teniendo en cuenta que no realiza actividades comerciales directas, los datos referenciados en esta Nota vienen referidos a los aplazamientos de deuda correspondientes a los pagos a proveedores por prestación de servicios y suministros diversos.

En relación a la información requerida por la Ley 15/2010 de 5 de julio correspondiente a los proveedores comerciales y de servicios de la Entidad y teniendo en cuenta lo establecido en la Disposición Transitoria Segunda de la Resolución del ICAC de 29 de diciembre, a continuación se presenta la información relativa al saldo pendiente de pago a los proveedores comerciales y de servicios de la Entidad que a fecha 31 de diciembre de 2012 acumulan un aplazamiento superior al plazo legal establecido.

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance	
	Ejercicio N	
	Importe	%
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal		

The bottom of the page contains several handwritten signatures in blue ink. The most prominent one is 'Socorro Benito' with a large, stylized signature. To its right are several other signatures, some of which are accompanied by circular stamps or seals. The signatures appear to be official approvals or certifications.