



**CUENTAS ANUALES**  
**Asociación Síndrome de Down – Burgos**  
**EJERCICIO 2016**

FORMULADAS EL 30 de Marzo de 2.017

APROBADAS POR JUNTA DIRECTIVA DE FECHA: 30 de Mayo de 2.017

APROBADAS POR ASAMBLEA GENERAL DE FECHA: 14 de Junio de 2.017

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS**

**BALANCE DE SITUACIÓN**

**CUENTA DE RESULTADOS**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**MEMORIA ABREVIADA**

**(Incluye Origen y Aplicación de Fondos y  
Conciliación de presupuestos)**



**ARNAIZ-AYALA**

AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

MIEMBRO R.O.A.C. Nº 52267

## **INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES**

A los Socios de la **ASOCIACIÓN DE PADRES DE NIÑOS AFECTADOS AL SÍNDROME DE DOWN DE BURGOS** por encargo de la Junta Directiva.

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la **ASOCIACIÓN DE PADRES DE NIÑOS AFECTADOS AL SÍNDROME DE DOWN DE BURGOS**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de resultados, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

### **Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales**

La Junta Directiva de la entidad es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la **ASOCIACIÓN DE PADRES DE NIÑOS AFECTADOS AL SÍNDROME DE DOWN DE BURGOS**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.



**ARNAIZ-AYALA**

AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

MIEMBRO R.O.A.C. Nº 52267

## Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la **ASOCIACIÓN DE PADRES DE NIÑOS AFECTADOS AL SÍNDROME DE DOWN DE BURGOS** a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

ARNAIZ – AYALA, AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

Avenida del Cid, 14, 2º

Inscrita en el R.O.A.C. nº S2267

José Manuel Arnáiz García

Socio – Auditor

Burgos 15 de mayo de 2017

ARNAIZ-AYALA  
AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.  
MIEMBRO R.O.A.C. Nº 52267  
Avenida del Cid 14 2º B 09005 BURGOS

REA+REGA  
Corporación de  
**Audidores**  
Miembro ejerciente

ARNAIZ-AYALA,  
AUDITORES  
ASOCIADOS, SLP

Año: 2017  
Número: 10.802/17

Para incorporar al protocolo

 **economistas**  
Consejo General

**BALANCE DE SITUACIÓN (EUROS)**  
**CIF: G09047697**  
**ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN DE BURGOS**  
**31 de Diciembre de 2016 (ejercicio 2016)**

| ACTIVO  | NOTAS DE LA<br>MEMORIA | EJERCICIO 2016 | EJERCICIO 2015 |
|---|------------------------|----------------|----------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE  |                        | 2.638.521,57   | 2.815.964,89   |
| I. Inmovilizado intangible  | 4,5                    | 1.190.339,15   | 1.286.925,68   |
| 4. Patentes, licencias, marcas y similares                            |                        | 0,00           | 16.101,66      |
| 203. Propiedad industrial   | 2                      | 0,00           | 16.101,66      |
| 6. Aplicaciones informáticas  |                        | 0,00           | 0,00           |
| 206. Aplicaciones informáticas  |                        | 6.081,10       | 6.081,10       |
| 2806. Amortización acumulada de aplicaciones informáticas             | 2                      | -6.081,10      | -6.081,10      |
| 8. Derechos sobre activos cedidos en uso                              |                        | 1.190.339,15   | 1.270.824,02   |
| 207. Derechos sobre activos cedidos en uso                            |                        | 1.506.634,99   | 1.506.634,99   |
| 2807. Amortización acumulada de derechos sobre activos cedidos en uso | 2                      | -316.295,84    | -235.810,97    |
| II. Inmovilizado material   | 4,6                    | 1.448.182,42   | 1.529.039,21   |
| 1. Terrenos y construcciones  |                        | 1.375.567,25   | 1.439.905,06   |
| 211. Construcciones   |                        | 1.922.183,78   | 1.922.183,78   |
| 2811. Amortización acumulada de construcciones                        | 2                      | -546.616,53    | -482.278,72    |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material                |                        | 72.615,17      | 89.134,15      |
| 213. Maquinaria   |                        | 56.517,82      | 63.606,50      |
| 214. Utillaje   |                        | 15.574,16      | 13.576,79      |
| 216. Mobiliario   |                        | 135.099,86     | 130.676,32     |
| 217. Equipos para procesos de información                             |                        | 43.629,20      | 42.069,09      |
| 218. Elementos de transporte  |                        | 37.184,95      | 37.184,95      |
| 219. Otro inmovilizado material                                       |                        | 11.312,13      | 9.967,98       |
| 2813. Amortización acumulada de maquinaria                            | 2                      | -39.997,57     | -39.840,95     |
| 2814. Amortización acumulada de utillaje                              | 2                      | -13.358,81     | -12.174,14     |
| 2816. Amortización acumulada de mobiliario                            | 2                      | -97.966,71     | -84.498,53     |
| 2817. Amortización acumulada de equipos para procesos de información  | 2                      | -33.395,11     | -30.366,06     |
| 2818. Amortización acumulada de elementos de transporte               | 2                      | -37.184,95     | -37.184,95     |
| 2819. Amortización acumulada de otro inmovilizado material            | 2                      | -4.799,80      | -3.882,85      |
| B) ACTIVO CORRIENTE   |                        | 291.609,68     | 245.712,14     |
| II. Bienes destinados a la actividad                                  |                        | 0,00           | 1.533,41       |
| 6. Anticipos a proveedores  |                        | 0,00           | 1.533,41       |
| 407. Anticipos a proveedores  |                        | 0,00           | 1.533,41       |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar                    | 2,7                    | 86.407,24      | 120.605,98     |
| 3. Usuarios y deudores varios   |                        | 86.407,24      | 120.605,98     |
| 440. Deudores   |                        | 84.692,78      | 118.271,10     |
| 447. Usuarios, deudores   |                        | 1.196,16       | 1.322,72       |
| 448. Patrocinadores, afiliados y otros deudores                       |                        | 518,30         | 1.012,16       |
| 4482. AFILIADOS   |                        | 518,30         | 1.012,16       |
| VI. Periodificaciones a corto plazo                                   |                        | 2.237,23       | 2.893,88       |
| 480. Gastos anticipados   | 2                      | 2.237,23       | 2.893,88       |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes                   |                        | 202.965,21     | 120.678,87     |
| 1. Tesorería  |                        | 202.965,21     | 120.678,87     |
| 570. Caja, euros  |                        | 751,00         | 257,81         |
| 570001. CAJA ASOCIACIÓN S.D.  |                        | 441,93         | 157,67         |
| 570002. CAJA CENTRO ED.ESTELA   |                        | 309,07         | 100,14         |
| 572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista.                     |                        | 202.214,21     | 120.421,06     |
| 572001. LA CAIXA  |                        | 111.733,25     | 70.630,56      |
| 572002. CAJACÍRCULO-IBERCAJA  |                        | 2.436,86       | 2.492,47       |
| 572008. BANKIA  |                        | 470,68         | 308,92         |
| 572009. CAJA LABORAL LIBRETA AHORRO                                   |                        | 63,54          | 63,46          |
| 572012. CAJA RURAL BURGOS.  |                        | 87.009,88      | 46.925,65      |
| 572015. BBVA.   |                        | 500,00         | 0,00           |
| TOTAL ACTIVO  |                        | 2.930.131,25   | 3.061.677,03   |

*Handwritten signature*

*Multiple handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature that appears to read 'Pulla'.*

**BALANCE DE SITUACIÓN (EUROS)**  
**CIF: G09047697**  
**ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN DE BURGOS**  
**31 de Diciembre de 2016 (ejercicio 2016)**

| P A S I V O  | NOTAS DE LA<br>MEMORIA | EJERCICIO 2016      | EJERCICIO 2015      |
|--|------------------------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETO   |                        | 2.848.896,65        | 2.971.264,98        |
| A-1) Fondos propios  | 2,3,8                  | 403.026,41          | 370.798,52          |
| I. Capital   |                        | 361.101,15          | 253.471,72          |
| 1. Capital escriturado   |                        | 361.101,15          | 253.471,72          |
| 101. Fondo social  |                        | 361.101,15          | 253.471,72          |
| VII. Resultado del ejercicio   |                        | 41.925,26           | 117.326,80          |
| 129. Excedente del ejercicio   | 3,8                    | 41.925,26           | 117.326,80          |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos                      | 4,17                   | 2.445.870,24        | 2.600.466,46        |
| 130. Subvenciones oficiales de capital                                 |                        | 2.164.767,02        | 2.302.170,05        |
| 130100. SUBVENC.CAPITAL ADMÓN PÚBLICA, VAR-EJERC.                      |                        | 148.303,54          | 156.395,28          |
| 130200. SUBV.OFICIALES CONSTRUCC.CTRO.PRELABORAL.                      |                        | 786.012,34          | 821.468,09          |
| 130300. SUBV.OFICIALES EQUIPAMIEN.CTRO.PRELABOR.                       |                        | 40.111,99           | 53.482,66           |
| 130500. CESIÓN DERECHO SUPERFICIE S/PARCELA S-12.                      |                        | 1.172.839,15        | 1.218.324,02        |
| 130600. CESIÓN PISOS VIDA INDEPENDIENTE.                               |                        | 17.500,00           | 52.500,00           |
| 131. Donaciones y legados de capital                                   | 4,17                   | 13.683,93           | 18.489,52           |
| 131220. ASOCIADOS: APORT.EXTRAORD AL FONDO SOC.                        |                        | 5.826,13            | 6.404,29            |
| 131230. DONAT.COLAB.PROMOC.EXTRAORD. AL FOND.SOC.                      |                        | 7.857,80            | 12.085,23           |
| 132. Otras subvenciones, donaciones y legados                          | 4,17                   | 267.419,29          | 279.806,89          |
| 132300. OTRAS SUBVENC.CPTAL. CTRO.PRELABORAL.                          |                        | 267.419,29          | 279.806,89          |
| B) PASIVO NO CORRIENTE   | 4,9,10                 | 48.108,12           | 51.101,38           |
| II. Deudas a largo plazo   |                        | 48.108,12           | 51.101,38           |
| 2. Deudas con entidades de crédito                                     |                        | 48.108,12           | 51.101,38           |
| 170. Deudas a largo plazo con entidades de crédito                     |                        | 48.108,12           | 51.101,38           |
| C) PASIVO CORRIENTE  | 4,10                   | 33.126,48           | 39.310,67           |
| III. Deudas a corto plazo  |                        | 2.900,24            | 12.793,38           |
| 2. Deudas con entidades de crédito                                     |                        | 2.900,24            | 2.793,38            |
| 520. Deudas a corto plazo con entidades de crédito                     |                        | 2.900,24            | 2.793,38            |
| 5. Otros pasivos financieros   |                        | 0,00                | 10.000,00           |
| 522. Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y | 4                      | 0,00                | 10.000,00           |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar                      |                        | 27.808,24           | 24.143,45           |
| 1. Proveedores   |                        | 9.210,37            | 7.609,35            |
| 400. Proveedores   |                        | 9.210,37            | 7.609,35            |
| 400015. PROVEEDORES VARIOS A 31/12/2015.                               |                        | 0,00                | 2.046,86            |
| 400016. PROVEEDORES VARIOS A 31/12/2016.                               |                        | 3.200,76            | 0,00                |
| 400105. PROVEEDOR MRW TRANSPORTE URGENTE.                              |                        | 0,00                | 6,96                |
| 400106. PROVEEDOR AMABAR DOS, S.L.                                     |                        | 150,86              | 138,55              |
| 400108. PROVEEDOR CANON.   |                        | 213,27              | 113,68              |
| 400109. PROVEEDOR C.H.D. INFORMÁTICA.                                  |                        | 544,50              | 659,75              |
| 400110. PROVEEDOR ASESORIA DE LA HERA.                                 |                        | 326,70              | 326,70              |
| 400112. PROVEEDOR DONATO SOTO CAMARERO.                                |                        | 1.027,43            | 2.856,95            |
| 400115. PROVEEDOR GAS NATURAL C Y L.                                   |                        | 1.381,85            | 453,87              |
| 400121. PROVEEDOR JAVIER DE MIGUEL AUTOCARES.                          |                        | 550,00              | 640,00              |
| 400124. PROVEEDOR IBERDROLA.   |                        | 0,00                | 27,23               |
| 400125. PROVEEDOR VIVEROS LAFUENTE.                                    |                        | 1.815,00            | 0,00                |
| 400136. PROVEEDOR M.Q.D.   |                        | 0,00                | 338,80              |
| 5. Pasivos por impuesto corriente                                      |                        | 7.491,25            | 7.653,04            |
| 475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales                |                        | 7.491,25            | 7.653,04            |
| 475100. H.P. Acreed.Ret.Practicadas (Empleados).                       |                        | 7.329,39            | 7.271,24            |
| 475300. H.P. ACREED.RET.PRACTIC. PROFESIONALES.                        |                        | 161,86              | 373,80              |
| 475600. H.P. ACREEDORA TASAS MUNICIPALES.                              |                        | 0,00                | 8,00                |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas                      |                        | 11.106,62           | 8.881,06            |
| 476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores                     |                        | 11.106,62           | 8.881,06            |
| 476000. Seguridad Social Acreedora.                                    |                        | 11.106,62           | 8.881,06            |
| VI. Periodificaciones  |                        | 2.418,00            | 2.373,84            |
| 485. Ingresos anticipados  |                        | 2.418,00            | 2.373,84            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>                                  |                        | <b>2.930.131,25</b> | <b>3.061.677,03</b> |

*Mano*

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

**CUENTA DE RESULTADOS (EUROS)**  
**CIF: G09047697**  
**ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN DE BURGOS**  
**31 de Diciembre de 2016 (ejercicio 2016)**

| A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO  | NOTA   | EJERCICIO 2016 | EJERCICIO 2015 |
|---|--------|----------------|----------------|
| 1. Ingresos de la actividad propia  | 2,12   | 630.366,72     | 654.161,86     |
| b) Prestaciones de servicios  | 4      | 108.176,05     | 73.009,26      |
| c) Aportaciones de usuarios   | 4      | 82.666,92      | 85.527,01      |
| d) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones   |        | 79.004,40      | 95.210,23      |
| e) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio  | 2,4,17 | 360.519,35     | 400.415,36     |
| 4. Aprovisionamientos   |        | 204,50         | 299,31         |
| a) Consumo de mercaderías   |        | 204,50         | 299,31         |
| 6. Gastos de personal   | 4,14   | -412.211,29    | -363.743,41    |
| a) Sueldos, salarios y asimilados   |        | -315.241,53    | -277.397,04    |
| b) Cargas sociales  |        | -96.969,76     | -86.346,37     |
| 7. Otros gastos de explotación  | 2,15   | -157.213,10    | -157.032,88    |
| a) Servicios exteriores   |        | -156.690,58    | -156.669,12    |
| b) Tributos   |        | -357,52        | -238,76        |
| d) Otros gastos de gestión corriente  |        | -165,00        | -125,00        |
| 8. Amortización del inmovilizado  |        | -170.433,56    | -145.211,70    |
| 9. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.                        | 4,17   | 154.018,06     | 131.539,98     |
| a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio.  |        | 102.403,03     | 99.341,62      |
| b) Donaciones y legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio.                                      |        | 51.615,03      | 32.198,36      |
| 12. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado  |        | -1.082,27      | 0,00           |
| a) Deterioros y pérdidas  |        | 0,00           | 0,00           |
| b) Resultados por enajenaciones y otras   |        | -1.082,27      | 0,00           |
| 13. Otros resultados  |        | 269,27         | -6,50          |
| a) Ingresos excepcionales   | 18     | 269,84         | 2.720,68       |
| b) Gastos excepcionales   | 15     | -0,57          | -2.727,18      |
| A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD ( 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 )                        |        | 43.918,33      | 120.006,66     |
| 12. Ingresos financieros  |        | 8,79           | 6,86           |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros  |        | 8,79           | 6,86           |
| b2) En terceros   | 13     | 8,79           | 6,86           |
| 13. Gastos financieros  | 10,16  | -2.001,86      | -2.686,72      |
| b) Por deudas con terceros  |        | -2.001,86      | -2.686,72      |
| A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS ( 12 + 13 + 14 + 15 + 16 )  |        | -1.993,07      | -2.679,86      |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS ( A.1 + A.2 )   |        | 41.925,26      | 117.326,80     |
| A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio ( A.3 )                              |        | 41.925,26      | 117.326,80     |
| B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto  |        |                |                |
| 1. Subvenciones recibidas   |        | 360.519,35     | 556.520,95     |
| 2. Donaciones y legados recibidos   |        | 79.004,40      | 99.210,23      |
| B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)    |        | 439.523,75     | 655.731,18     |
| C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio   |        |                |                |
| 1. Subvenciones recibidas   |        | -497.922,38    | -517.256,98    |
| 2. Donaciones y legados recibidos   |        | -95.619,43     | -109.908,59    |
| C.1) Variaciones de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio ( 1 + 2 )                  |        | -593.541,81    | -627.165,57    |
| D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto ( B.1 + C.1 ) |        | -154.018,06    | 28.565,61      |
| F) Ajustes por errores  |        | -16.101,66     | -2.454,01      |
| G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social  |        | 5.826,13       | 6.404,29       |
| I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO ( A.4 + D + F + G )                           |        | -122.368,33    | 149.842,69     |

## ESTADO DE FLUJOS DE EFCTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2016

NOTAS AÑO 2016 AÑO 2015

| <b>A) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>                             |         |                   |                    |
|---|---------|-------------------|--------------------|
| <b>1. Excedente del ejercicio antes de impuestos.</b>                                     | 3       | <b>41.925,26</b>  | <b>117.326,80</b>  |
| <b>2. Ajustes del resultado.</b>  |         |                   |                    |
| a) Amortización del inmovilizado (+).   | 2,4,5,6 | 170.433,56        | 145.211,70         |
| b) Correcciones valorativas por impagos (+)   | 15      | 165,00            | 125,00             |
| d) Imputación de subvenciones (-)   | 4       | -154.018,06       | -131.539,98        |
| e) Resultados por bajas de inmovilizado (+)   | 5,6     | 1.082,27          | 0,00               |
| g) Ingresos financieros (-).  | 2       | -8,79             | -6,86              |
| h) Gastos financieros (+).  | 2,10    | 2.001,86          | 2.686,72           |
| k) Otros ingresos y gastos: Primas de seguros (+)   | 2       | 2.893,88          | 2.506,86           |
| m) Otros ingresos y gastos: gastos excepcionales (+)                                      | 15      | 0,00              | 2.720,27           |
| <b>3. Cambios en el capital corriente</b>   |         |                   |                    |
| a) Anticipos a proveedores  |         | 0,00              | -1.533,41          |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).   | 2,7     | 35.611,31         | -37.773,93         |
| c) Otros activos corrientes (periodificaciones a c/p) (+/-)                               | 2       | -2.237,23         | -2.893,88          |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).  |         | -6.335,21         | -55.759,94         |
| <b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>                     |         |                   |                    |
| a) Pagos de intereses (-).  | 9,10,16 | -2.001,86         | -2.686,72          |
| c) Cobros de intereses (+).   | 13      | 8,79              | 6,86               |
| <b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4).</b> |         | <b>89.520,78</b>  | <b>38.389,49</b>   |
| <b>B) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                               |         |                   |                    |
| <b>6. Pagos por inversiones (-).</b>  |         |                   |                    |
| b) Inmovilizado intangible.   | 5       | 0,00              | -1.052,70          |
| c) Inmovilizado material.   | 6       | -10.174,17        | -103.542,75        |
| <b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6).</b>                         |         | <b>-10.174,17</b> | <b>-104.595,45</b> |
| <b>C) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                            |         |                   |                    |
| <b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>                                  |         |                   |                    |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.  |         |                   |                    |
| - Subvenciones de capital   | 4,17    | 0,00              | 90.105,59          |
| - Asociados Aportaciones de cuotas  | 4,17    | 5.826,13          | 6.404,29           |
| <b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>                          |         |                   |                    |
| b) Devolución y amortización de   |         |                   |                    |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-).   | 4,9     | -2.886,40         | -2.779,21          |
| <b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9 +/- 10 - 11).</b>     |         | <b>2.939,73</b>   | <b>93.730,67</b>   |
| <b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5 +/-8 +/-12)</b>          |         | <b>82.286,34</b>  | <b>27.524,71</b>   |
| <b>TESORERÍA AL INICIO DEL EJERCICIO</b>  |         | <b>120.678,87</b> | <b>93.154,16</b>   |
| <b>TESORERÍA AL FINAL DEL EJERCICIO</b>   |         | <b>202.965,21</b> | <b>120.678,87</b>  |



**MEMORIA ABREVIADA**  
**Asociación Síndrome de Down de Burgos**  
**EJERCICIO 2016**

**ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN DE BURGOS (ASD Burgos)**

**CIF. G09047697**

**UNIDAD MONETARIA: EURO**

**1. Actividad de la empresa**

El 15 de junio de 1.985 un grupo de familias, insatisfechas por las respuestas que ofrecían las administraciones públicas para sus hijos con síndrome de Down deciden constituir la Asociación Síndrome Down de Burgos. Inscrita en el registro de entidades de carácter social de Castilla y León con el número 09109E.

Actualmente tiene su sede social en un chalet y en su parcela adjunta en el Paseo Pisones número 49 de Burgos capital.

Esta asociación es una organización sin ánimo de lucro, aconfesional, apolítica, independiente y solidaria que agrupa a familias con personas con discapacidad intelectual, y en especial, a aquellas con síndrome de Down.

Fue declarada de utilidad pública en orden ministerial de 8 de marzo de 2.000. Con el número nacional 62.309.

Tiene como principal objetivo mejorar las condiciones de vida de las personas con Síndrome de Down y la de sus familias, para ello colabora con instituciones públicas y privadas locales, regionales, nacionales e internacionales.

Asume el compromiso de trabajar por la consecución de una vida autónoma e independiente para las personas con síndrome de Down en los diferentes ámbitos en los que se va desarrollando su vida: escuela, empleo, vivienda y ocio.

La atención a las personas con síndrome de Down se fundamenta en el desarrollo de sistemas de apoyo en las diferentes etapas de su evolución.

La asociación diseña un plan de desarrollo individual para cada persona en colaboración con la familia y aprovechando los recursos específicos y comunitarios a su alcance.

**Áreas de atención**

- ◆ Atención a las familias

- ◆ Atención temprana
- ◆ Educación: apoyo a los aprendizajes escolares
  - ◆ Logopedia
  - ◆ Informática adaptada
- ◆ Centro Concertado de Educación Especial (a partir de 12 años)
- ◆ Musicoterapia
- ◆ Actividades físico-deportivas (Club Estela).
- ◆ Actividades de Ocio y Tiempo Libre.
- ◆ Formación para el empleo
- ◆ Centro de Promoción de Autonomía Personal Estela (CEPAP)

La Asociación Síndrome de Down de Burgos carece de ánimo de lucro y no podrá distribuir, en ningún caso, entre sus asociados las ganancias eventualmente obtenidas en su actuación.

## **2. Bases de presentación de las cuentas anuales**

### **a) Imagen fiel.**

Las cuentas anuales se han formulado a partir de los registros contables de la Asociación Síndrome de Down de Burgos (en adelante la ASD Burgos).

Las cuentas anuales del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2.016 se han elaborado de conformidad con los principios y normas contables generalmente aceptados en la normativa española vigentes, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio de la situación económica y financiera y de los resultados de las operaciones a 31 de Diciembre de 2.016, además de los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Las cuentas anuales del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2.016 son las quintas formuladas por la ASD Burgos aplicando el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y su correspondiente corrección de errores y en aplicación del Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos aprobado por Resolución del ICAC de 26 de marzo de 2.013 desde el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2.013. Para todo lo no específicamente dispuesto por las citadas normas de adaptación sectorial será de aplicación el Plan General Contable aprobado por el Real Decreto 1514/2.007, de 16 de Noviembre.

La ASD Burgos reunió, durante los dos ejercicios consecutivos anteriores al actual 2.016, cerrado a 31 de Diciembre de 2.016, al menos dos de las circunstancias que la Norma 3ª Estructura de las Cuentas Anuales, de la Tercera Parte del Anexo I del Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y su correspondiente corrección de errores, establece para poder acogerse a la presentación de cuentas anuales abreviadas. Por lo que la ASD Burgos por estar

dentro del ámbito de aplicación de la citada Norma 3ª, se acoge al derecho de presentar cuentas anuales abreviadas.

Sin perjuicio de lo anterior la ASD Burgos presentará el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias ajustados al modelo normal que propone la adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y su correspondiente corrección de errores de octubre de 2.011.

No ha habido razones excepcionales por las que no se hayan aplicado las normas legales en materia contable, para mostrar la imagen fiel del patrimonio de la situación económica y financiera y de los resultados de las operaciones de la ASD Burgos.

La gerencia de la ASD Burgos estima que las cuentas anuales del ejercicio 2.016, finalizado a 31 de Diciembre de 2.016, serán aprobadas en Junta Directiva y en Asamblea General sin variaciones significativas.

#### **b) Principios contables**

Los principios y criterios contables aplicados para la realización de estas cuentas anuales son los que se resumen en la nota cuatro de esta memoria. Todos los criterios contables con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la ASD Burgos han sido aplicados en la elaboración de estas cuentas anuales.

#### **c) Comparación de la Información**

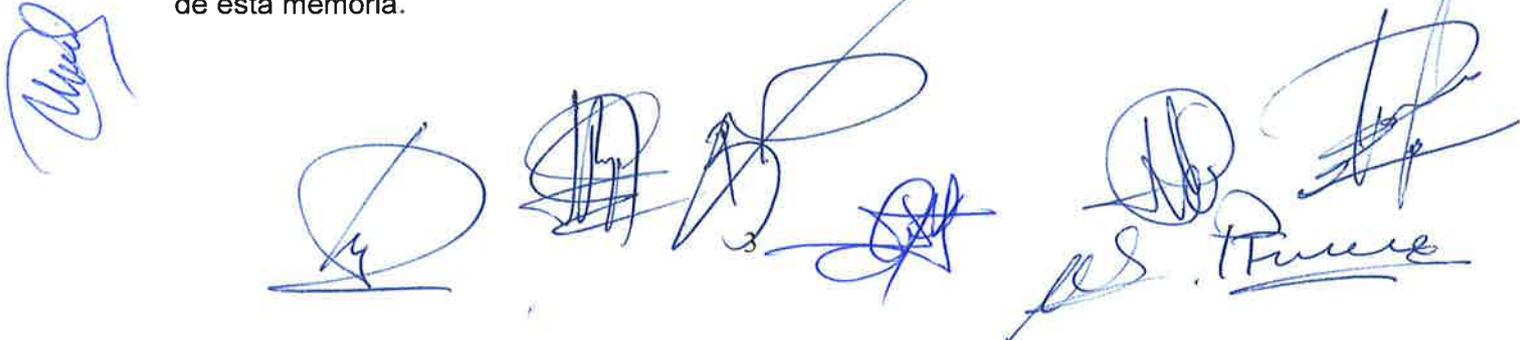
Las cuentas anuales de la ASD Burgos correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de Diciembre de 2.016 son las quintas que han sido formuladas de acuerdo con el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y su correspondiente corrección de errores y las cuartas según el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos aprobado por Resolución del ICAC de 26 de marzo de 2.013. Por lo tanto las cuentas del ejercicio han sido formuladas de forma que se incluyen en ellas información comparativa adaptada a los nuevos criterios, perteneciente al ejercicio finalizado a 31 de Diciembre de 2.015.

De acuerdo con lo anteriormente expuesto con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y de los apartados numéricos que así lo requieran de la presente memoria se presentan, además de las cifras del ejercicio 2.016 las del ejercicio anterior.

#### **d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de las incertidumbres y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables.**

La ASD Burgos ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente o sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando con normalidad.

En cualquier caso, la presentación de estas cuentas anuales requiere la aplicación de una serie de estimaciones contables, juicios, proyecciones e hipótesis en el proceso de implementación del proceso contable de la ASD Burgos. A continuación se resumen las más significativas, que serán completadas en sus correspondientes notas de esta memoria.

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

- ◆ En cuanto a las amortizaciones del inmovilizado, éstas se realizan en función de la vida útil del activo en cuestión, con algunas matizaciones, que se explicarán en la nota de la memoria referida a las inmovilizaciones materiales.
- ◆ Los deudores a corto plazo y los saldos a cobrar se considerarán directamente incobrables en el momento en que se conozca la imposibilidad de reclamar dichos saldos. Se estima que dichos saldos pasaran a ser incobrables en cuanto se conozca la firme intención de no ser satisfechos o cuando se tenga una carencia total de la necesaria información para su reclamación por parte de la ASD Burgos.

La repercusión de estas estimaciones sobre la cuenta de resultados del ejercicio será reflejada en dicha cuenta y comentada en la memoria contable del ejercicio correspondiente.

- ◆ En lo referente a los ingresos y gastos, y más concretamente a los gastos, hay que explicar que merced a la especial estructuración de la ASD Burgos, que alberga un centro concertado de educación especial en su sede, se considera pertinente la reclasificación de determinadas partidas de gasto, en una prudente estimación de las cantidades, referidas a los consumos de determinados bienes que realiza dicho centro. En la nota de la memoria referida a ingresos y gastos se ampliará convenientemente este criterio.

Siguiendo con los gastos hay determinadas partidas del mismo que han debido ser estimadas para su conveniente reparto entre el Edificio Sede de la ASD Burgos y el edificio del CEPAP perteneciente también a esta Asociación, aspecto este que será ampliado en la nota de la memoria referida a ingresos y gastos.

- ◆ Si nos centramos en los ingresos, las transferencias de las subvenciones de capital a resultados se realiza en función del porcentaje de amortización del bien para el que las subvenciones de capital fueron concedidas.
- ◆ En la subsanación de errores con origen en ejercicios anteriores, se procederá a la imputación de su impacto en las cuentas anuales del ejercicio en curso con efectos retroactivos, desde el ejercicio más antiguo para el que se disponga de información. El correspondiente ajuste por el efecto acumulado en las variaciones de activos y pasivos, que la subsanación del error diere lugar, se imputará directamente en el patrimonio neto, concretamente a una partida de reservas. Si no fuera posible se imputará a una partida de Fondos Propios.

Estas estimaciones se realizaron en función de la máxima y mejor información disponible a fecha de la realización de estas cuentas anuales sobre los hechos y circunstancias referidas. Es posible que en un futuro sucesos o acontecimientos obliguen al cambio de estos criterios, lo que supone modificaciones al alza o a la baja en próximos ejercicios, lo que se hará de forma prospectiva, indicando la correspondiente influencia del cambio de las estimaciones en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### e) Cambios en criterios contables.

En base a presentar la mejor, más fiable y relevante información contable del ejercicio en curso, se procede a separar de los importes que suponían salida de fondos los valores que efectivamente representaban gastos del ejercicio, que serán incluidos en la cuenta de resultados, de los que lo eran en ejercicios posteriores, reflejados en la cuenta de balance correspondiente.



4

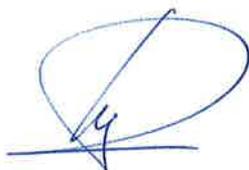
En este sentido, la ASD Burgos a partir del 1 de enero de 2.010 comenzó a periodificar los importes de las primas de seguros que desembolsó en el año, que son del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2010 y los pertenecientes al ejercicio siguiente. Siguiendo de forma coherente con el criterio establecido en el ejercicio 2010 las cantidades del ejercicio 2.016, cerrado a 31 de diciembre de 2016, se reflejan en la cuenta de resultados del citado ejercicio, por el valor resultante del prorrateo del importe total por los días de cobertura en el ejercicio 2016, las cantidades pagadas en la prima correspondientes a la cobertura de cada uno de los seguros que caen en fechas del ejercicio siguiente serán reflejados en la cuenta de balance destinada a tal periodificación, mediante el método usado en el cálculo de los valores del 2016.

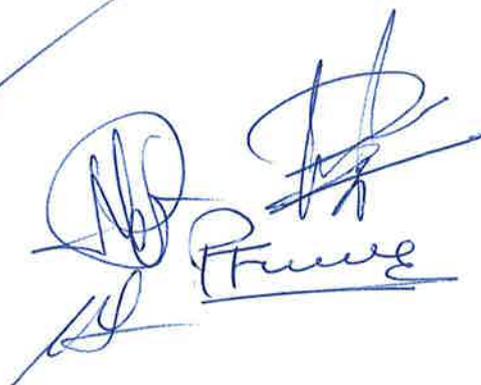
| Periodificación de Gastos                 | Euros           |                 |
|---|-----------------|-----------------|
|   | Ejercicio 2016  | Ejercicio 2015  |
| Seguro Multir. Edific. Sede Respon. Civil | -               | 957,42          |
| Seguro Multirriesgo CEPAP Respon. Civil   | 865,00          | 843,12          |
| Seguro Furgoneta Ford                     | 325,46          | 351,31          |
| Seguro Responsabilidad Directivos         | 298,68          | 298,68          |
| Seguro Multirriesgo Piso 1                | 178,84          | 181,08          |
| Seguro Multirriesgo Piso 2                | 177,38          | 179,64          |
| Seguro de Vida tabajador pisos            | 113,75          | -               |
| Seguro Furgoneta Volkswagen               | 79,15           | 68,82           |
| Seguro trabajadores ocio                  | 82,70           | -               |
| Seguro Responsabilidad AT Rural           | 58,07           | -               |
| Seguro Responsabilidad Voluntarios        | 41,86           | 13,81           |
| Seguro de Vida voluntarios pisos          | 16,34           | -               |
|   | <u>2.237,23</u> | <u>2.893,88</u> |

Paralelamente se ha procedido a periodificar los ingresos concedidos en el presente ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016, de los cuales parte corresponden al o a los ejercicios siguientes. En la cuenta de pérdidas y ganancias se reflejará, por tanto, la parte de los ingresos concedidos en el ejercicio que efectivamente corresponde al ejercicio en curso cerrado a 31 de diciembre de 2016.

En concreto el importe corresponde a la parte de una subvención de la Junta de Castilla y León concedida en este ejercicio 2.016 que corresponde al siguiente.

Como se precisará en la nota cuarta de la presente memoria se continua con los cambios de los porcentajes de amortización de algunos activos efectuados en el ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2.013, debido a cambios sobrevenidos en la estimación de su vida útil motivados por lo establecido en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y su correspondiente corrección de errores.





### 3. Aplicación de resultados.

La ASD Burgos es una entidad sin ánimo de lucro, por lo tanto, los eventuales resultados positivos fruto de sus actividades no son distribuidos. Se establece como procedimiento habitual su permanencia en la propia entidad.

|   | <u>Euros</u>           |                        |
|---|------------------------|------------------------|
|   | <u>Ejercicio 2.016</u> | <u>Ejercicio 2.015</u> |
| Base de Reparto:                                  |                        |                        |
| <u>Saldo de la cuenta de Pérdidas y Ganancias</u> | <u>41.925,26</u>       | <u>117.326,80</u>      |
| Aplicación:                                       |                        |                        |
| <u>Fondo Social</u>                               | <u>41.925,26</u>       | <u>117.326,80</u>      |

### 4. Normas de registro y valoración.

Estas cuentas anuales han sido formuladas de acuerdo con los principios contables y normas de valoración y clasificación contenidas en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y su correspondiente corrección de errores y según el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos aprobado por Resolución del ICAC de 26 de marzo de 2.013, y, en su caso, en el Plan General de Contabilidad del Real Decreto 1514/2.007, de 16 de Noviembre.

#### **a) Inmovilizado intangible**

Los activos incluidos en esta categoría, en general, están valorados a precio de adquisición. El inmovilizado intangible se presenta en el Balance de Situación minorado por el valor acumulado de las amortizaciones acumuladas anuales. Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Además este inmovilizado de cumplir con la definición de activo debe observar el criterio de identificabilidad, que implica cumplir con alguno de los dos siguientes criterios:

- ◆ Ser separable, esto es, susceptible de ser separado de la entidad y vendido, cedido, entregado para su explotación, arrendado o intercambiado.
- ◆ Surjir de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos u obligaciones.

#### (I) Concesiones Administrativas

El 20 de Abril de 2.007 se elevó a escritura pública la cesión gratuita, por parte del Ayuntamiento de Burgos a la ASD Burgos, de un derecho de superficie sobre la parcela en la que se encuentran tanto la sede de ésta, como el Centro Estela y el

CEPAP de los que la propia ASD Burgos es titular. La cesión se realizó por un plazo de 25 años a computar desde la fecha de inscripción en el registro de la propiedad, que tuvo lugar el 4 de Junio de 2.007.

Hasta la fecha de cierre del ejercicio 2.011 la ubicación de este inmovilizado en la partida de "Concesiones administrativas" se ha debido a que la naturaleza del bien es un derecho que se otorga a la ASD Burgos a realizar sus actividades en la parcela y el inmueble cedidos. La cesión fue a título gratuito, pero por el principio de prudencia se valoró el bien cedido. Esta valoración se realizó considerando su valor fiscal reflejado en la escritura pública, que podríamos entender como un valor razonable prudente al desconocer un precio de mercado fiable para este inmovilizado.

El 24 de noviembre de 2.011 se publicó en el Boletín Oficial del Estado el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, y su correspondiente corrección de errores el cual establece una nueva subcuenta para la imputación de estos activos intangibles: "Derechos sobre activos cedidos en uso", al comienzo del ejercicio 2.012 se procedió a reclasificar el saldo de la cuenta "Concesiones administrativas" a la nueva subcuenta referida.

Hasta la fecha de cierre del ejercicio 2.011 este activo no sufrió amortización alguna, por considerar que el bien al ser recibido producto de una cesión a título gratuito, se renovará, o no, de forma igualmente gratuita.

Pero en relación a esto, según la adaptación del Plan General de Contabilidad antes referida, en el sub-apartado 4.1. "Cesión de uso de un terreno de forma gratuita y tiempo determinado", perteneciente a la norma 9ª de la Segunda parte del Anexo I, establece, entre otras consideraciones: "El citado derecho se amortizará de forma sistemática en el plazo de la cesión".

El 12 de Diciembre de 2.014 se elevó a escritura pública una ampliación de 10 años de la cesión gratuita del derecho de superficie antes citado, por parte del Ayuntamiento de Burgos a la ASD Burgos, finalizando, por tanto, tal cesión el 4 de Junio de 2.042. En observancia, por tanto, del antedicho precepto legal se procedió, en las cuentas anuales cerradas a 31 de diciembre de 2.014 a recalcular el porcentaje de amortización aplicado inicialmente a 1 de enero de 2.012, de tal forma que el citado activo sea totalmente amortizado a la conclusión del plazo total de la cesión.

La amortización de este inmovilizado se ajusta a los siguientes criterios.

|  | Método de amortización | Años hasta fin de la cesión desde 1 de Enero de 2.014 |
|--|------------------------|---|
| Derecho sobre parcela s-12 cedida en uso | Lineal                 | 28,50411  |

La aplicación de este mismo precepto generó a 1 de Enero de 2.014, por extensión, el cambio en los criterios amortizativos de los inmovilizados que se asientan sobre el terreno que constituye el activo cedido. Las consideraciones pertinentes sobre estos activos serán sustanciadas en las notas de la memoria correspondientes a ellos.

El 17 de julio de 2.015 la Fundación Caja de Burgos cedió temporalmente a la ASD Burgos el uso de dos viviendas para el desarrollo de los programas de autonomía personal y vida independiente.

La cesión se realizó por el plazo de dos años con posibilidad de prórroga por periodos anuales.

Dada la incertidumbre que existe a fecha de cierre de las cuentas anuales a 31 de diciembre de 2.015, sobre la posibilidad de hacer efectivas las sucesivas prórrogas se considera pertinente la aplicación de la norma 9ª de la Segunda parte del Anexo I antes referida y amortizar el activo por el periodo de la cesión sin las prórrogas.

|   | <u>Método de amortización</u> | <u>Años hasta fin de la cesión</u> |
|---|-------------------------------|------------------------------------|
| <u>Derecho sobre pisos cedidos en uso</u> | Lineal                        | 2                                  |

La valoración de este activo se ha realizado atendiendo al criterio de valoración de valor razonable, del siguiente modo:

Al carecer de valor de mercado, se hace necesario acudir a técnicas de valoración. No pudiendo acudir a la referencia de transacciones recientes sobre este tipo de activos, se decide valorarlo según el valor del continente asegurado por la compañía aseguradora Segurcaixa de los dos pisos, a falta de un valor objetivo fiable.

Al ser ésta una valoración no destinada a estimar el valor del derecho de cesión en-sí sino del inmueble, se ha decidido, también debido al corto periodo de cesión (24 meses), proceder en este sentido con prudencia y tomar la mitad del valor total de 140.000 €, reflejando en contabilidad el derecho de cesión sobre los pisos por una cantidad final de 70.000 €.

## (II) Propiedad Industrial

Esta cuenta se refiere al Sistema de Gestión de la Calidad. El Sistema de Gestión de la Calidad de la ASD Burgos es parte integrante de la gestión global de la organización. Este Sistema de Gestión está documentado, mediante el manual de calidad, procedimientos, instrucciones, etc., se encuentra implantado y debe ser mantenido y mejorado de forma continua al objeto de obtener la satisfacción de los clientes en el desempeño de las actividades propias de la ASD Burgos. El saldo a que se refiere esta cuenta son los montos del mantenimiento de dicho Sistema de Gestión sustanciado a través de facturas emitidas por la entidad auditora y registradora.

Este sistema de calidad se ha venido considerando como un inmovilizado intangible con vida útil ilimitada. Pero debido a que no cumple con los criterios de identificabilidad recogidos en la norma de registro y valoración 5ª del Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos aprobado por Resolución del ICAC de 26 de marzo de 2.013, referida a inmovilizado intangible y expuestos anteriormente, se ha decidido eliminar el saldo de la cuenta de propiedad industrial, que incluía en su integridad el mantenimiento del Sistema de Gestión de la Calidad, de los registros contables de la ASD Burgos con cargo a las cuentas de fondos propios por considerar

que en los años anteriores, a los que afecta el saldo, se produjeron errores contables al imputar como inmovilizado intangible estos montantes, que, por lo tanto, deben ser corregidos como establece la norma de registro y valoración vigésimo tercera de forma retroactiva.

### (III) Aplicaciones Informáticas

Las aplicaciones informáticas adquiridas son contabilizadas en esta cuenta de inmovilizaciones inmateriales según lo dispuesto en las normas de valoración expuestas para con ellas, incluyendo los costes facturados por terceros por la realización de la página web de la ASD Burgos.

La amortización de este inmovilizado se ajusta a los siguientes criterios.

|                                  | <u>Método de amortización</u> | <u>Años de vida útil estimada</u> |
|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| <u>Aplicaciones Informáticas</u> | <u>Lineal</u>                 | <u>5</u>                          |

La ASD Burgos revisa al cierre de cada ejercicio tanto la vida útil, como el método de amortización y el valor residual de los inmovilizados intangibles. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

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

En el presente ejercicio no se ha producido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

### **b) Inmovilizado material**

#### (I) Construcciones, Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material

Los activos incluidos en estos grupos de inmovilizado material están valorados a precio de adquisición que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su efectiva puesta en funcionamiento. La ASD Burgos no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro. Estos inmovilizados se presentan en el balance minorados por el importe de las amortizaciones acumuladas.

La amortización de estos bienes se realiza desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, distribuyendo el importe amortizable de forma sistemática y constante a lo largo de su vida útil. A estos efectos se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos su valor residual. El valor residual para todos los bienes se estima nulo, ya que los activos, al retirarse de funcionamiento no son objeto de ninguna transacción económica.

*Handwritten signature*

*Handwritten signatures and initials*

En el anexo I de la presente memoria aparecen los tipos de activos inmovilizados desglosados en función de si pertenecen a activos propios del edificio sede de la ASD Burgos y el Centro Estela o si son del CEPAP.

Según el sub-apartado 4.1. "Cesión de uso de un terreno de forma gratuita y tiempo determinado", perteneciente a la norma 9ª de la Segunda parte del Anexo I del Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y su correspondiente corrección de errores, establece entre otras obligaciones: que "las inversiones que realiza la entidad que no sean separables del terreno cedido en uso [...] se amortizarán en función de su vida útil, que será el plazo de la cesión [...] cuando ésta sea inferior a su vida económica. En particular, resultará aplicable este tratamiento contable a las construcciones que la entidad edifique sobre el terreno".

En la letra (a) de esta norma 4 ya se ha citado la ampliación de finalización de la cesión de superficie en 10 años más, este hecho provoca que los inmovilizados materiales asentados sobre el terreno cedido amortizados desde el 1 de Enero de 2.012 en función del plazo de la cesión no ampliada, pasaron desde el 1 de Enero de 2.014 a amortizarse en función de sus años de vida útil restantes al ser estos inferiores al plazo de la cesión ampliada, como indica la obligación normativa antes referida. Para este año se procederá, por tanto, a tomar los siguientes criterios amortizativos en relación a los inmovilizados materiales.

Los criterios de amortización de estos inmovilizados quedan de la siguiente manera.

|  | Método de amortización | Años de vida útil estimada |
|--|------------------------|----------------------------|
| Construcciones Edificio Sede                 | Lineal                 | 21,2147*                   |
| Construcciones Centro Prelaboral             | Lineal                 | 25,2957                    |
| Otro inmovilizado material                   | Lineal                 | 25,1456                    |
| Maquinaria                                   | Lineal                 | 10                         |
| Material de oficina, docente y utillaje      | Lineal                 | 10                         |
| Mobiliario                                   | Lineal                 | 10                         |
| Otro inmovilizado material Centro Prelaboral | Lineal                 | 10                         |
| Equipos informáticos                         | Lineal                 | 5                          |
| Elementos de transporte                      | Lineal                 | 5                          |

\* Media de los activos incluidos

Hay determinados activos materiales, que por su especial naturaleza y uso en las actividades de la ASD Burgos, pueden ser estimados como de vida útil inferior al año, teniéndose este extremo en cuenta en las correcciones valorativas que las amortizaciones suponen.

Las bajas de inmovilizado que eventualmente se producen son eliminadas de los saldos de las cuentas del activo correspondiente por el valor contable, ya que los bienes que causan baja no son vendidos, ni permutados, sino que abandonan la actividad sin retorno alguno. En los casos en que se produzcan devoluciones de activos total o parcialmente amortizados al proveedor y éste registre en una factura de devolución una cantidad distinta al valor contable del activo que se devuelve, o se produzca un deterioro o rotura parcial o total del activo reflejado en libros, se procederá a contabilizar la pérdida o beneficio procedente de la enajenación o baja del inmovilizado en la cuenta de resultados.

La ASD Burgos evalúa, al menos, a cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material o si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible.

Las correcciones valorativas derivadas del deterioro del inmovilizado o su reversión, provocarán ajustes en las amortizaciones de los ejercicios posteriores considerando el nuevo valor contable. Cuando se produzca el reconocimiento de pérdida de carácter irreversible, ésta se reflejará directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

La ASD Burgos revisa al cierre de cada ejercicio tanto la vida útil, como el método de amortización de los inmovilizados materiales. Las modificaciones en este sentido son tratadas como cambios en los criterios de estimación, recibiendo el tratamiento contable posterior que ello conlleva.

### c) Activos financieros

En las cuentas de clientes figuran a cierre del ejercicio, a 31 de diciembre de 2.016, los saldos a nuestro favor derivados de devoluciones de cuotas durante el ejercicio, tanto de socios como de asociados de la ASD Burgos.

Los saldos de clientes se considerarán incobrables cuando la ASD Burgos constate la imposibilidad de hacer efectivos dichos importes, por insuficiencia u obsolescencia en la información relevante que se posee sobre el socio o asociado, o cuando efectivamente se deba proceder a aminorar el saldo de clientes debido a errores o discordancias en los saldos pendientes o cuando alguna otra circunstancia así lo aconseje.

Los importes que pasan a ser incobrables, debido a las circunstancias descritas anteriormente, son eliminados del saldo de las cuentas de clientes, con la debida repercusión en la cuenta de resultados.

### d) Pasivos financieros

#### (I) Reconocimiento

Las cantidades que figuran en las cuentas anuales del ejercicio finalizado a 31 de Diciembre de 2.016, en las partidas de deudas con entidades de crédito suponen un pasivo financiero para la ASD Burgos merced a la obligación contractual de la misma de entregar, ya sea en el corto o en el largo plazo, cantidades de efectivo a entidades bancarias.

#### (II) Valoración inicial

Estos pasivos fueron valorados por su valor razonable, es decir, por el importe de la contraprestación recibida o dispuesta minorada por los gastos de transacción incurridos.

#### (III) Valoración posterior

La valoración posterior se realiza a coste amortizado, siguiendo los procedimientos de cálculo que el Nuevo Plan General Contable 2.007 establece para ello.

Los pasivos financieros que no sean posibles de valorar a coste amortizado, aplicando el método del tipo de interés efectivo, serán valorados a 31 de Diciembre de 2.016 por el valor razonable, que a dicha fecha de cierre contable esté pendiente de satisfacer a las entidades de crédito.

El cálculo de los intereses viene impuesto por la entidad bancaria en las condiciones contractuales de suscripción del pasivo financiero y por la normativa contable incluida en el Nuevo Plan General Contable como anexo al Real Decreto 1514/2.007, de 16 de Noviembre, en los casos en que el pasivo financiero fuera posible de valorar a coste amortizado, además para estos últimos, los costes financieros, calculados según el criterio del devengo utilizando el método de interés efectivo, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias y el importe devengado y no satisfecho se añade al importe en libros del pasivo financiero correspondiente, en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Para los pasivos financieros en que fuera posible, se realiza en la contabilidad la correspondiente recalificación de los mismos para reflejar los saldos pendientes a largo y a corto plazo.

#### (IV) Naturaleza de los pasivos financieros valorados a valor razonable

Según el punto 3.3 de la norma 9ª de registro y valoración del Plan General Contable que figura como anexo al Real Decreto 1514/2.007, de 16 de Noviembre, se han valorado a 31 de Diciembre de 2.016 estos pasivos financieros, que corresponden a dos líneas de crédito suscritas con entidades financieras, por el valor razonable del efectivo pendiente de satisfacer a dicha entidad.

Los intereses y comisiones generados por este pasivo tendrán influencia en la cuenta de pérdidas y ganancias en su partida de gastos.

En las notas novena y decimoctava de esta memoria se detallará convenientemente la situación de estos pasivos financieros.

### **e) Ingresos y Gastos propios de las actividades no lucrativas**

#### (I) Prestaciones de servicios

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos corrientes por prestaciones de servicios son valorados por su valor razonable de la contrapartida recibida derivada de los mismos, esta contrapartida siempre es conocida por la parte perceptora del servicio y se instrumentaliza a través de cuotas periódicas.

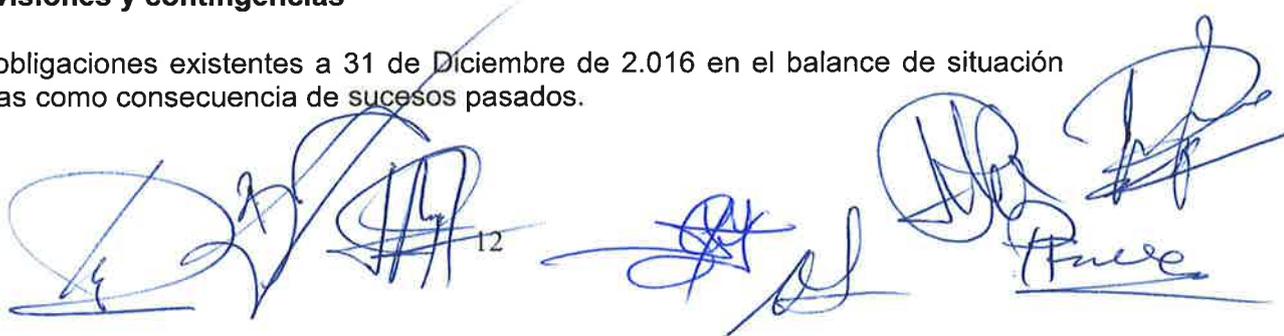
Los ingresos por prestaciones de servicios reflejados en la cuenta de pérdidas y ganancias de las cuentas anuales cerradas a 31 de Diciembre de 2.016, se reconocen cuando pueden valorarse con fiabilidad, son recibidos los rendimientos económicos derivados de la prestación y el grado de realización de la transacción, así como los costes incurridos en la prestación o los que queden por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados a fecha de cierre del ejercicio con fiabilidad.

#### (II) Compras.

En las cuentas de compras se anota el importe propiamente devengado con exclusión de los descuentos comerciales incluidos en la factura, e incluyendo todos los impuestos y tributos no recuperables de la Hacienda Pública.

### **f) Provisiones y contingencias**

Las obligaciones existentes a 31 de Diciembre de 2.016 en el balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados.



12

La ASD Burgos decidirá, conforme a la mejor información disponible en cada momento, la pertinencia de imputar las correspondientes dotaciones por deterioros de valor, o por riesgos futuros de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales para la ASD Burgos cuyo importe y momentos de cancelación futuros son indeterminados.

### **g) Gastos de Personal**

Los gastos de personal se contabilizan en el momento de su devengo por el valor razonable de las cantidades entregadas al personal en concepto de salario y a la seguridad social por las cotizaciones pertinentes, todo ello reflejado en los documentos de recibo de salarios mensuales.

La ASD Burgos a 31 de Diciembre de 2.016 no tiene ningún compromiso presente ni futuro de pago de pensiones a sus empleados.

### **h) Subvenciones, donaciones y legados recibidos**

#### (I) Reconocimiento

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos son evaluados en un primer momento por su condición de reintegrables o de no reintegrables, a excepción de las aportaciones de socios y terceras personas colaboradoras otorgadas al fondo social, que son imputadas directamente a patrimonio neto.

Las consideradas como no reintegrables son imputadas a patrimonio neto y, en los importes pertinentes, asignadas a resultados a través de los grupos 8 y 9, que el Plan General Contable de 2.007 establece para ello.

Tendrán la consideración de subvenciones, donaciones y legados reintegrables, en un primer momento, todas aquellas remesas de recibos bancarios que se giren desde la ASD Burgos a una serie de entidades o instituciones colaboradoras mediante cualquier procedimiento informático que permita el abono de los recibos a nuestras cuentas bancarias. Posteriormente el importe no reintegrable de dichas remesas (y por tanto tratado como una donación no reintegrable) será el que efectivamente resulte de restar al valor de la remesa total, las devoluciones de recibos, que en su caso, pudieran efectuarse en un plazo de tiempo de un mes desde su cargo.

También tendrán esta misma naturaleza de reintegrables todas aquellas subvenciones oficiales, donaciones o colaboraciones privadas comprometidas, que requieran para su condición de no reintegrables el cumplimiento de una serie de condiciones, establecidas en el acuerdo de concesión, cuando existan dudas razonables y fundadas, a fecha de cierre del ejercicio, sobre la posibilidad del correcto cumplimiento con dichas condiciones y más concretamente con la justificación económica inherente a las mismas, que impida la consideración de no reintegrables de dichas subvenciones, donaciones o colaboraciones.

#### (II) Valoración

Las subvenciones, donaciones y legados que tienen carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe finalmente no reintegrable percibido y se reflejan en la partida correspondiente en el momento de su recepción.

Las subvenciones, donaciones y legados que no tienen carácter monetario se valoran por el valor razonable del bien recibido a fecha de su reconocimiento contable.

(III) Imputación a resultados

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados se efectúa atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones recibidas para financiar la adquisición de activos, se imputan como ingresos del ejercicio en la misma proporción que la dotación a la amortización del periodo correspondiente del activo subvencionado.

Cuando se conceden para financiar gastos específicos, como son los de mantenimiento de actividades o los de proyectos desarrollados se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se efectúan los gastos de esas actividades o de desarrollo de esos proyectos.

Los importes monetarios que se reciben sin asignación a una finalidad específica se imputan como ingresos del ejercicio en el que se reconocen.

Las donaciones no reintegrables concedidas por socios y otras personas colaboradoras al fondo social no son traspasadas a resultados, sino que son imputadas directamente al patrimonio neto de la ASD Burgos, estos importes serán posteriormente integrados en los fondos propios por acuerdo de Junta Directiva y Asamblea General.

**5. Inmovilizado intangible.**

El detalle del movimiento durante el ejercicio anual cerrado a 31 de Diciembre de 2.016 es el siguiente (las cantidades que figuran entre paréntesis se refieren a los importes de los diferentes epígrafes correspondientes al ejercicio anterior, cerrado a 31 de Diciembre de 2.015):

| Partida                                | Euros                           |                  |                  |                                  |
|--|---------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------|
|  | Saldo a 01-01-16                | Altas            | Bajas            | Saldo a 31-12-16                 |
| Propiedad Industrial                   | 16.101,66<br>(15.048,96)*       | -<br>(1.052,70)  | 16.101,66<br>(-) | -<br>(16.101,66)**               |
| Aplicaciones Informáticas              | 6.081,10<br>(6.081,10)*         | -<br>(-)         | -<br>(-)         | 6.081,10<br>(6.081,10)**         |
| Derecho s / parcela s-12 cedida en uso | 1.436.634,99<br>(1.336.634,99)* | -<br>(-)         | -<br>(-)         | 1.436.634,99<br>(1.436.634,99)** |
| Derecho s / pisos cedidos en uso       | 70.000,00<br>(-)*               | -<br>(70.000,00) | -<br>(-)         | 70.000,00<br>(70.000,00)**       |
|  | 1.528.817,75<br>(1.457.765,05)* | -<br>(71.052,70) | 16.101,66<br>(-) | 1.512.716,09<br>(1.528.817,75)** |

\* El saldo se refiere a 01-01-2015

\*\* El saldo se refiere a 31-12-2015

|  | <u>Saldo a 01-01-16</u> | <u>Altas</u>        | <u>Bajas</u> | <u>Saldo a 31-12-16</u> |
|--|-------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|
| Amortización Acumulada                 |                         |                     |              |                         |
| Propiedad Industrial                   | -                       | -                   | -            | -                       |
|  | <u>(-)</u>              | <u>(-)</u>          | <u>(-)</u>   | <u>(-)</u>              |
| Aplicaciones Informáticas              | -6.081,10               | -                   | -            | -6.081,10               |
|  | <u>(-5.622,77)*</u>     | <u>(-458,33)</u>    | <u>(-)</u>   | <u>(-6.081,10)**</u>    |
| Derecho s / parcela s-12 cedida en uso | -218.310,97             | -45.484,87          | -            | -263.795,84             |
|  | <u>(-172.826,10)*</u>   | <u>(-45.484,87)</u> | <u>(-)</u>   | <u>(-218.310,97)**</u>  |
| Derecho s / pisos cedidos en uso       | -17.500,00              | -35.000,00          | -            | -52.500,00              |
|  | <u>(-)*</u>             | <u>(-17.500,00)</u> | <u>(-)</u>   | <u>(-17.500,00)**</u>   |
|  | -241.892,07             | -80.484,87          | -            | -322.376,94             |
|  | <u>(-178.448,87)*</u>   | <u>(-63.443,20)</u> | <u>(-)</u>   | <u>(-241.892,07)**</u>  |
| Valor Contable Inmovilizado Intangible | 1.270.824,02            | -80.484,87          | -            | 1.190.339,15            |
|  | <u>(1.279.316,18)*</u>  | <u>(7.609,50)</u>   | <u>(-)</u>   | <u>(1.286.925,68)**</u> |

\* El saldo se refiere a 01-01-2015

\*\* El saldo se refiere a 31-12-2015

El detalle del precio de adquisición de los activos totalmente amortizados es como sigue:

|                           | <u>Euros</u>            |                         |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                           | <u>Saldo a 31-12-16</u> | <u>Saldo a 31-12-15</u> |
| Aplicaciones Informáticas | 6.081,10                | 6.081,10                |
|                           | <u>6.081,10</u>         | <u>6.081,10</u>         |

Un mayor detalle del movimiento del inmovilizado intangible durante el ejercicio 2.016, finalizado el 31 de Diciembre de 2.016 se muestra en el anexo I de esta memoria, el cual forma parte integrante de esta nota.

## **6. Inmovilizado material.**

El detalle y movimiento del inmovilizado material durante el ejercicio 2.016, finalizado el 31 de Diciembre de 2.016 se muestra en el anexo I de esta memoria, el cual forma parte integrante de esta nota.

Las principales altas de este inmovilizado durante el ejercicio 2.016 han sido:

- ◆ Renovación de los equipos informáticos por un total de 2.409,11 €.
- ◆ Diferente mobiliario de la ASD Burgos por importe de 2.377,65 €
- ◆ Equipamiento y utillaje de los pisos del proyecto de vida adulta activa por valor de 1.587,08 €.

## **7. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**

El saldo de la cuenta de clientes se corresponde con los importes pendientes de cobrar de los usuarios por los servicios prestados a ellos por parte de la ASD Burgos. Estas cantidades se esperan saldar a lo largo del ejercicio 2.016.

El detalle de deudores es el siguiente:

| Deudores                                   | Euros            |                   |
|--|------------------|-------------------|
|  | Saldo a 31-12-16 | Saldo a 31-12-15  |
| Junta de Castilla y León                   | 30.121,51        | 35.721,22         |
| Ayuntamiento de Burgos                     | 24.624,60        | 24.122,94         |
| Down Castilla y León                       | 16.046,67        | 13.530,06         |
| Fundación La Caixa                         | 9.600,00         | 36.602,00         |
| Down España                                | 2.550,00         | 3.150,00          |
| Fundación CajaCírculo-Ibercaja             | 1.750,00         | -                 |
| Usuarios, deudores                         | 1.196,16         | -                 |
| Patrocinadores, afiliados y otros deudores | 518,30           | -                 |
| Deudores Varios                            | -                | 5.144,88          |
|  | <u>86.407,24</u> | <u>118.271,10</u> |

En la partida de Deudores Junta de Castilla y León se incluyen 2.373,84 € procedentes de ingresos anticipados correspondientes al ejercicio 2.017.

La partida de Usuarios, deudores y Patrocinadores, afiliados y otros deudores se verán con más detalle:

| Partida                                    | Euros            |                 |                 |                  |
|--|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|  | Saldo a 01-01-16 | Aumentos        | Disminuciones   | Saldo a 31-12-16 |
| Usuarios, deudores                         | 1.322,72         | 2.878,64        | 3.005,20        | 1.196,16         |
| Patrocinadores, afiliados y otros deudores | 1.012,16         | 518,30          | 1.012,16        | 518,30           |
|  | <u>2.334,88</u>  | <u>3.396,94</u> | <u>4.017,36</u> | <u>1.714,46</u>  |

## 8. Fondos propios

A continuación se detallan las variaciones que este apartado contable ha experimentado durante el ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2.016 (las cantidades que figuran entre paréntesis se refieren a los importes de los diferentes epígrafes correspondientes al ejercicio anterior, cerrado a 31 de Diciembre de 2.015):

| Fondos Propios          | Euros                |                     |                   |                       |
|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
|                         | Saldo a 01-01-16     | Aumentos            | Disminuciones     | Saldo a 31-12-16      |
| Fondo Social            | 253.471,72           | 123.731,09          | 16.101,66         | 361.101,15            |
|                         | (245.907,33)*        | (7.564,39)          | (-)               | (253.471,72)**        |
| Reservas Voluntarias    | -                    | -                   | -                 | -                     |
|                         | (2.226,87)*          | (-)                 | (-2226,87)*       | (-)**                 |
| Resultado del Ejercicio | 117.326,80           | 41.925,26           | 117.326,80        | 41.925,26             |
|                         | (999,24)*            | (117.326,80)        | (999,24)          | (117.326,80)**        |
|                         | <u>370.798,52</u>    | <u>165.656,35</u>   | <u>133.428,46</u> | <u>403.026,41</u>     |
|                         | <u>(249.133,44)*</u> | <u>(124.891,19)</u> | <u>(3.226,11)</u> | <u>(370.798,52)**</u> |

\* El saldo se refiere a 01-01-2015

\*\* El saldo se refiere a 31-12-2015

A comienzos del ejercicio 2.016 se detectaron dos errores contables pertenecientes a ejercicios anteriores, correspondientes a inexactitudes en las cuentas anuales de ejercicios anteriores originadas en la no utilización de información fiable a disposición de la ASD Burgos.

En la subsanación de estos errores se estará a lo que dispone la norma de registro y valoración número 23ª del Plan General Contable de 2.007, que en este caso motivara en este ejercicio 2.016 el correspondiente ajuste por el efecto acumulado de las variaciones de los activos, el cual se imputará directamente en el patrimonio neto, en concreto, en una partida de reservas.

En este sentido y como se ha referido en la nota cuarta apartado a) de la presente memoria se ha procedido a dar de baja de los registro contables de la ASD Burgos el activo intangible Propiedad Industrial, al constituir su saldo el acumulado de facturas emitidas por la empresa registradora Lloyd's de años anteriores, contabilizadas por error en esa partida de inmovilizado material (propiedad industrial). Por lo tanto se ha prodedido a subsanar ese error minorando los fondos propios.

## 9. Provisiones a Largo y a Corto Plazo

Seguidamente se detallan las provisiones a las que ya se hizo referencia en la nota cuatro de esta memoria. A continuación se presenta el movimiento de las cuentas en el ejercicio terminado a 31 de Diciembre de 2.016.

| Provisiones                                       | Euros            |            |               |                  |
|---|------------------|------------|---------------|------------------|
|   | Saldo a 01-01-16 | Dotaciones | Disminuciones | Saldo a 31-12-16 |
| Provisión a L/P para reparaciones de inmovilizado | -                | -          | -             | -                |
|   | (-)*             | (-)        | (-)           | (-)**            |
| Provisión a C/P para reparaciones de inmovilizado | -                | -          | -             | -                |
|   | (59.980,73)*     | (-)        | (59.980,73)   | (-)**            |

\* El saldo se refiere a 01-01-2015

\*\* El saldo se refiere a 31-12-2015

## 10. Deudas a largo y a corto plazo

El detalle de deudas con entidades de crédito a largo y a corto plazo y otros pasivos financieros a 31 de Diciembre de 2.016 es como sigue:

|                            | No corriente     |                  | Corriente        |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                            | Saldo a 31-12-16 | Saldo a 31-12-15 | Saldo a 31-12-16 | Saldo a 31-12-15 |
| Préstamo Hipotecario       | 48.108,12        | 51.101,35        | 2.900,24         | 2.793,38         |
| Subvenciones Reintegrables | -                | -                | -                | 10.000,00        |
|                            | <u>48.108,12</u> | <u>51.101,35</u> | <u>2.900,24</u>  | <u>12.793,38</u> |

|                             | Euros            |            |                |                |            |            |
|-----------------------------|------------------|------------|----------------|----------------|------------|------------|
|                             | Límite Concedido |            | Dispuesto neto |                | Disponible |            |
|                             | a 31-12-16       | a 31-12-15 | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 | a 31-12-16 | a 31-12-15 |
| Cuenta de crédito Caixabank | 25.000,00        | 50.000,00  | -              | -              | 25.000,00  | 50.000,00  |
| Cuenta de crédito C.Rural   | 40.000,00        | 40.000,00  | -              | -              | 40.000,00  | 40.000,00  |

El 31 de Diciembre de 2.008 la ASD Burgos suscribió con la entidad financiera Caja de Burgos una línea de crédito con un límite de 70.000 €, cobrándose unos intereses por el capital dispuesto y una comisión periódica por el disponible, los intereses devengados están en función del EURIBOR. Para este ejercicio 2.016 el límite de la cuenta de crédito con la antigua Caja de Burgos, ahora Caixabank es de 25.000 €.

El 16 de Abril de 2.011 la ASD Burgos suscribió con la entidad financiera Caja Rural de Burgos una línea de crédito con un límite de 40.000 €, cobrándose unos intereses por el capital dispuesto y una comisión periódica por el disponible, los intereses devengados están en función del EURIBOR. Para este ejercicio 2.016 el límite de la cuenta de crédito es de 40.000 €.

El préstamo hipotecario se refiere a un crédito hipotecario suscrito con Caja Rioja durante el ejercicio 2.010 para la obtención de liquidez necesaria para la actividad de la ASD Burgos. Dicho préstamo se formalizó por un principal de 70.000 € pagadero en 240 cuotas mensuales de 405,97 €, iguales el primer año y variables los demás en función de las variaciones del tipo de interés, a un TAE de 3,50 por ciento el primer año, variando éste los siguientes en función del EURIBOR a un año. Durante el año 2.016 el tipo de interés aplicado por la entidad bancaria heredera de Caja Rioja (Bankia) no ha variado.

Según la norma de registro y valoración novena del Nuevo Plan General Contable aprobado por el Real Decreto 1514/2.007, de 16 de Noviembre, se valora por su coste amortizado diferenciando entre corto y largo plazo y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de gastos correspondiente aplicando el método del tipo de interés efectivo. El saldo del préstamo a largo y corto plazo se corresponde con el valor de ese pasivo a 31 de Diciembre de 2.016, según se puede comprobar en el siguiente cuadro sinóptico:

| Periodo    | Flujo de Efect. | Coste Efect. | Nominal Pte. | Amortiz. Cap. | Intereses | Coste Financ. | Valoración |
|------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|-----------|---------------|------------|
| 14/01/2016 | 406,60          | 170,22       | 54.684,16    | 246,39        | 160,21    | 10,01         | 53.658,37  |
| 14/02/2016 | 406,60          | 169,47       | 54.437,06    | 247,10        | 159,50    | 9,97          | 53.421,24  |
| 14/03/2016 | 406,60          | 168,72       | 54.189,23    | 247,83        | 158,77    | 9,95          | 53.183,36  |
| 14/04/2016 | 406,60          | 167,97       | 53.940,68    | 248,55        | 158,05    | 9,92          | 52.944,73  |
| 14/05/2016 | 406,60          | 167,22       | 53.691,41    | 249,27        | 157,33    | 9,89          | 52.705,35  |
| 14/06/2016 | 406,60          | 166,46       | 53.441,41    | 250,00        | 156,60    | 9,86          | 52.465,21  |
| 14/07/2016 | 406,60          | 165,70       | 53.190,68    | 250,73        | 155,87    | 9,83          | 52.224,31  |
| 14/08/2016 | 406,60          | 164,94       | 52.939,22    | 251,46        | 155,14    | 9,80          | 51.982,65  |
| 14/09/2016 | 406,60          | 164,18       | 52.687,03    | 252,19        | 154,41    | 9,77          | 51.740,22  |
| 14/10/2016 | 406,60          | 163,41       | 52.434,10    | 252,93        | 153,67    | 9,74          | 51.497,04  |
| 14/11/2016 | 406,60          | 162,64       | 52.180,43    | 253,67        | 152,93    | 9,71          | 51.253,08  |
| 14/12/2016 | 406,60          | 161,87       | 51.926,02    | 254,41        | 152,19    | 9,68          | 51.008,36  |

Hay que hacer constar que a 31 de diciembre de 2016 no se mantienen cantidades pendientes de liquidar, en relación con este préstamo, pertenecientes al principal ni a los intereses devengados.

Debido a las variaciones del tipo de interés a lo largo de los años, que provoca un recálculo de las cuotas amortizativas del préstamo pagaderas mensualmente, se ofrece una estimación de los importes a satisfacer a largo plazo de las deudas con entidades de crédito, en el siguiente cuadro:

| Vencimiento         | Euros            |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
|                     | Saldo a 31-12-16 | Saldo a 31-12-15 |
| A dos años          | 3.113,33         | 2.997,72         |
| A tres años         | 3.233,39         | 3.113,33         |
| A cuatro o más años | 44.661,64        | 47.783,71        |
|                     | <u>51.008,36</u> | <u>53.894,76</u> |

## 11. Situación fiscal

La ASD Burgos es una entidad sin fines lucrativos declarada de utilidad pública, por lo que merced a los art. 6 y 7 de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, todas las rentas que obtiene, en el marco de su actividad y de sus fines que le son propios, están exentas del Impuesto sobre Sociedades.

Sin menoscabo de lo anterior y debido a que la ASD Burgos se acoge a la citada ley, mediante declaración censal ante la administración tributaria correspondiente, viene obligada a presentar declaración anual de Impuesto de Sociedades.

La ASD Burgos también se encuentra exenta de liquidar IVA por el art. 20.3 de la Ley 37/92.

En referencia a los impuestos locales la ASD Burgos está exenta de Impuesto sobre Actividades Económicas ya que todas las rentas que obtiene, en el marco de su actividad, figuran como exentas del Impuesto de Sociedades en el art. 7 de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

También esta exenta del Impuesto de Bienes Inmuebles, por la edificación de la que es titular

## 12. Ingresos de la actividad propia

Su detalle en el ejercicio terminado a 31 de Diciembre de 2.016 es:

| Prestaciones de Servicios               | Euros             |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | Ejercicio 2016    | Ejercicio 2015    |
| Cuotas de Usuarios                      | 82.666,92         | 85.527,01         |
| Prestaciones vincul. Ley de Dependencia | 60.148,85         | 33.042,42         |
| Prestaciones de servicios Ocio          | 19.375,00         | 22.066,78         |
| Servicios de Comedor                    | 19.197,00         | 13.654,00         |
| Prestaciones de serv. pisos vida adulta | 5.635,00          | -                 |
| Servicios técnicos psicopedagógicos     | 1.150,00          | 150,00            |
| Prestaciones de servicios Deporte       | 974,00            | -                 |
| Prestaciones de serv. Mat. Escolar      | 910,00            | -                 |
| Otras prestaciones de servicios         | 786,20            | 4.096,06          |
|   | <u>190.842,97</u> | <u>158.536,27</u> |

|   | Euros            |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | Ejercicio 2016   | Ejercicio 2015   |
| <b>Ingresos Propios</b>                 |                  |                  |
| Club de Empresarios Estela              | 33.250,00        | 12.100,00        |
| Obra Social de CCAA                     | 24.900,00        | 60.600,00        |
| Otros Donativos. Colabor. y Promociones | 9.612,80         | 22.510,23        |
| Proyecto Yo me preparo. Vodafone        | 6.976,00         | -                |
| Marcha Motodown                         | 2.410,60         | -                |
| Concierto de Primavera                  | 1.655,00         | -                |
| Encuentro de Golf a Bº ASD Burgos       | 200,00           | -                |
|   | <u>79.004,40</u> | <u>95.210,23</u> |

Tanto las subvenciones, donaciones y legados a la explotación y las subvenciones, donaciones y legados de capital imputadas ambas al excedente del ejercicio se mostrarán con detalle en la nota diecisiete de esta memoria.

Aparecen como devolución de compras cantidades por un saldo total de 204,50 Euros.

### **13. Ingresos financieros**

Los importes de esta cuenta, que ascienden a 8.79 Euros, se refieren a las cantidades percibidas durante el ejercicio 2.016, en concepto de intereses sobre los saldos medios de las libretas a la vista o libretas de ahorro que la ASD Burgos posee con diversas entidades bancarias.

|                                    | Euros          |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
| <b>Otros ingresos financieros</b>  |                |                |
| Cuenta Corriente Caja Rural        | 4,56           | 6,03           |
| Otros intereses cuentas a la vista | 4,23           | 0,83           |
|                                    | <u>8,79</u>    | <u>6,86</u>    |

### **14. Gastos de personal**

El detalle del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2.016, es como sigue.

|   | Euros             |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | Ejercicio 2016    | Ejercicio 2015    |
| <b>Gastos de Personal</b>                 |                   |                   |
| Sueldos y salarios                        | 315.241,53        | 277.397,04        |
| Seguridad social a cargo de la ASD Burgos | 96.969,76         | 85.642,78         |
| Otros gastos sociales                     | -                 | 703,59            |
|   | <u>412.211,29</u> | <u>363.743,41</u> |

**15. Otros gastos de la actividad****(I) Servicios Exteriores**

Como ya se anticipó en el apartado "d)" de la nota dos de esta memoria por la especial composición del edificio donde se asienta la sede de la ASD Burgos, en el que también se ubica un centro concertado de educación especial, del que la propia ASD Burgos es titular, se cree conveniente discriminar determinadas partidas de gasto para reflejar los importes estimados de los gastos en los que dicho colegio concertado incurre.

En este apartado de servicios exteriores también se incluyen partidas de gasto del CEPAP devengadas hasta la fecha de cierre del presente ejercicio.

Su detalle del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2.016 es el siguiente:

|   | Euros             |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | Ejercicio 2016    | Ejercicio 2015    |
| <b>Servicios exteriores</b>                     |                   |                   |
| Arendamientos maquinaria                        | 966,00            | 827,58            |
| Reparaciones y Conservación Edificio Sede       | 7.557,69          | 3.228,25          |
| Reparaciones y Conservación C.Prelaboral Estela | 7.272,53          | 12.134,93         |
| Reparaciones y Conservación C.C.E.E. Estela     | 8.815,44          | 4.055,87          |
| Reparaciones y Conservación Pisos Vida Adulta   | 846,01            |                   |
| Servicios de profesionales independientes       | 6.520,45          | 4.561,41          |
| Primas de Seguros                               | 5.581,18          | 4.440,31          |
| Servicios bancarios y similares                 | 1.336,41          | 1.400,78          |
| Organización de eventos                         | 8.824,61          | 33.017,00         |
| Suministros Edificio Sede                       | 4.050,20          | 4.384,90          |
| Suministros Pisos Vida Independiente            | 1.948,25          | 152,91            |
| Suministros Centro Prelaboral Estela            | 8.663,90          | 9.673,97          |
| Suministros C.C.E.E. Estela                     | 4.050,23          | 4.384,91          |
| <b>Otros servicios</b>                          |                   |                   |
| Material Didáctico                              | 1.429,66          | 1.171,71          |
| Material de oficina, papelería o imprenta       | 541,54            | 703,49            |
| Gastos de viaje y reuniones                     | 1.685,20          | 1.322,45          |
| Gastos de Formación                             | 2.039,50          | 1.047,30          |
| Mensajería, correos                             | 224,07            | 208,01            |
| Teléfono, fax, internet                         | 871,73            | 947,61            |
| Gastos Deportes                                 | 5.449,16          | 33.100,81         |
| Gastos Ocio y tiempo libre                      | 20.985,87         | -                 |
| Desplazam. Progr. AT itinerante                 | 7.068,40          | 8.051,41          |
| Material de limpieza y aseo                     | 618,24            | 293,52            |
| Servicios y Gastos Varios                       | 276,95            | 736,03            |
| Cuotas asociativas                              | 13.550,00         | 850,00            |
| Gastos de comedor                               | 13.839,90         | 12.588,28         |
| Gastos Generales Pisos Vida Independiente       | 2.918,08          | 134,27            |
| Gastos Generales Centro Prelaboral Estela       | 3.467,88          | 3.217,41          |
| Gastos Generales C.C.E.E. Estela                | 15.291,50         | 10.034,00         |
|   | <u>156.690,58</u> | <u>156.669,12</u> |

**(II) Tributos**

El detalle de esta cuenta al cierre del ejercicio concluido a 31 de Diciembre de 2.016 es como sigue:

|   | Euros          |                |
|---|----------------|----------------|
|   | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
| <b>Otros tributos</b>                       |                |                |
| IVTM Elementos de Transporte                | 230,76         | 230,76         |
| Tasas Ayuntamiento de Burgos                | 126,32         | 8,00           |
| Retenciones IRC intereses cuentas bancarias | 0,44           | -              |
|   | <u>357,52</u>  | <u>238,76</u>  |

**(III) Pérdidas de créditos incobrables en operaciones comerciales**

En esta partida de gastos se reflejan las regularizaciones de determinadas cuentas de socios, al considerarse firmemente, de carácter incobrable. En las cuentas anuales del presente ejercicio 2.016 se incluyen cantidades por cuotas indebidas.

|   | Euros          |                |
|---|----------------|----------------|
|   | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
| <b>Pérdidas de créditos incobrables</b> |                |                |
| Pérdidas de créditos incobrables        | 165,00         | 125,00         |
|   | <u>165,00</u>  | <u>125,00</u>  |

**(IV) Gastos excepcionales**

En esta partida de gastos se reflejan los gastos derivados del redondeo del euro en algunas partidas.

|                              | Euros          |                 |
|------------------------------|----------------|-----------------|
|                              | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015  |
| <b>Gastos Excepcionales</b>  |                |                 |
| Sanción Iberdrola            | -              | 2.720,27        |
| Error de pago en facturas    | -              | 6,91            |
| Gastos por redondeo del euro | 0,57           | -               |
|                              | <u>0,57</u>    | <u>2.727,18</u> |

**16. Gastos financieros**

El saldo de la cuenta al cierre del ejercicio el 31 de Diciembre de 2.016 es el siguiente.

|  | Euros           |                 |
|--|-----------------|-----------------|
|  | Ejercicio 2016  | Ejercicio 2015  |
| <b>Gastos financieros</b>                    |                 |                 |
| Intereses de deudas con entidades de crédito | 1.992,80        | 2.558,94        |
| Otros gastos financieros                     | 9,06            | 127,78          |
|  | <u>2.001,86</u> | <u>2.686,72</u> |

## 17. Subvenciones, donaciones y legados

La ASD Burgos es una entidad que por su especial dedicación al sector de la discapacidad y su integración activa en la vida social y comunitaria de la región, colabora con las diferentes administraciones y entidades con proyección social en la consecución de sus objetivos.

Esta colaboración se instrumentaliza a través de las aportaciones de las diferentes entidades y administraciones a la ASD Burgos para la realización de sus proyectos o el mantenimiento en el tiempo de sus actividades y servicios.

Según la norma de registro y valoración décimo octava del Plan General Contable aprobado por el Real Decreto 1514/2.007, de 16 de Noviembre, todas las subvenciones, donaciones y legados recibidos deben imputarse al patrimonio neto y atendiendo a su finalidad imputadas a resultados de forma correspondiente. Además el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y su correspondiente corrección de errores, establece en el punto 4 de la Norma 9ª de registro y valoración que: *la entidad [respecto de la cesión de derecho de superficie / parcela S-12 y la cesión de dos pisos para el programa de vida independiente] [...] registrará un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasificará al excedente del ejercicio como un ingreso sobre una base sistemática y racional.*

En los cuadros adjuntos se diferenciarán las subvenciones, donaciones y legados recibidos que van a permanecer en el patrimonio neto más de un año y las destinadas a la explotación.

En el siguiente cuadro se detallan las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidas durante el ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2.016, al capital y sus traspasos a resultados.

(Las cantidades que figuran entre paréntesis se refieren a los importes de los diferentes epígrafes correspondientes al ejercicio anterior, cerrado a 31 de Diciembre de 2.015)

Subv. Donac. y legad. Imputadas al patrimonio neto

|   | Euros                           |                           |                                |                                    |                                  |
|---|---------------------------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
|   | Saldo a<br>01-01-16             | Importe<br>Recibido       | Transferencias<br>a resultados | Transferencias a<br>Fondos Propios | Saldo a<br>31-12-16              |
| Subv. Capital Administración pública, var-ejerc.  | 156.395,28<br>(75.320,02)*      | -<br>(86.105,59)          | 8.091,74<br>(5.030,33)         | -<br>(-)                           | 148.303,54<br>(156.395,28)**     |
| Subv. Oficiales Construcc. Centro Prelaboral      | 821.468,09<br>(856.923,84)*     | -<br>(-)                  | 35.455,75<br>(35.455,75)       | -<br>(-)                           | 786.012,34<br>(821.468,09)**     |
| Subv. Oficiales Equipamient. Ctro. Prelaboral     | 53.482,66<br>(66.853,33)*       | -<br>(-)                  | 13.370,67<br>(13.370,67)       | -<br>(-)                           | 40.111,99<br>(53.482,66)**       |
| Cesión Gratuita Derecho Superficie S/Parcela      | 1.218.324,02<br>(1.263.808,89)* | -<br>(-)                  | 45.484,87<br>(45.484,87)       | -<br>(-)                           | 1.172.839,15<br>(1.218.324,02)** |
| Cesión Gratuita Pisos Vida Independiente          | 52.500,00<br>(-)*               | -<br>(70.000,00)          | 35.000,00<br>(17.500,00)       | -<br>(-)                           | 17.500,00<br>(52.500,00)**       |
| Asociados. Aportaciones extraord. Al fondo social | 6.404,29<br>(6.792,29)*         | 5.826,13<br>(6.404,29)    | -<br>(-)                       | 6.404,29<br>(6.792,29)             | 5.826,13<br>(6.404,29)**         |
| Donat. Colab. Promoc. Extraord. Al capital        | 12.085,23<br>(10.395,99)*       | -<br>(4.000,00)*          | 4.227,43<br>(2.310,76)*        | -<br>(-)                           | 7.857,80<br>(12.085,23)**        |
| Otras Subv. Al capital Centro Prelaboral          | 279.806,89<br>(292.194,49)*     | -<br>(-)                  | 12.387,60<br>(12.387,60)       | -<br>(-)                           | 267.419,29<br>(279.806,89)**     |
|   | 2.600.466,46<br>(2.572.288,85)* | 5.826,13<br>(166.509,88)* | 154.018,06<br>(131.539,98)*    | 6.404,29<br>(6.792,29)*            | 2.445.870,24<br>(2.600.466,46)** |

\* El saldo se refiere a 01-01-2015

\*\* El saldo se refiere a 31-12-2015

Sobre el criterio de los traspasos de las subvenciones, donaciones y legados de capital a resultados se puede comprobar con más detalle en el anexo II de esta memoria.

En el siguiente cuadro se detallan las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidas durante el ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2.016, a la explotación y sus traspasos a resultados.

|   | Euros             |                             |                   |                             |
|---|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
|   | Ejercicio 2016    |                             | Ejercicio 2015    |                             |
|   | Importe Recibido  | Transferencias a resultados | Importe Recibido  | Transferencias a resultados |
| Ayuntamiento de Burgos                        | 87.866,89         | 87.866,89                   | 68.804,98         | 68.804,98                   |
| Junta de Castilla y León Mto. De Servicios    | 87.627,84         | 87.627,84                   | 88.066,75         | 88.066,75                   |
| JCYL Direcc. Prov. Educac. C.C.E.E. Estela    | 67.527,05         | 67.527,05                   | 66.858,46         | 66.858,46                   |
| Junta de Castilla y León Progr. AT Itinerante | 66.163,45         | 66.163,45                   | 65.965,54         | 65.965,54                   |
| Diputación Provincial de Burgos               | 36.782,65         | 36.782,65                   | 36.566,14         | 36.566,14                   |
| Subvenciones del Estado                       | 14.045,00         | 14.045,00                   | 73.104,05         | 73.104,05                   |
| Otras Subvenciones a la explotación           | 506,47            | 506,47                      | 529,44            | 529,44                      |
| Obra Social de Cajas de Ahorro                | -                 | -                           | 60.600,00         | 60.600,00                   |
| Otros donativos, colaboraciones y promociones | -                 | -                           | 22.510,23         | 22.510,23                   |
| Club de Empresarios Estela                    | -                 | -                           | 12.100,00         | 12.100,00                   |
| Subv.Seg.Soc.Formación Bonificada             | -                 | -                           | 520,00            | 520,00                      |
|   | <u>360.519,35</u> | <u>360.519,35</u>           | <u>495.625,59</u> | <u>495.625,59</u>           |

Las subvenciones concedidas por la Junta de Castilla y León, el Ayuntamiento de Burgos y la Diputación Provincial por medio de las correspondientes convocatorias oficiales de subvenciones públicas, son otorgadas para el mantenimiento de las actividades propias de la ASD Burgos.

La partida correspondiente a la financiación del Centro Concertado de Educación Especial Estela se corresponde con las cantidades recibidas de la Junta de Castilla y León a través de un concierto económico con la Consejería de Educación para sufragar el funcionamiento de dicho centro.

Las cantidades que la ASD Burgos tiene, a fecha de cierre del presente ejercicio, pendientes de justificar, respecto a las subvenciones concedidas por las administraciones públicas en el ejercicio 2.016, se procederán a justificar en el ejercicio siguiente.

## **18. Otros ingresos de la actividad**

### **(I) Ingresos excepcionales**

El detalle del movimiento de la cuenta durante el ejercicio cerrado a 31 de Diciembre de 2.016, se presenta de esta forma:

|                                | Euros          |                 |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
|                                | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015  |
| Ingresos Excepcionales         |                |                 |
| Ingresos excepcionales         | 269,84         | 2.720,27        |
| Ingresos por redondeo del euro | -              | 0,32            |
| Otros ingresos excepcionales   | -              | 0,09            |
|                                | <u>269,84</u>  | <u>2.720,68</u> |

## **19. Otra información**

La ASD Burgos mantuvo una media de veintitrés personas empleadas durante el ejercicio cerrado a 31 Diciembre de 2.016.

Durante el ejercicio 2.016 no se han renovado los cargos de la Junta Directiva, por lo tanto continúan según se refleja en nombres y cargos en la última página de la presente memoria, incluyendo a la dirección de la ASD Burgos.

A fecha de cierre del presente ejercicio no se han satisfecho sueldos, dietas o remuneraciones de cualquier tipo, o así como préstamos o créditos a ninguno de los miembros de la Junta Directiva de la ASD Burgos.

Los honorarios relativos a la auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2.016 encargada a la sociedad Arnaiz-Ayala Auditores Asociados, S.L.P. ascienden a 1.270,00 Euros. Durante el ejercicio 2.016, el auditor de la Sociedad antedicha no ha prestado a la ASD Burgos otros servicios adicionales al propio de la auditoría de cuentas.

## **20. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 31/2.014, de 3 de diciembre.**

Respecto a este asunto la Directiva 2.000/35/CE estableció medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales. Posteriormente se transpuso al ordenamiento jurídico español a través de la Ley 3/2.004, de 29 de diciembre. Esta Ley fue modificada por la Ley 15/2.010, de 5 de julio, anticipando medidas europeas de reforma.

El Real Decreto-Ley 4/2.013 volvió a modificar la Ley 3/2.004, aunque el derecho español, tras la reforma de 2.010, ya cumplía, en líneas generales, con las nuevas exigencias de la Unión Europea, con lo que se termina de incorporar la nueva Directiva.

El 4 de diciembre de 2.014 se publicó la Ley 31/2.014, de 3 de diciembre, que en su disposición adicional tercera se modifica la Ley de Sociedades de Capital para la mejora del gobierno corporativo, que modifica la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2.004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales. En la propia disposición adicional tercera se habilita al Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC) para que, mediante resolución, se proceda a indicar las adaptaciones que resulten necesarias.

Considerando lo anterior, el 4 de febrero de 2.016 se publica la Resolución de 29 de enero de 2.016, del ICAC, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, que tiene como objetivo dar cumplimiento al mandato expreso contenido en la citada Ley 31/2.014.

Mediante la presente resolución de 4 de febrero de 2.016 se deroga el antecedente inmediato en la materia, la Resolución de 29 de diciembre de 2.010, del ICAC, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, que tenía su origen en la anterior redacción de la disposición adicional tercera de la Ley 15/2.010, de 5 de julio.

Esta resolución de 2.016 exige que se informe sobre el periodo medio de pago a proveedores, entendido, según su artículo 4, como: *el plazo que transcurre desde la*

entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación.

Para ese cálculo se estará a lo que indica el artículo 5. En este contexto, y en aras de una mayor simplicidad de cálculo, las empresas que puedan elaborar la memoria en modelo abreviado o que opten por la aplicación del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas sólo estarán obligadas a informar del periodo medio de pago de acuerdo con la metodología recogida en el artículo 5, apartado 5.

|  | Días           |                |
|--|----------------|----------------|
|  | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2015 |
| <u>Periodo medio de pago a proveedores</u> | <u>16,36</u>   | <u>13,82</u>   |

## **21. Acontecimientos posteriores al cierre.**

No se han producido acontecimientos significativos con posterioridad al cierre del ejercicio, que hayan afectado o influido de forma apreciable en la realidad de estas cuentas anuales y en la expresión de a través de ellas, de la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la ASD Burgos durante el ejercicio 2.016.

## ANEXO I

| INVENTARIO Y CUADRO DE AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO   |                      |                              |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |  |
|---|----------------------|------------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|--|
| ENTIDAD: <b>ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN. BURGOS</b>   |                      |                              |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |  |
| EJERCICIO: <b>2016</b>                                |                      |                              |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |  |
| PARTIDA DEL PLAN CONTABLE 2013                        | FECHA DE ADQUISICIÓN | DATOS INICIALES              |               |                      | AMORTIZACIONES 2015     |                   |                         |                                 | AMORTIZACIONES 2016     |                   |                         |                                 |  |
|   |                      | VALOR DE ADQUISICIÓN (Euros) | PORCT AMORT % | MESES DE USO EN 2016 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2015 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2016 |  |
| <b>203 INM SIST. GEST. CALIDAD ISO 9001</b>           |                      | <b>0,00%</b>                 |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |  |
| 2004050 LLOYD,S REGISTER CERTIFICACIÓN SG             | 22/11/2004           | 1.849,04                     | 0,00%         |                      | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.849,04                        | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.849,04                        |  |
| DOC.106 LLOYD'S REGISTER MANTENIMIENTO C              | 15/02/2006           | 951,20                       | 0,00%         |                      | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 951,20                          | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 951,20                          |  |
| DOC.1048 LLOYD'S REGISTER MANTENIMIENTO C             | 26/12/2006           | 951,20                       | 0,00%         |                      | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 951,20                          | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 951,20                          |  |
| DOC.92FE08 LLOYD'S REGISTER RENOVACIÓN C              | 25/02/2008           | 1.961,56                     | 0,00%         |                      | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.961,56                        | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.961,56                        |  |
| DOC.018EN09 LLOYD'S REGISTER MANTENIMEN               | 13/01/2009           | 1.051,59                     | 0,00%         |                      | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.051,59                        | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.051,59                        |  |
| DOC.659NO09 LLOYD'S REGISTER MANTENIMEN               | 24/11/2009           | 1.051,59                     | 0,00%         |                      | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.051,59                        | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.051,59                        |  |
| DOC.830NO010 LLOYD'S REGISTER RENOVACIÓ               | 18/11/2010           | 1.995,38                     | 0,00%         |                      | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.995,38                        | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.995,38                        |  |
| DOC.706NO011 LLOYD'S REGISTER MANTENIMIE              | 28/11/2011           | 1.026,60                     | 0,00%         |                      | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.026,60                        | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.026,60                        |  |
| DOC.721DIC012 LLOYD'S REGISTER MANTENIMEN             | 28/12/2012           | 1.052,70                     | 0,00%         |                      | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.052,70                        | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.052,70                        |  |
| DOC.627NO013 LLOYD'S REGISTER RENOVACIÓ               | 26/11/2013           | 2.105,40                     | 0,00%         |                      | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 2.105,40                        | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 2.105,40                        |  |
| DOC.592NO014 LLOYD'S REGISTER MANTENIMIE              | 27/11/2014           | 1.052,70                     | 0,00%         |                      | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.052,70                        | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.052,70                        |  |
| DOC.692NO015 LLOYD'S REGISTER MANTENIMIE              | 27/11/2015           | 1.052,70                     | 0,00%         |                      |                         | 0,00              | 0,00                    | 1.052,70                        | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.052,70                        |  |
| <b>DOC.802DI016 BAJA DE INM SIST. GEST. CALIDAD I</b> | <b>15/12/2016</b>    | <b>-16.101,66</b>            |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         | <b>-16.101,66</b>               |  |
| <b>TOTAL SIST. GEST. CALIDAD ISO 9001</b>             |                      | <b>0,00</b>                  |               |                      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>             | <b>16.101,66</b>                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                     |  |
| <b>206 INM APLICACIONES INFORMÁTICAS</b>              |                      | <b>20%</b>                   |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |  |
| 0828 PROGRAMAS INFORMÁT 1998                          | 01/01/1998           | 599,40                       | 20%           | 12                   | 599,40                  | 0,00              | <b>599,40</b>           | 0,00                            | 599,40                  | 0,00              | <b>599,40</b>           | 0,00                            |  |
| 0929 PROGRAMAS INFORMÁT 1999                          | 01/01/1999           | 53,86                        | 20%           | 12                   | 53,86                   | 0,00              | <b>53,86</b>            | 0,00                            | 53,86                   | 0,00              | <b>53,86</b>            | 0,00                            |  |
| DOC.114MA08 DISEÑO PÁGINA WEB ASD BURGOS              | 06/03/2008           | 2.685,40                     | 20%           | 12                   | 2.685,40                | 0,00              | <b>2.685,40</b>         | 0,00                            | 2.685,40                | 0,00              | <b>2.685,40</b>         | 0,00                            |  |
| DOC.300JU08 SP CONTAPLUS PROFESIONAL 20C              | 24/06/2008           | 242,44                       | 20%           | 12                   | 242,44                  | 0,00              | <b>242,44</b>           | 0,00                            | 242,44                  | 0,00              | <b>242,44</b>           | 0,00                            |  |
| DOC.871DI010 PROGRAMA DE GESTIÓN INTEGRA              | 01/12/2010           | 2.500,00                     | 20%           | 12                   | 2.041,67                | 458,33            | <b>2.500,00</b>         | 0,00                            | 2.500,00                | 0,00              | <b>2.500,00</b>         | 0,00                            |  |
| <b>TOTAL APLICACIONES INFORMÁTICAS:</b>               |                      | <b>6.081,10</b>              |               |                      | <b>5.622,77</b>         | <b>458,33</b>     | <b>6.081,10</b>         | <b>0,00</b>                     | <b>6.081,10</b>         | <b>0,00</b>       | <b>6.081,10</b>         | <b>0,00</b>                     |  |
| <b>2071 INM DERECHO S/ PARCELA S-12 CEDIDA EN USO</b> |                      | <b>3,16%</b>                 |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |  |
| DOC.664JU07 REGISTRO PROPIEDAD Y ESCRITU              | 04/06/2007           | 1.336.634,99                 | 3,16607%      | 12                   | 172.694,18              | 42.318,80         | 215.012,98              | 1.121.622,01                    | 215.012,98              | 42.318,80         | 257.331,78              | 1.079.303,21                    |  |
| DOC.645DI014 AMPLIACIÓN DE PLAZO DERECHO S            | 18/12/2014           | 100.000,00                   | 3,16607%      | 12                   | 131,92                  | 3.166,07          | 3.297,99                | 96.702,01                       | 3.297,99                | 3.166,07          | 6.464,06                | 93.535,94                       |  |
| <b>TOTAL DERECHO S/ PARCELA S-12 CEDIDA EN USO</b>    |                      | <b>1.436.634,99</b>          |               |                      | <b>172.826,10</b>       | <b>45.484,87</b>  | <b>218.310,97</b>       | <b>1.218.324,02</b>             | <b>218.310,97</b>       | <b>45.484,87</b>  | <b>263.795,84</b>       | <b>1.172.839,15</b>             |  |

(Continua)

| INVENTARIO Y CUADRO DE AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO         |                      |                              |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |  |
|---|----------------------|------------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|--|
| ENTIDAD: <b>ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN. BURGOS</b>         |                      |                              |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |  |
| EJERCICIO: <b>2016</b>                                      |                      | DATOS INICIALES              |               |                      | AMORTIZACIONES 2015     |                   |                         |                                 | AMORTIZACIONES 2016     |                   |                         |                                 |  |
| PARTIDA DEL PLAN CONTABLE 2013                              | FECHA DE ADQUISICIÓN | VALOR DE ADQUISICIÓN (Euros) | PORCT AMORT % | MESES DE USO EN 2016 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2015 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2016 |  |
| <b>2072 INM DERECHO S/ PISOS VIDA INDEP. CEDIDOS EN USO</b> |                      |                              | <b>50%</b>    |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |  |
| DOC.410JL015 CESIÓN DE PISOS VIDA INDEPEN                   | 17/07/2015           | 70.000,00                    | 50%           | 12                   |                         | 17.500,00         | 17.500,00               | 52.500,00                       | 17.500,00               | 35.000,00         | 52.500,00               | 17.500,00                       |  |
| <b>TOTAL DERECHO S/ PISOS VIDA INDEP.CEDIDOS EN USC</b>     |                      | <b>70.000,00</b>             |               |                      | <b>0,00</b>             | <b>17.500,00</b>  | <b>17.500,00</b>        | <b>52.500,00</b>                | <b>17.500,00</b>        | <b>35.000,00</b>  | <b>52.500,00</b>        | <b>17.500,00</b>                |  |
| <b>2111 MAT CONSTRUCCIONES: EDIFICIO SEDE</b>               |                      |                              | <b>3,33%</b>  |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |  |
| 0725 OBRAS REHABIL LOCAL 1997                               | 1997                 | 40.877,48                    | 3,33%         | 12                   | 24.506,05               | 1.361,22          | 25.867,27               | 15.010,21                       | 25.867,27               | 1.361,22          | 27.228,49               | 13.648,99                       |  |
| 0826 OBRAS REHABIL LOCAL 1998                               | 1998                 | 45.532,04                    | 3,33%         | 12                   | 25.809,21               | 1.516,22          | 27.325,43               | 18.206,61                       | 27.325,43               | 1.516,22          | 28.841,65               | 16.690,39                       |  |
| 0833 RÓTULO CTRO ESTELA (antes Otro Inmob Inr               | 01/01/1998           | 469,20                       | 10,0%         | 12                   | 469,20                  | 0,00              | 469,20                  | 0,00                            | 469,20                  | 0,00              | 469,20                  | 0,00                            |  |
| 0834 NÚMERO DE LATÓN (antes Otro Inmob Inmat                | 01/01/1998           | 39,74                        | 10,0%         | 12                   | 39,74                   | 0,00              | 39,74                   | 0,00                            | 39,74                   | 0,00              | 39,74                   | 0,00                            |  |
| 0927 OBRAS REHABIL LOCAL 1999                               | 1999                 | 4.292,33                     | 3,33%         | 12                   | 2.143,96                | 142,93            | 2.286,89                | 2.005,44                        | 2.286,89                | 142,93            | 2.429,82                | 1.862,51                        |  |
| 2000 CARPINT-EBANIST RUIZ                                   | 03/01/2000           | 4.287,62                     | 3,33%         | 12                   | 2.129,80                | 142,78            | 2.272,58                | 2.015,04                        | 2.272,58                | 142,78            | 2.415,36                | 1.872,26                        |  |
| 2008 J.I.VARONA OBRA SÓTANO                                 | 15/01/2000           | 8.988,82                     | 3,33%         | 12                   | 4.465,00                | 299,33            | 4.764,33                | 4.224,49                        | 4.764,33                | 299,33            | 5.063,66                | 3.925,16                        |  |
| 2010 ACOND SÓTANO PROCORSA                                  | 15/03/2000           | 6.971,74                     | 3,33%         | 12                   | 3.405,01                | 232,16            | 3.637,17                | 3.334,57                        | 3.637,17                | 232,16            | 3.869,33                | 3.102,41                        |  |
| 2015 ACOND SÓTANO PROCORSA                                  | 30/07/2000           | 13.943,48                    | 3,33%         | 12                   | 6.693,94                | 464,32            | 7.158,26                | 6.785,22                        | 7.158,26                | 464,32            | 7.622,58                | 6.320,90                        |  |
| 2035 3 PUERTAS DE VAIVÉN                                    | 26/10/2000           | 543,80                       | 10,0%         | 12                   | 543,80                  | 0,00              | 543,80                  | 0,00                            | 543,80                  | 0,00              | 543,80                  | 0,00                            |  |
| 2060 ACOND SÓTANO PROCORSA                                  | 20/12/2000           | 11.219,11                    | 3,33%         | 12                   | 5.230,40                | 373,60            | 5.604,00                | 5.615,11                        | 5.604,00                | 373,60            | 5.977,60                | 5.241,51                        |  |
| 2001020 INSTAL ELÉCTR SÓTANO FÉLIX PEÑA                     | 28/02/2001           | 7.780,85                     | 3,33%         | 12                   | 3.562,68                | 259,10            | 3.821,78                | 3.959,07                        | 3.821,78                | 259,10            | 4.080,88                | 3.699,97                        |  |
| 2001040 FONTECHA COCHERA                                    | 31/12/2001           | 1.148,55                     | 3,33%         | 12                   | 516,34                  | 38,25             | 554,59                  | 593,96                          | 554,59                  | 38,25             | 592,84                  | 555,71                          |  |
| 2001150 ESTRUCT METÁL GARAJE                                | 25/10/2001           | 809,42                       | 3,33%         | 12                   | 354,87                  | 26,95             | 381,82                  | 427,60                          | 381,82                  | 26,95             | 408,77                  | 400,65                          |  |
| 2002020 OBRA PLANTA ALTA                                    | 30/10/2002           | 11.020,00                    | 3,33%         | 12                   | 4.464,80                | 366,97            | 4.831,77                | 6.188,23                        | 4.831,77                | 366,97            | 5.198,74                | 5.821,26                        |  |
| 2002023 OBRA PLANTA ALTA                                    | 21/03/2003           | 5.133,06                     | 3,33%         | 12                   | 2.179,36                | 170,93            | 2.350,29                | 2.782,77                        | 2.350,29                | 170,93            | 2.521,22                | 2.611,84                        |  |
| 2004010 REHABILIT. ÁTICO                                    | 01/01/2004           | 39.140,20                    | 3,33%         | 12                   | 14.743,86               | 1.303,37          | 16.047,23               | 23.092,97                       | 16.047,23               | 1.303,37          | 17.350,60               | 21.789,60                       |  |
| 2004020 J.IGNACIO VARONA                                    | 01/04/2004           | 8.984,27                     | 3,33%         | 12                   | 3.384,33                | 299,18            | 3.683,51                | 5.300,76                        | 3.683,51                | 299,18            | 3.982,69                | 5.001,58                        |  |
| 2005214,2 J.IGN.VARONA OBRA ÁTICO                           | 01/01/2005           | 28.891,11                    | 3,33%         | 12                   | 11.910,42               | 962,07            | 12.872,49               | 16.018,62                       | 12.872,49               | 962,07            | 13.834,56               | 15.056,55                       |  |
| 2005221,1 FRA.CARPINTERO DESPACHO                           | 28/02/2005           | 1.629,80                     | 3,33%         | 12                   | 554,19                  | 54,27             | 608,46                  | 1.021,34                        | 608,46                  | 54,27             | 662,73                  | 967,07                          |  |
| DOC.339 FRA.JOSE IGNACIO VARONA INSTALACIÓ                  | 31/03/2006           | 2.550,93                     | 3,33%         | 12                   | 817,14                  | 84,95             | 902,09                  | 1.648,84                        | 902,09                  | 84,95             | 987,04                  | 1.563,89                        |  |
| DOC.663EN07 SISTEMA DE HERMETIZACIÓN ASD                    | 01/06/1998           | 3.113,24                     | 3,33%         | 12                   | 1.675,01                | 103,67            | 1.778,68                | 1.334,56                        | 1.778,68                | 103,67            | 1.882,35                | 1.230,89                        |  |
| DOC.198MY07 DOS PUERTAS ENTRADA DE AULA                     | 17/05/2007           | 1.812,65                     | 3,33%         | 12                   | 528,48                  | 60,36             | 588,84                  | 1.223,81                        | 588,84                  | 60,36             | 649,20                  | 1.163,45                        |  |
| DOC.398SE07 FRA.61 VENBUR PUERTA Y VENTANA                  | 17/09/2007           | 2.528,12                     |               |                      | 385,27                  | 0,00              | 385,27                  | 0,00                            | 385,27                  | 0,00              | 385,27                  | 0,00                            |  |
| Baja de DOC.398SE07 FRA.61 VENBUR PUERTA Y V                | 06/09/2011           | -2.528,12                    |               |                      | -385,27                 |                   | -385,27                 |                                 | -385,27                 |                   | -385,27                 |                                 |  |
| DOC.418SE07 MAMPARA, BALDAS, MOAQUITERAS                    | 17/09/2007           | 2.711,86                     | 3,33%         | 12                   | 759,19                  | 90,30             | 849,49                  | 1.862,37                        | 849,49                  | 90,30             | 939,79                  | 1.772,07                        |  |
| DOC.460JL011 PINTURA ANTIHUMEDAD C.ESTEL                    | 20/07/2011           | 227,74                       | 3,33%         | 12                   | 32,64                   | 7,58              | 40,22                   | 187,52                          | 40,22                   | 7,58              | 47,80                   | 179,94                          |  |
| DOC.562SE011 PUERTA ALUMINIO Y DOS HOJAS                    | 06/09/2011           | 2.528,11                     | 3,33%         | 12                   | 356,11                  | 84,19             | 440,30                  | 2.087,81                        | 440,30                  | 84,19             | 524,49                  | 2.003,62                        |  |
| DOC.362JU015 LICENCIA DE OBRAS TEJADO                       | 30/06/2015           | 3.440,57                     | 3,71%         | 12                   |                         | 5,32              | 5,32                    | 3.435,25                        | 5,32                    | 127,65            | 132,97                  | 3.307,60                        |  |
| DOC.400JL015 BLAS DE LA IGLESIA PROYECTO O                  | 06/07/2015           | 6.185,17                     | 3,71%         | 12                   |                         | 9,56              | 9,56                    | 6.175,61                        | 9,56                    | 229,47            | 239,03                  | 5.946,14                        |  |

(Continúa)

## INVENTARIO Y CUADRO DE AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO

ENTIDAD: **ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN. BURGOS**EJERCICIO: **2016**

| PARTIDA DEL PLAN CONTABLE 2013                    | FECHA DE ADQUISICIÓN | DATOS INICIALES              |               |                      | AMORTIZACIONES 2015     |                   |                         |                                 | AMORTIZACIONES 2016     |                   |                         |                                 |
|---|----------------------|------------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|
|   |                      | VALOR DE ADQUISICIÓN (Euros) | PORCT AMORT % | MESES DE USO EN 2016 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2015 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2016 |
| DOC.501SE015 1ªCERTIF OBRAS BLAS DE LA IGL        | 07/09/2015           | 1.623,61                     | 3,71%         | 12                   |                         | 2,51              | 2,51                    | 1.621,10                        | 2,51                    | 60,24             | 62,75                   | 1.560,86                        |
| DOC.507SE015 1ªCERTIF OBRAS CONSTRUCCIOI          | 08/09/2015           | 34.916,80                    | 3,71%         | 12                   |                         | 53,98             | 53,98                   | 34.862,82                       | 53,98                   | 1.295,41          | 1.349,39                | 33.567,41                       |
| DOC.508SE015 2ªCERTIF OBRAS CONSTRUCCIOI          | 07/09/2015           | 35.424,52                    | 3,71%         | 12                   |                         | 54,76             | 54,76                   | 35.369,76                       | 54,76                   | 1.314,25          | 1.369,01                | 34.055,51                       |
| DOC.564OC015 2ªCERTIF OBRAS BLAS DE LA IGL        | 02/10/2015           | 1.507,64                     | 3,71%         | 12                   |                         | 2,33              | 2,33                    | 1.505,31                        | 2,33                    | 55,93             | 58,26                   | 1.449,38                        |
| DOC.690NO015 SEPARATA 3ªCERTIF OBRAS CON          | 26/11/2015           | 2.439,74                     | 3,71%         | 12                   |                         | 3,77              | 3,77                    | 2.435,97                        | 3,77                    | 90,51             | 94,28                   | 2.345,46                        |
| DOC.693NO015 3ª CERTIF OBRAS BLAS DE LA IGL       | 27/11/2015           | 1.507,64                     | 3,71%         | 12                   |                         | 2,33              | 2,33                    | 1.505,31                        | 2,33                    | 55,93             | 58,26                   | 1.449,38                        |
| DOC.755DI015 3ª CERTIF OBRAS CONSTRUCCIOI         | 15/12/2015           | 8.783,53                     | 3,71%         | 12                   |                         | 13,58             | 13,58                   | 8.769,95                        | 13,58                   | 325,87            | 339,45                  | 8.444,08                        |
| <b>TOTAL CONSTRUCCIONES EDIFICIO SEDE</b>         |                      | <b>350.476,37</b>            |               |                      | <b>121.275,53</b>       | <b>8.592,84</b>   | <b>129.868,37</b>       | <b>220.608,00</b>               | <b>129.868,37</b>       | <b>11.999,96</b>  | <b>141.868,33</b>       | <b>208.608,04</b>               |
| <b>2112 MAT CONSTRUCCIONES: CENTRO PRELABORAL</b> |                      |                              | <b>3,33%</b>  |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
| 2005231,1 ESTUDIO GEOTÉCNICO                      | 04/04/2005           | 2.686,93                     | 3,33%         | 12                   | 513,03                  | 89,47             | 602,50                  | 2.084,43                        | 602,50                  | 89,47             | 691,97                  | 1.994,96                        |
| DOC.1026 PROYECTO BÁSICO Y DE EJECUCIÓN           | 10/04/2006           | 52.393,96                    | 3,33%         | 12                   | 10.004,10               | 1.744,72          | 11.748,82               | 40.645,14                       | 11.748,82               | 1.744,72          | 13.493,54               | 38.900,42                       |
| DOC.377 LICENCIA DE OBRAS AYUNTAMIENTO DE         | 09/05/2006           | 30.858,46                    | 3,33%         | 12                   | 5.892,13                | 1.027,59          | 6.919,72                | 23.938,74                       | 6.919,72                | 1.027,59          | 7.947,31                | 22.911,15                       |
| DOC.1027 PROCORSA 1ªCERTIFICACIÓN OBRA            | 15/11/2006           | 104.851,96                   | 3,33%         | 12                   | 20.020,43               | 3.491,57          | 23.512,00               | 81.339,96                       | 23.512,00               | 3.491,57          | 27.003,57               | 77.848,39                       |
| DOC.1028 1ªCERTIFICACIÓN DIRECCIÓN DE OBR         | 15/11/2006           | 1.591,79                     | 3,33%         | 12                   | 303,95                  | 53,01             | 356,96                  | 1.234,83                        | 356,96                  | 53,01             | 409,97                  | 1.181,82                        |
| DOC.1029 1ªCERTIFICACIÓN COORDINACIÓN Y D         | 15/11/2006           | 1.963,21                     | 3,33%         | 12                   | 374,85                  | 65,37             | 440,22                  | 1.522,99                        | 440,22                  | 65,37             | 505,59                  | 1.457,62                        |
| DOC.479OC07 PROCORSA 2ª CERTIFICACIÓN OB          | 31/10/2007           | 552.689,75                   | 3,33%         | 12                   | 105.530,59              | 18.404,57         | 123.935,16              | 428.754,59                      | 123.935,16              | 18.404,57         | 142.339,73              | 410.350,02                      |
| DOC.480OC07 2ª CERTIFICACIÓN COORD. Y DRC         | 29/10/2007           | 10.348,30                    | 3,33%         | 12                   | 1.975,90                | 344,60            | 2.320,50                | 8.027,80                        | 2.320,50                | 344,60            | 2.665,10                | 7.683,20                        |
| DOC.481OC07 2ª CERTIFICACIÓN BLAS DE LA IGL       | 29/10/2007           | 8.390,52                     | 3,33%         | 12                   | 1.602,08                | 279,40            | 1.881,48                | 6.509,04                        | 1.881,48                | 279,40            | 2.160,88                | 6.229,64                        |
| DOC.53EN08 3ª CERTIFICACIÓN PROCORSA OBR          | 31/01/2008           | 265.453,65                   | 3,33%         | 12                   | 50.685,73               | 8.839,61          | 59.525,34               | 205.928,31                      | 59.525,34               | 8.839,61          | 68.364,95               | 197.088,70                      |
| DOC.126MA08 3ª CERTIFICACIÓN DIRECC. OBRAS        | 14/03/2008           | 4.029,93                     | 3,33%         | 12                   | 769,48                  | 134,20            | 903,68                  | 3.126,25                        | 903,68                  | 134,20            | 1.037,88                | 2.992,05                        |
| DOC.127MA08 3ªCERTIFICACIÓN DIRECC. DE CO         | 14/03/2008           | 4.970,25                     | 3,33%         | 12                   | 949,03                  | 165,51            | 1.114,54                | 3.855,71                        | 1.114,54                | 165,51            | 1.280,05                | 3.690,20                        |
| DOC.260MY08 4ªCERTIFICACIÓN PROCORSA CON          | 31/05/2008           | 162.707,75                   | 3,33%         | 12                   | 31.067,43               | 5.418,17          | 36.485,60               | 126.222,15                      | 36.485,60               | 5.418,17          | 41.903,77               | 120.803,98                      |
| DOC.259JU08 4ª CERTIFICACIÓN DIRECC. OBRAS        | 12/06/2008           | 2.470,12                     | 3,33%         | 12                   | 471,63                  | 82,25             | 553,88                  | 1.916,24                        | 553,88                  | 82,25             | 636,13                  | 1.833,99                        |
| DOC.258JU08 4ªCERTIFICACIÓN DIRECC. DE CO         | 12/06/2008           | 3.046,48                     | 3,33%         | 12                   | 581,71                  | 101,45            | 683,16                  | 2.363,32                        | 683,16                  | 101,45            | 784,61                  | 2.261,87                        |
| DOC.448AG08 5ªCERTIFICACIÓN PROCORSA CON          | 31/08/2008           | 114.551,35                   | 3,33%         | 12                   | 21.872,44               | 3.814,56          | 25.687,00               | 88.864,35                       | 25.687,00               | 3.814,56          | 29.501,56               | 85.049,79                       |
| DOC.449SE08 5ªCERTIFICACIÓN COORDINACIÓN          | 09/09/2008           | 2.144,82                     | 3,33%         | 12                   | 409,52                  | 71,42             | 480,94                  | 1.663,88                        | 480,94                  | 71,42             | 552,36                  | 1.592,46                        |
| DOC.450SE08 5ªCERTIFICACIÓN DIRECC. DE CO         | 09/09/2008           | 1.739,04                     | 3,33%         | 12                   | 332,05                  | 57,91             | 389,96                  | 1.349,08                        | 389,96                  | 57,91             | 447,87                  | 1.291,17                        |
| DOC.451SE08 6ªCERTIFICACIÓN PROCORSA CON          | 30/09/2008           | 47.175,11                    | 3,33%         | 12                   | 9.007,61                | 1.570,93          | 10.578,54               | 36.596,57                       | 10.578,54               | 1.570,93          | 12.149,47               | 35.025,64                       |
| DOC.452SE08 6ªCERTIFICACIÓN DIRECC. DE CO         | 30/09/2008           | 716,19                       | 3,33%         | 12                   | 136,75                  | 23,85             | 160,60                  | 555,59                          | 160,60                  | 23,85             | 184,45                  | 531,74                          |
| DOC.453OC08 6ªCERTIFICACIÓN COORDINACIÓN          | 02/10/2008           | 883,29                       | 3,33%         | 12                   | 168,65                  | 29,41             | 198,06                  | 685,23                          | 198,06                  | 29,41             | 227,47                  | 655,82                          |
| DOC.513OC08 NOVACIÓN PROCORSA                     | 31/10/2008           | 165.797,14                   | 3,33%         | 12                   | 31.657,30               | 5.521,04          | 37.178,34               | 128.618,80                      | 37.178,34               | 5.521,04          | 42.699,38               | 123.097,76                      |
| DOC.590DI08 ACCESO 60KW, ENGANCHE Y GARA          | 05/12/2008           | 1.744,94                     | 3,33%         | 12                   | 333,19                  | 58,11             | 391,30                  | 1.353,64                        | 391,30                  | 58,11             | 449,41                  | 1.295,53                        |
| DOC.330JU09 PINTURA APARTAMENTO C.PRELA           | 15/06/2009           | 419,75                       | 3,33%         | 12                   | 80,16                   | 13,98             | 94,14                   | 325,61                          | 94,14                   | 13,98             | 108,12                  | 311,63                          |

(Continúa)

## INVENTARIO Y CUADRO DE AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO

ENTIDAD: **ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN. BURGOS**EJERCICIO: **2016**

| PARTIDA DEL PLAN CONTABLE 2013                      | FECHA DE ADQUISIC | DATOS INICIALES           |               |                      | AMORTIZACIONES 2015     |                   |                         |                                 | AMORTIZACIONES 2016     |                   |                         |                                 |
|---|-------------------|---------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|
|   |                   | VALOR DE ADQUISIC (Euros) | PORCT AMORT % | MESES DE USO EN 2016 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2015 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2016 |
| DOC.439JL09 INSTALACIÓN SISTEMA SEGURIDAD           | 30/07/2009        | 2.204,00                  | 3,33%         | 12                   | 420,83                  | 73,39             | 494,22                  | 1.709,78                        | 494,22                  | 73,39             | 567,61                  | 1.636,39                        |
| DOC.462JL09 CERRAMIENTO PARTE TRASERA CE            | 27/07/2009        | 2.004,13                  | 3,33%         | 12                   | 382,68                  | 66,74             | 449,42                  | 1.554,71                        | 449,42                  | 66,74             | 516,16                  | 1.487,97                        |
| DOC.463JL09 APLICACIÓN DE VINILOS SOBRE CF          | 31/07/2009        | 2.715,56                  | 3,33%         | 12                   | 518,51                  | 90,43             | 608,94                  | 2.106,62                        | 608,94                  | 90,43             | 699,37                  | 2.016,19                        |
| DOC.494AG09 PROCORSA VIAL ACCESO DE BOME            | 31/08/2009        | 9.665,50                  | 3,33%         | 12                   | 1.845,52                | 321,86            | 2.167,38                | 7.498,12                        | 2.167,38                | 321,86            | 2.489,24                | 7.176,26                        |
| DOC.533SE09 INSTALACIONES ELECTRICAS                | 15/09/2009        | 1.828,66                  | 3,33%         | 12                   | 349,15                  | 60,89             | 410,04                  | 1.418,62                        | 410,04                  | 60,89             | 470,93                  | 1.357,73                        |
| DOC.542SE09 LIMPIEZA GENERAL C.PRELABORA            | 30/09/2009        | 2.296,80                  | 3,33%         | 12                   | 438,54                  | 76,48             | 515,02                  | 1.781,78                        | 515,02                  | 76,48             | 591,50                  | 1.705,30                        |
| DOC.653BOC09 INSTALAC.HIDRAÚLICA E ELECTF           | 16/10/2009        | 617,91                    | 3,33%         | 12                   | 118,00                  | 20,58             | 138,58                  | 479,33                          | 138,58                  | 20,58             | 159,16                  | 458,75                          |
| DOC.695NO09 CENTRALITA HIPATH                       | 09/11/2009        | 928,00                    | 3,33%         | 12                   | 177,18                  | 30,90             | 208,08                  | 719,92                          | 208,08                  | 30,90             | 238,98                  | 689,02                          |
| DOC.696DI09 ESCRITURA NOTARIAL                      | 11/12/2009        | 977,86                    | 3,33%         | 12                   | 186,70                  | 32,56             | 219,26                  | 758,60                          | 219,26                  | 32,56             | 251,82                  | 726,04                          |
| DOC.776NO09 LICENCIA DE PRIMERA OCUPACIOI           | 26/11/2009        | 935,10                    | 3,33%         | 12                   | 178,56                  | 31,14             | 209,70                  | 725,40                          | 209,70                  | 31,14             | 240,84                  | 694,26                          |
| DOC.222MA010 ROTULOS Y SEÑALIZADORES C.P            | 30/03/2010        | 3.909,20                  | 3,33%         | 12                   | 717,09                  | 130,18            | 847,27                  | 3.061,93                        | 847,27                  | 130,18            | 977,45                  | 2.931,75                        |
| <b>TOTAL CONSTRUCC. CENTRO PRELAB. ESTELA</b>       |                   | <b>1.571.707,41</b>       |               |                      | <b>300.072,50</b>       | <b>52.337,85</b>  | <b>352.410,35</b>       | <b>1.219.297,06</b>             | <b>352.410,35</b>       | <b>52.337,85</b>  | <b>404.748,20</b>       | <b>1.166.959,21</b>             |
| <b>213 MAT MAQUINARIA EDIFICIO SEDE</b>             |                   |                           | <b>10%</b>    |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
| 0812 ASPIRADOR                                      | 01/01/1998        | 227,37                    | 10%           | 12                   | 227,37                  |                   | 227,37                  | 0,00                            | 227,37                  |                   | 227,37                  | 0,00                            |
| <b>Baja de 0812 ASPIRADOR</b>                       | <b>01/01/2010</b> | <b>-227,37</b>            |               |                      | <b>-227,37</b>          |                   | <b>-227,37</b>          |                                 | <b>-227,37</b>          |                   | <b>-227,37</b>          |                                 |
| 0830 CORTACÉSPED                                    | 01/01/1998        | 811,37                    | 10%           | 12                   | 811,37                  |                   | 811,37                  | 0,00                            | 811,37                  |                   | 811,37                  | 0,00                            |
| 0924 CENTRALITA TELÉFONO                            | 01/01/1999        | 940,84                    | 10%           | 12                   | 940,84                  |                   | 940,84                  | 0,00                            | 940,84                  |                   | 940,84                  | 0,00                            |
| <b>Baja de 0924 CENTRALITA TELÉFONO</b>             | <b>01/01/2010</b> | <b>-940,84</b>            |               |                      | <b>-940,84</b>          |                   | <b>-940,84</b>          |                                 | <b>-940,84</b>          |                   | <b>-940,84</b>          |                                 |
| DOC.209MY08 FOTOCOPIADORA DIGITAL IRC2380           | 14/05/2008        | 7.088,68                  | 10%           | 12                   | 4.253,22                |                   | 4.253,22                | 0,00                            | 4.253,22                |                   | 4.253,22                | 0,00                            |
| <b>Baja de DOC.209MY08 FOTOCOPIADORA DIGITAL IF</b> | <b>15/05/2014</b> | <b>-7.088,68</b>          |               |                      | <b>-4.253,22</b>        |                   | <b>-4.253,22</b>        |                                 | <b>-4.253,22</b>        |                   | <b>-4.253,22</b>        |                                 |
| DOC.058EN09 PLASTIFICADORA LEITZ HR-12A3.           | 31/01/2009        | 231,42                    | 10%           | 12                   | 40,50                   |                   | 40,50                   | 0,00                            | 40,50                   |                   | 40,50                   | 0,00                            |
| <b>Baja de DOC.058EN09 PLASTIFICADORA LEITZ HR-</b> | <b>29/10/2010</b> | <b>-231,42</b>            |               |                      | <b>-40,50</b>           |                   | <b>-40,50</b>           |                                 | <b>-40,50</b>           |                   | <b>-40,50</b>           |                                 |
| DOC.220AB09 CAMARA DIGITAL NIKON                    | 21/04/2009        | 188,90                    | 100%          | 12                   | 188,90                  |                   | 188,90                  | 0,00                            | 188,90                  |                   | 188,90                  | 0,00                            |
| <b>Baja de DOC.220AB09 CAMARA DIGITAL NIKON</b>     | <b>06/04/2010</b> | <b>-188,90</b>            |               |                      | <b>-188,90</b>          |                   | <b>-188,90</b>          |                                 | <b>-188,90</b>          |                   | <b>-188,90</b>          |                                 |
| DOC.295MY09 RADIOCASSETTE SONY CFD-S03CI            | 27/05/2009        | 89,00                     | 100%          | 12                   | 89,00                   |                   | 89,00                   | 0,00                            | 89,00                   |                   | 89,00                   | 0,00                            |
| DOC.2956MY09 CENTRALITA HIPATH3350                  | 26/05/2009        | 2.900,00                  | 10%           | 12                   | 1.619,17                | 290,00            | 1.909,17                | 990,83                          | 1.909,17                | 290,00            | 2.199,17                | 700,83                          |
| DOC.257AB010 CÁMARA DE FOTOS OLYMPUS                | 06/04/2010        | 169,00                    | 10%           | 12                   | 80,28                   | 16,90             | 97,18                   | 71,82                           | 97,18                   | 16,90             | 114,08                  | 54,92                           |
| <b>TOTAL MAQUINARIA EDIFICIO SEDE:</b>              |                   | <b>3.969,37</b>           |               |                      | <b>2.599,82</b>         | <b>306,90</b>     | <b>2.906,72</b>         | <b>1.062,65</b>                 | <b>2.906,72</b>         | <b>306,90</b>     | <b>3.213,62</b>         | <b>755,75</b>                   |

(Continúa)

## INVENTARIO Y CUADRO DE AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO

ENTIDAD: **ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN. BURGOS**EJERCICIO: **2016**

| PARTIDA DEL PLAN CONTABLE 2013                                       | FECHA DE ADQUISIC | DATOS INICIALES           |               |                      | AMORTIZACIONES 2015     |                   |                         |                                 | AMORTIZACIONES 2016     |                   |                         |                                 |
|--|-------------------|---------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|
|  |                   | VALOR DE ADQUISIC (Euros) | PORCT AMORT % | MESES DE USO EN 2016 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2015 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2016 |
| <b>2131 MAT MAQUINARIA CENTRO PRELABORAL</b>                         |                   | <b>10%</b>                |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
| DOC.259MY09 HORNO CERÁMICA CARGA FRONT/                              | 11/05/2009        | 2.908,86                  | 10%           | 12                   | 1.454,45                | 290,89            | 1.745,34                | 1.163,52                        | 1.745,34                | 290,89            | 2.036,23                | 872,63                          |
| DOC.455AB09 MESA MEZCLAS, ETAPA, ETC.                                | 30/04/2009        | 8.114,19                  | 10%           | 12                   | 4.057,10                | 811,42            | 4.868,52                | 3.245,67                        | 4.868,52                | 811,42            | 5.679,94                | 2.434,25                        |
| DOC.457MY09 FOTOCOPIADORA Y BANDEJA                                  | 26/05/2009        | 4.060,00                  | 10%           | 12                   | <b>1.776,25</b>         |                   | <b>1.776,25</b>         | 0,00                            | <b>1.776,25</b>         |                   | <b>1.776,25</b>         | 0,00                            |
| <b>Baja de DOC.457MY09 FOTOCOPIADORA Y BANDE.</b>                    | <b>15/05/2014</b> | <b>-4.060,00</b>          |               |                      | <b>-1.776,25</b>        |                   | <b>-1.776,25</b>        |                                 | <b>-1.776,25</b>        |                   | <b>-1.776,25</b>        |                                 |
| DOC.458JU09 ELECTRODOMÉSTICOS COCINA                                 | 30/06/2009        | 3.919,64                  | 10%           | 12                   | 1.959,80                | 391,96            | 2.351,76                | 1.567,88                        | 2.351,76                | 391,96            | 2.743,72                | 1.175,92                        |
| DOC.459JU09 MAQUINARIA CENTRO PRELABORA                              | 30/06/2009        | 32.800,16                 | 10%           | 12                   | 16.400,10               | 3.280,02          | 19.680,12               | 13.120,04                       | 19.680,12               | 3.280,02          | 22.960,14               | 9.840,02                        |
| <b>Baja parcial de DOC.459JU09 MAQUINARIA CENTR</b>                  | <b>01/01/2010</b> | <b>-642,64</b>            | <b>10%</b>    | <b>12</b>            | <b>-321,30</b>          | <b>-64,26</b>     | <b>-385,56</b>          | <b>-257,08</b>                  | <b>-385,56</b>          | <b>-64,26</b>     | <b>-449,82</b>          | <b>-192,82</b>                  |
| DOC.540SE09 TELEVISIÓN LCD LG  | 28/09/2009        | 589,00                    | 10%           | 12                   | 294,50                  | 58,90             | 353,40                  | 235,60                          | 353,40                  | 58,90             | 412,30                  | 176,70                          |
| DOC.003EN010 VARIOS MAQUINARIA FRIGAS                                | 01/01/2010        | 4.859,24                  | 10%           | 12                   | 2.429,60                | 485,92            | 2.915,52                | 1.943,72                        | 2.915,52                | 485,92            | 3.401,44                | 1.457,80                        |
| DOC.209MY08 FOTOCOPIADORA DIGITAL IRC238C                            | 14/05/2008        | 7.088,68                  | 10%           | 10,5                 | 4.696,26                | 708,87            | 5.405,13                | 1.683,55                        | 5.405,13                | <b>620,26</b>     | <b>6.025,39</b>         | <b>1.063,29</b>                 |
| <b>Baja de DOC.209MY08 FOTOCOPIADORA DIGITAL II</b>                  | <b>19/10/2016</b> | <b>-7.088,68</b>          | <b>10%</b>    | <b>10,5</b>          |                         |                   |                         |                                 |                         |                   | <b>-6.025,39</b>        | <b>-1.063,29</b>                |
| <b>TOTAL MAQUINARIA CENTRO PRELABORAL:</b>                           |                   | <b>52.548,45</b>          |               |                      | <b>30.970,51</b>        | <b>5.963,72</b>   | <b>36.934,23</b>        | <b>22.702,90</b>                | <b>36.934,23</b>        | <b>5.875,11</b>   | <b>36.783,95</b>        | <b>15.764,50</b>                |
| <b>214 MAT MATERIAL DE OFICINA, DOCENTE Y UTILLAJE EDIFICIO SEDE</b> |                   | <b>10%</b>                |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
| 0708 FAX 1997  | 31/12/1997        | 636,35                    | 10%           | 12                   | <b>636,35</b>           |                   | <b>636,35</b>           | 0,00                            | <b>636,35</b>           |                   | <b>636,35</b>           | 0,00                            |
| <b>Baja de 0708 FAX 1997</b>   | <b>01/01/2010</b> | <b>-636,35</b>            |               |                      | <b>-636,35</b>          |                   | <b>-636,35</b>          |                                 | <b>-636,35</b>          |                   | <b>-636,35</b>          |                                 |
| 0709 EQUIPO AUDIOVISUAL  | 31/12/1997        | 2.066,88                  | 10%           | 12                   | <b>2.066,88</b>         |                   | <b>2.066,88</b>         | 0,00                            | <b>2.066,88</b>         |                   | <b>2.066,88</b>         | 0,00                            |
| 0813 ACCESORIOS DE COCINA  | 01/01/1998        | 136,81                    | 10%           | 12                   | <b>136,81</b>           |                   | <b>136,81</b>           | 0,00                            | <b>136,81</b>           |                   | <b>136,81</b>           | 0,00                            |
| 0831 HERRAMIENTAS VARIADAS   | 01/01/1998        | 134,07                    | 10%           | 12                   | <b>134,07</b>           |                   | <b>134,07</b>           | 0,00                            | <b>134,07</b>           |                   | <b>134,07</b>           | 0,00                            |
| 0916 FAX 1999  | 01/01/1999        | 347,89                    | 10%           | 12                   | <b>347,89</b>           |                   | <b>347,89</b>           | 0,00                            | <b>347,89</b>           |                   | <b>347,89</b>           | 0,00                            |
| 0921 GRABADORA   | 01/01/1999        | 30,71                     | 10%           | 12                   | <b>30,71</b>            |                   | <b>30,71</b>            | 0,00                            | <b>30,71</b>            |                   | <b>30,71</b>            | 0,00                            |
| 2038 MAT, HERRAMTA TALLER  | 31/10/2000        | 278,05                    | 10%           | 12                   | <b>278,05</b>           |                   | <b>278,05</b>           | 0,00                            | <b>278,05</b>           |                   | <b>278,05</b>           | 0,00                            |
| 2001030 RELOJ PARED V.RAMOS  | 20/04/2001        | 112,69                    | 100%          | 12                   | <b>112,69</b>           |                   | <b>112,69</b>           | 0,00                            | <b>112,69</b>           |                   | <b>112,69</b>           | 0,00                            |
| 2001050 RETROPROYECTOR AMABAR  | 31/05/2001        | 635,57                    | 100%          | 12                   | <b>635,57</b>           |                   | <b>635,57</b>           | 0,00                            | <b>635,57</b>           |                   | <b>635,57</b>           | 0,00                            |
| 2001060 PROYECTOR DIAPOSITIVAS                                       | 31/05/2001        | 116,57                    | 100%          | 12                   | <b>116,57</b>           |                   | <b>116,57</b>           | 0,00                            | <b>116,57</b>           |                   | <b>116,57</b>           | 0,00                            |
| 2001070 PLASTIFICADORA OFFICE  | 30/10/2001        | 293,44                    | 100%          | 12                   | <b>293,44</b>           |                   | <b>293,44</b>           | 0,00                            | <b>293,44</b>           |                   | <b>293,44</b>           | 0,00                            |
| <b>Baja de 2001070 PLASTIFICADORA OFFICE</b>                         | <b>01/01/2010</b> | <b>-293,44</b>            |               |                      | <b>-293,44</b>          |                   | <b>-293,44</b>          |                                 | <b>-293,44</b>          |                   | <b>-293,44</b>          |                                 |
| 2003102 YOIS ELECTRODOMÉSTICOS                                       | 23/09/2003        | 145,00                    | 10%           | 12                   | <b>145,00</b>           |                   | <b>145,00</b>           | 0,00                            | <b>145,00</b>           |                   | <b>145,00</b>           | 0,00                            |
| 2004115 LIBRO PROFESORES E-LÁSER                                     | 23/12/2004        | 6.000,39                  | 10%           | 12                   | 6.000,39                |                   | <b>6.000,39</b>         | 0,00                            | <b>6.000,39</b>         |                   | <b>6.000,39</b>         | 0,00                            |
| DOC.657 ESCALERA DOM. 7P EUROPA 150 KG                               | 30/09/2006        | 53,76                     | 100%          | 12                   | <b>53,76</b>            |                   | <b>53,76</b>            | 0,00                            | <b>53,76</b>            |                   | <b>53,76</b>            | 0,00                            |
| DOC.365JL07 ASPIRADORA DYSON   | 09/07/2007        | 299,00                    | 100%          | 12                   | <b>299,00</b>           |                   | <b>299,00</b>           | 0,00                            | <b>299,00</b>           |                   | <b>299,00</b>           | 0,00                            |
| DOC.700AG010 DIVERSOS MAT. AULA ESTIMULAC                            | 30/08/2010        | 264,35                    | 10%           | 12                   | 114,57                  | 26,44             | 141,01                  | 123,34                          | 141,01                  | 26,44             | 167,45                  | 96,90                           |
| DOC.700AG010 DIVERSOS MAT. AULA ESTIMULAC                            | 30/08/2010        | 78,47                     | 10%           | 12                   | 34,02                   | 7,85              | 41,87                   | 36,60                           | 41,87                   | 7,85              | 49,72                   | 28,75                           |
| DOC.627SE010 DIVERSOS MAT. AULA ESTIMULAC                            | 07/09/2010        | 396,09                    | 10%           | 12                   | 171,64                  | 39,61             | 211,25                  | 184,84                          | 211,25                  | 39,61             | 250,86                  | 145,23                          |
| <b>TOTAL MATERIAL DE OFICINA, DOCENTE Y UTILLAJE</b>                 |                   | <b>11.096,30</b>          |               |                      | <b>10.677,62</b>        | <b>73,90</b>      | <b>10.751,52</b>        | <b>344,78</b>                   | <b>10.751,52</b>        | <b>73,90</b>      | <b>10.825,42</b>        | <b>270,88</b>                   |

(Continua)

## INVENTARIO Y CUADRO DE AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO

ENTIDAD: **ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN. BURGOS**EJERCICIO: **2016**

DATOS INICIALES

AMORTIZACIONES 2015

AMORTIZACIONES 2016

| PARTIDA DEL PLAN CONTABLE 2013  | FECHA DE ADQUISIC | VALOR DE ADQUISIC (Euros) | PORCT AMORT % | MESES DE USO EN 2016 | AMORTIZACIONES 2015     |                   |                         |                                 | AMORTIZACIONES 2016     |                   |                         |                                 |        |  |
|---|-------------------|---------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|--------|--|
|   |                   |                           |               |                      | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2015 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2016 |        |  |
| <b>214 MAT MATERIAL DE OFICINA, DOCENTE Y UTILLAJE CENTRO PRELA 10%</b> |                   |                           |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |        |  |
| DOC.477AG09 HERRAMIENTA Y UTILLAJE TALLER                               | 18/08/2009        | 489,57                    | 10%           | 12                   | 244,80                  | 48,96             | 293,76                  | 195,81                          | 293,76                  | 48,96             | 342,72                  | 146,85                          |        |  |
| DOC.478AG09 UTILLAJE APARTAMENTO  | 18/08/2009        | 201,16                    | 10%           | 12                   | 100,60                  | 20,12             | 120,72                  | 80,44                           | 120,72                  | 20,12             | 140,84                  | 60,32                           |        |  |
| DOC.479AG09 UTILLAJE COCINA   | 18/08/2009        | 776,67                    | 10%           | 12                   | 388,35                  | 77,67             | 466,02                  | 310,65                          | 466,02                  | 77,67             | 543,69                  | 232,98                          |        |  |
| DOC.483AG09 UTILLAJE COCINA   | 20/08/2009        | 135,85                    | 10%           | 12                   | 67,95                   | 13,59             | 81,54                   | 54,31                           | 81,54                   | 13,59             | 95,13                   | 40,72                           |        |  |
| DOC.679SE010 GUILLOTINA PLASMA  | 30/09/2010        | 202,92                    | 10%           | 12                   | 86,23                   | 20,29             | 106,52                  | 96,40                           | 106,52                  | 20,29             | 126,81                  | 76,11                           |        |  |
| DOC.679SE010 ENCUADERNADORA DE ESPIRAL                                  | 30/09/2010        | 200,06                    | 10%           | 12                   | 85,04                   | 20,01             | 105,05                  | 95,01                           | 105,05                  | 20,01             | 125,06                  | 75,00                           |        |  |
| DOC.679SE010 PASTIFICADORA VOYAGER                                      | 30/09/2010        | 407,06                    | 10%           | 12                   | 173,02                  | 40,71             | 213,73                  | 193,33                          | 213,73                  | 40,71             | 254,44                  | 152,62                          |        |  |
| DOC.679SE010 DESTRUCTORA DE PAPEL                                       | 30/09/2010        | 67,20                     | 10%           | 12                   | 28,56                   | 6,72              | 35,28                   | 31,92                           | 35,28                   | 6,72              | 42,00                   | 25,20                           |        |  |
| DOC.419JU016 DESTRUCTORA DE PAPEL                                       | 30/06/2016        | 719,95                    | 10%           | 6                    |                         |                   |                         |                                 |                         |                   | 36,00                   | 36,00                           | 683,95 |  |
| <b>TOTAL MATERIAL DE OFICINA, DOCENTE Y UTILLAJE CEN</b>                |                   | <b>3.200,44</b>           |               |                      | <b>1.174,55</b>         | <b>248,07</b>     | <b>1.422,62</b>         | <b>1.057,87</b>                 | <b>1.422,62</b>         | <b>284,07</b>     | <b>1.706,69</b>         | <b>1.493,75</b>                 |        |  |
| <b>214 MAT MATERIAL DOCENTE Y UTILLAJE PISOS VIDA IDEPENDIENTE 50%</b>  |                   |                           |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |        |  |
| DOC.075EN016 VARIOS MOBILIARIO PISOS VIDA A                             | 31/01/2016        | 927,64                    | 70,60%        | 11                   |                         |                   |                         |                                 |                         | 600,34            | 600,34                  | 327,30                          |        |  |
| DOC.077EN016 GRACIA HOGAR VARIOS MOBILIAR                               | 15/01/2016        | 124,90                    | 70,60%        | 11                   |                         |                   |                         |                                 |                         | 80,83             | 80,83                   | 44,07                           |        |  |
| DOC.079EN016 FRA.539 CARREFOUR VARIOS ELI                               | 23/01/2016        | 224,88                    | 70,60%        | 11                   |                         |                   |                         |                                 |                         | 145,53            | 145,53                  | 79,35                           |        |  |
| <b>TOTAL MATERIAL DOCENTE Y UTILLAJE PISOS VIDA INDI</b>                |                   | <b>1.277,42</b>           |               |                      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>             | <b>826,70</b>     | <b>826,70</b>           | <b>450,72</b>                   |        |  |
| <b>216 MAT MOBILIARIO EDIFICIO SEDE 10%</b>                             |                   |                           |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |        |  |
| 0701 MESA RÚSTICA   | 31/01/1997        | 269,95                    | 10%           | 12                   | 269,95                  |                   | 269,95                  | 0,00                            | 269,95                  |                   | 269,95                  | 0,00                            |        |  |
| 0702 MUEBLES DE COCINA  | 31/01/1997        | 1.117,42                  | 10%           | 12                   | 1.117,42                |                   | 1.117,42                | 0,00                            | 1.117,42                |                   | 1.117,42                | 0,00                            |        |  |
| 0703 ACCESORIOS BAÑO  | 31/01/1997        | 252,36                    | 10%           | 12                   | 252,36                  |                   | 252,36                  | 0,00                            | 252,36                  |                   | 252,36                  | 0,00                            |        |  |
| 0704 2 SILLAS OFICINA   | 31/01/1997        | 280,10                    | 10%           | 12                   | 280,10                  |                   | 280,10                  | 0,00                            | 280,10                  |                   | 280,10                  | 0,00                            |        |  |
| 0705 ENCIMERA MDRA MESA TERAPIA   | 31/12/1997        | 1.247,74                  | 10%           | 12                   | 1.247,74                |                   | 1.247,74                | 0,00                            | 1.247,74                |                   | 1.247,74                | 0,00                            |        |  |
| 0706 TELAS CORTINAS   | 31/12/1997        | 843,13                    | 10%           | 12                   | 843,13                  |                   | 843,13                  | 0,00                            | 843,13                  |                   | 843,13                  | 0,00                            |        |  |
| 0707 LÁMPARA  | 31/01/1997        | 150,25                    | 10%           | 12                   | 150,25                  |                   | 150,25                  | 0,00                            | 150,25                  |                   | 150,25                  | 0,00                            |        |  |
| 0710 ESPEJO 1997  | 31/12/1997        | 89,13                     | 10%           | 12                   | 89,13                   |                   | 89,13                   | 0,00                            | 89,13                   |                   | 89,13                   | 0,00                            |        |  |
| 0811 CUADRO NO AMORTIZABLE  | 01/01/1998        | 1.202,02                  | 0%            | 12                   | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.202,02                        | 0,00                    | 0,00              | 0,00                    | 1.202,02                        |        |  |
| 0914 PERSIANA   | 01/01/1999        | 112,25                    | 10%           | 12                   | 112,25                  |                   | 112,25                  | 0,00                            | 112,25                  |                   | 112,25                  | 0,00                            |        |  |
| 0915 PERCHA   | 01/01/1999        | 46,66                     | 10%           | 12                   | 46,66                   |                   | 46,66                   | 0,00                            | 46,66                   |                   | 46,66                   | 0,00                            |        |  |
| 0917 ESTANTERÍA CON PUERTA  | 01/01/1999        | 63,41                     | 10%           | 12                   | 63,41                   |                   | 63,41                   | 0,00                            | 63,41                   |                   | 63,41                   | 0,00                            |        |  |
| 0918 ESTANTERÍA CON BALDAS  | 01/01/1999        | 54,02                     | 10%           | 12                   | 54,02                   |                   | 54,02                   | 0,00                            | 54,02                   |                   | 54,02                   | 0,00                            |        |  |
| 0919 ESPEJO 99-1  | 01/01/1999        | 99,55                     | 10%           | 12                   | 99,55                   |                   | 99,55                   | 0,00                            | 99,55                   |                   | 99,55                   | 0,00                            |        |  |
| 0920 ESPEJO 99-2  | 01/01/1999        | 73,20                     | 10%           | 12                   | 73,20                   |                   | 73,20                   | 0,00                            | 73,20                   |                   | 73,20                   | 0,00                            |        |  |
| 0922 DUCHA  | 01/01/1999        | 817,79                    | 10%           | 12                   | 817,79                  |                   | 817,79                  | 0,00                            | 817,79                  |                   | 817,79                  | 0,00                            |        |  |
| 0923 ACCESORIOS BAÑO  | 01/01/1999        | 153,24                    | 10%           | 12                   | 153,24                  |                   | 153,24                  | 0,00                            | 153,24                  |                   | 153,24                  | 0,00                            |        |  |
| 2001 10 PUPITRES 105x80 C/SILLA   | 02/01/2000        | 836,61                    | 10%           | 12                   | 836,61                  |                   | 836,61                  | 0,00                            | 836,61                  |                   | 836,61                  | 0,00                            |        |  |

(Continua)

ENTIDAD: ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN, BURGOS

EJERCICIO: 2016

AMORTIZACIONES 2015

AMORTIZACIONES 2016

| PARTIDA DEL PLAN CONTABLE 2013 | FECHA DE ADQUISIC | VALOR DE ADQUISIC (Euros) | % AMORT PORCT DE USO | MESES EN 2016 | AMORTIZACIONES 2015                      |  | AMORTIZACIONES 2016                      |  |
|--------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------|---------------|--|--|--|--|
|                                |                   |                           |                      |               | AMORTIZ ACUMUL A PENDIENTE A 31-DIC 2015 | AMORTIZ ACUMUL A PENDIENTE A 31-DIC 2016 | AMORTIZ ACUMUL A PENDIENTE A 31-DIC 2016 | AMORTIZ ACUMUL A PENDIENTE A 31-DIC 2016 |

|   |            |                  |      |    |                  |                 |                  |                  |                  |
|---|------------|------------------|------|----|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 2002 14 SILLAS DE PUPTRE                  | 02/01/2000 | 390,42           | 10%  | 12 | 390,42           | 0,00            | 390,42           | 390,42           | 0,00             |
| 2003 3 MESAS 130x80cm                     | 02/01/2000 | 271,90           | 10%  | 12 | 271,90           | 0,00            | 271,90           | 271,90           | 0,00             |
| 2004 2MESAS 185x80x90 C/ESTANTES          | 02/01/2000 | 446,19           | 10%  | 12 | 446,19           | 0,00            | 446,19           | 446,19           | 0,00             |
| 2005 LIBRERÍA 252x120x47cm                | 02/01/2000 | 1.038,79         | 10%  | 12 | 1.038,79         | 0,00            | 1.038,79         | 1.038,79         | 0,00             |
| 2006 2 PIZARRAS 180x12cm                  | 02/01/2000 | 306,76           | 10%  | 12 | 306,76           | 0,00            | 306,76           | 306,76           | 0,00             |
| 2025 2 ESTANT NOVA M480 MIEL              | 06/09/2000 | 176,01           | 10%  | 12 | 176,01           | 0,00            | 176,01           | 176,01           | 0,00             |
| 2036 BANCO TRBJ Y HERRTAS                 | 26/10/2000 | 320,70           | 10%  | 12 | 320,70           | 0,00            | 320,70           | 320,70           | 0,00             |
| 2001010 ESTANT MURAL OFICINA RUIZ         | 06/02/2001 | 1.882,37         | 10%  | 12 | 1.882,37         | 0,00            | 1.882,37         | 1.882,37         | 0,00             |
| 2001011 2 MÓDULOS ROBLE S/ÓN              | 06/02/2001 | 244,01           | 100% | 12 | 244,01           | 0,00            | 244,01           | 244,01           | 0,00             |
| 2001012 ALFOMBRA CASA Y VIDA              | 17/10/2001 | 146,20           | 100% | 12 | 146,20           | 0,00            | 146,20           | 146,20           | 0,00             |
| 2001013 2 MESAS DE PINO                   | 25/10/2001 | 557,74           | 100% | 12 | 557,74           | 0,00            | 557,74           | 557,74           | 0,00             |
| 2001014 12 SILLAS DE PINO                 | 25/10/2001 | 442,74           | 100% | 12 | 442,74           | 0,00            | 442,74           | 442,74           | 0,00             |
| 2001015 ALFOMBRA MOD 13 ROJO EQUIS        | 08/11/2001 | 438,74           | 100% | 12 | 438,74           | 0,00            | 438,74           | 438,74           | 0,00             |
| 2002100 RELOJ MADERA                      | 17/10/2002 | 71,40            | 100% | 12 | 71,40            | 0,00            | 71,40            | 71,40            | 0,00             |
| 2002101 ESTUDIO EUROLASER                 | 21/10/2002 | 610,00           | 10%  | 12 | 610,00           | 0,00            | 610,00           | 610,00           | 0,00             |
| 2002102 EUROLASER 7 FOTOS DIGITALES       | 10/12/2002 | 2.689,91         | 10%  | 12 | 2.689,91         | 0,00            | 2.689,91         | 2.689,91         | 0,00             |
| 2002103 EUROLASER 4 FOTOS DIGITALES       | 17/12/2002 | 1.324,72         | 10%  | 12 | 1.324,72         | 0,00            | 1.324,72         | 1.324,72         | 0,00             |
| 2003100 EUROLASER 5 FOTOS DIGITALES       | 14/01/2003 | 2.638,86         | 10%  | 12 | 2.638,86         | 0,00            | 2.638,86         | 2.638,86         | 0,00             |
| 2003101 SILLAS HIPERCOR                   | 15/09/2003 | 357,75           | 100% | 12 | 357,75           | 0,00            | 357,75           | 357,75           | 0,00             |
| 2004103 NEVERA MORENO CASTILLO            | 08/10/2003 | 630,00           | 10%  | 12 | 630,00           | 0,00            | 630,00           | 630,00           | 0,00             |
| 2004060 RELOJ, GUADALUPE OSC              | 01/01/2004 | 180,00           | 100% | 12 | 180,00           | 0,00            | 180,00           | 180,00           | 0,00             |
| 2004065 EUROLASER 17 FOTOS EXPOSICIÓN     | 10/08/2004 | 2.871,44         | 10%  | 12 | 2.871,44         | 0,00            | 2.871,44         | 2.871,44         | 0,00             |
| 2004105 LAVAVAJILLAS 2004 M.CASTILLO      | 07/09/2004 | 670,20           | 10%  | 12 | 670,20           | 0,00            | 670,20           | 670,20           | 0,00             |
| DOC.734 AGENTON DECORACION CORTINAS Y VAF | 24/10/2006 | 713,82           | 10%  | 12 | 582,94           | 71,38           | 654,32           | 654,32           | 59,50            |
| DOC.877 HIPERCOR S A MUEBLES COLORES      | 30/11/2006 | 535,20           | 100% | 12 | 273,76           | 0,00            | 273,76           | 273,76           | 0,00             |
| DOC.872 3 (CORTINAS) STOR PAQUETO CADENA  | 23/11/2006 | 100%             | 100% | 12 | 273,76           | 0,00            | 273,76           | 273,76           | 0,00             |
| DOC.190MY07 STORES VARILLA CADENA PLTA SI | 09/05/2007 | 1.220,78         | 10%  | 12 | 935,95           | 122,08          | 1.058,03         | 1.058,03         | 1.180,11         |
| DOC.199MY07 MUEBLE LIBRERIA EN SECRETARI  | 17/05/2007 | 501,12           | 10%  | 12 | 377,91           | 73,10           | 428,02           | 428,02           | 478,13           |
| DOC.224U07 LAMPARA SALÓN CORLABIN         | 08/06/2007 | 710,00           | 10%  | 12 | 535,46           | 71,00           | 606,46           | 606,46           | 677,46           |
| DOC.419SE07 BIOMBO APOYO ESCOLAR          | 20/09/2007 | 395,15           | 10%  | 12 | 286,52           | 39,52           | 326,04           | 326,04           | 395,56           |
| DOC.118MA08 INDUSTRIAS JUNO ALFOMBRA DE   | 11/03/2008 | 149,64           | 10%  | 12 | 149,64           | 0,00            | 149,64           | 149,64           | 0,00             |
| DOC.409SE08 SOFA 3 PLAZAS MODELO ANGELA   | 01/09/2008 | 307,00           | 10%  | 12 | 307,00           | 0,00            | 307,00           | 307,00           | 0,00             |
| DOC.507OC08 LIBRERIA STANMOBEL            | 28/10/2008 | 333,00           | 10%  | 12 | 333,00           | 0,00            | 333,00           | 333,00           | 0,00             |
| DOC.707OC010 MUEBLE Y ACONDIC. AULA ATENC | 04/10/2010 | 2.655,00         | 10%  | 12 | 1.109,13         | 265,50          | 1.374,63         | 1.374,63         | 265,50           |
| DOC.642OC011 DOBLE ACRISTALAMIENTO LUNA   | 17/10/2011 | 197,53           | 10%  | 12 | 63,37            | 19,75           | 83,12            | 83,12            | 19,75            |
| DOC.264AB016 MUEBLE LIBRERIA              | 20/04/2016 | 1.270,50         | 10%  | 8  |                  |                 |                  |                  | 84,70            |
| DOC.264AB016 MESA CON PATAS Y RUEDAS      | 20/04/2016 | 520,30           | 10%  | 8  |                  |                 |                  |                  | 34,69            |
| <b>TOTAL MOBILIARIO EDIFICIO SEDE</b>     |            | <b>37.039,63</b> |      |    | <b>31.477,12</b> | <b>672,46</b>   | <b>32.149,58</b> | <b>32.149,58</b> | <b>779,97</b>    |
|   |            |                  |      |    |                  | <b>3.099,25</b> | <b>32.149,58</b> | <b>32.149,58</b> | <b>32.929,55</b> |
|   |            |                  |      |    |                  |                 |                  |                  | <b>4.110,08</b>  |

(Continua)

| INVENTARIO Y CUADRO DE AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO     |                      |                              |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
|---|----------------------|------------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|
| ENTIDAD: <b>ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN. BURGOS</b>     |                      |                              |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
| EJERCICIO: <b>2016</b>                                  |                      |                              |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
| PARTIDA DEL PLAN CONTABLE 2013                          | FECHA DE ADQUISICIÓN | DATOS INICIALES              |               |                      | AMORTIZACIONES 2015     |                   |                         |                                 | AMORTIZACIONES 2016     |                   |                         |                                 |
|   |                      | VALOR DE ADQUISICIÓN (Euros) | PORCT AMORT % | MESES DE USO EN 2016 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2015 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2016 |
| <b>2161 MAT MOBILIARIO CENTRO PRELABORAL 10%</b>        |                      |                              |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
| DOC.139MA09 1 ESPEJO BLANCO 5 M                         | 06/04/2009           | 93,00                        | 10%           | 12                   | 46,50                   | 9,30              | 55,80                   | 37,20                           | 55,80                   | 9,30              | 65,10                   | 27,90                           |
| DOC.140MA09 ESPEJOS BLANCOS 5M                          | 04/03/2009           | 1.900,00                     | 10%           | 12                   | 950,00                  | 190,00            | 1.140,00                | 760,00                          | 1.140,00                | 190,00            | 1.330,00                | 570,00                          |
| DOC.410MY09 MOBILIARIO CENTRO PRELABORAL                | 18/05/2009           | 56.126,79                    | 10%           | 12                   | 28.063,40               | 5.612,68          | 33.676,08               | 22.450,71                       | 33.676,08               | 5.612,68          | 39.288,76               | 16.838,03                       |
| DOC.423JL09 MUEBLE PLANCHADOR BLANCO                    | 27/07/2009           | 267,90                       | 10%           | 12                   | 133,95                  | 26,79             | 160,74                  | 107,16                          | 160,74                  | 26,79             | 187,53                  | 80,37                           |
| DOC.440JL09 BANDEJA AUTOSERVICIO                        | 30/07/2009           | 1.159,42                     | 10%           | 12                   | 579,70                  | 115,94            | 695,64                  | 463,78                          | 695,64                  | 115,94            | 811,58                  | 347,84                          |
| DOC.456AB09 ARMARIO OFICINA Y TALLERES                  | 30/04/2009           | 11.226,71                    | 10%           | 12                   | 5.613,35                | 1.122,67          | 6.736,02                | 4.490,69                        | 6.736,02                | 1.122,67          | 7.858,69                | 3.368,02                        |
| DOC.460BJL09 SOFÁ, SILLÓN, APARADOR                     | 31/07/2009           | 8.928,75                     | 10%           | 12                   | 4.464,40                | 892,88            | 5.357,28                | 3.571,47                        | 5.357,28                | 892,88            | 6.250,16                | 2.678,59                        |
| DOC.552SE09 STORES PLEGABLES                            | 30/09/2009           | 1.570,00                     | 10%           | 12                   | 785,00                  | 157,00            | 942,00                  | 628,00                          | 942,00                  | 157,00            | 1.099,00                | 471,00                          |
| DOC.592OC09 DECORACIÓN ARMARIO COCINA                   | 19/10/2009           | 131,50                       | 10%           | 12                   | 65,75                   | 13,15             | 78,90                   | 52,60                           | 78,90                   | 13,15             | 92,05                   | 39,45                           |
| DOC.033EN010 CONJUNTO SALAS DE LECTURA                  | 11/01/2010           | 346,32                       | 10%           | 12                   | 173,15                  | 34,63             | 207,78                  | 138,54                          | 207,78                  | 34,63             | 242,41                  | 103,91                          |
| DOC.073EN011 BANDEJA DE ACERO INOXIDABLE                | 31/01/2011           | 165,20                       | 10%           | 12                   | 64,70                   | 16,52             | 81,22                   | 83,98                           | 81,22                   | 16,52             | 97,74                   | 67,46                           |
| DOC.345MA011 VARIOS ARMARIOS                            | 09/03/2011           | 6.291,30                     | 10%           | 12                   | 2.385,45                | 629,13            | 3.014,58                | 3.276,72                        | 3.014,58                | 629,13            | 3.643,71                | 2.647,59                        |
| DOC.099FE013 ESTANTERÍA OCIO CEPAP                      | 15/02/2013           | 196,77                       | 10%           | 12                   | 36,90                   | 19,68             | 56,58                   | 140,19                          | 56,58                   | 19,68             | 76,26                   | 120,51                          |
| DOC.348MY016 SILLAS, MESAS Y TAQUILLAS                  | 26/05/2016           | 2.323,08                     | 10%           | 7                    |                         |                   |                         |                                 |                         | 135,51            | 135,51                  | 2.187,57                        |
| <b>TOTAL MOBILIARIO CENTRO PRELABORAL</b>               |                      | <b>90.726,74</b>             |               |                      | <b>43.362,25</b>        | <b>8.840,37</b>   | <b>52.202,62</b>        | <b>36.201,04</b>                | <b>52.202,62</b>        | <b>8.975,88</b>   | <b>61.178,50</b>        | <b>29.548,24</b>                |
| <b>2162 MAT MOBILIARIO PISOS VIDA INDEPENDIENTE 50%</b> |                      |                              |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
| DOC.591OC015 MOBILIARIO PISO VIDA INDEPENEC             | 26/10/2015           | 2.320,59                     | 50%           | 12                   |                         | 48,35             | 48,35                   | 2.272,24                        | 48,35                   | 1.160,30          | 1.208,65                | 1.111,94                        |
| DOC.656NO015 KEPLAN CENEFA SOLDADA                      | 04/11/2015           | 540,98                       | 50%           | 12                   |                         | 11,27             | 11,27                   | 529,71                          | 11,27                   | 270,49            | 281,76                  | 259,22                          |
| DOC.687NO015 VARIO MOBILIARIO IKEA                      | 26/11/2015           | 1.915,00                     | 50%           | 12                   |                         | 39,90             | 39,90                   | 1.875,10                        | 39,90                   | 957,50            | 997,40                  | 917,60                          |
| DOC.695NO015 COLCHONES Y FUNDAS                         | 30/11/2015           | 496,50                       | 50%           | 12                   |                         | 10,34             | 10,34                   | 486,16                          | 10,34                   | 248,25            | 258,59                  | 237,91                          |
| DOC.792DI015 CAMAS Y CABECEROS                          | 22/12/2015           | 1.507,77                     | 50%           | 12                   |                         | 31,41             | 31,41                   | 1.476,36                        | 31,41                   | 753,89            | 785,30                  | 722,47                          |
| DOC.796DIC15 CUADROS PISOS                              | 26/12/2015           | 242,99                       | 50%           | 12                   |                         | 5,06              | 5,06                    | 237,93                          | 5,06                    | 121,50            | 126,56                  | 116,43                          |
| DOC.076EN016 MELROS STOR CADENA                         | 14/01/2016           | 60,66                        | 70,60%        | 11                   |                         |                   |                         |                                 |                         | 39,26             | 39,26                   | 21,40                           |
| DOC.078EN016 CARREFOUR LED LG 32LF5108                  | 04/02/2016           | 249,00                       | 70,60%        | 11                   |                         |                   |                         |                                 |                         | 161,14            | 161,14                  | 87,86                           |
| <b>TOTAL MOBILIARIO PISOS VIDA INDEPENDIENTE</b>        |                      | <b>7.333,49</b>              |               |                      |                         | <b>146,33</b>     | <b>146,33</b>           | <b>6.877,50</b>                 | <b>146,33</b>           | <b>3.712,33</b>   | <b>3.858,66</b>         | <b>3.474,83</b>                 |
| <b>217 MAT EQUIPOS INFORMÁTICOS EDIFICIO SEDE 20%</b>   |                      |                              |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
| 0832 ORDENADOR 1998                                     | 01/01/1998           | 1.605,74                     | 20%           | 12                   | <b>1.605,74</b>         |                   | <b>1.605,74</b>         | 0,00                            | <b>1.605,74</b>         |                   | <b>1.605,74</b>         | 0,00                            |
| <b>Baja de 0832 ORDENADOR 1998</b>                      | <b>01/01/2010</b>    | <b>-1.605,74</b>             |               |                      | <b>-1.605,74</b>        |                   | <b>-1.605,74</b>        |                                 | <b>-1.605,74</b>        |                   | <b>-1.605,74</b>        |                                 |
| 2045 ORD CIDMM P-III-733                                | 15/11/2000           | 1.461,97                     | 20%           | 12                   | <b>1.461,97</b>         |                   | <b>1.461,97</b>         | 0,00                            | <b>1.461,97</b>         |                   | <b>1.461,97</b>         | 0,00                            |
| <b>Baja de 2045 ORD CIDMM P-III-733</b>                 | <b>31/03/2010</b>    | <b>-1.461,97</b>             |               |                      | <b>-1.461,97</b>        |                   | <b>-1.461,97</b>        |                                 | <b>-1.461,97</b>        |                   | <b>-1.461,97</b>        |                                 |
| 2065 ESCANER 1236 USB+MODEM                             | 13/11/2000           | 188,24                       | 20%           | 12                   | <b>188,24</b>           |                   | <b>188,24</b>           | 0,00                            | <b>188,24</b>           |                   | <b>188,24</b>           | 0,00                            |
| 2001200 MONITOR ELO CRT 19" DESKT                       | 28/12/2001           | 1.289,77                     | 20%           | 12                   | <b>1.289,77</b>         |                   | <b>1.289,77</b>         | 0,00                            | <b>1.289,77</b>         |                   | <b>1.289,77</b>         | 0,00                            |
| <b>Baja de 2001200 MONITOR ELO CRT 19" DESKT</b>        | <b>04/07/2012</b>    | <b>-1.289,77</b>             |               |                      | <b>-1.289,77</b>        |                   | <b>-1.289,77</b>        |                                 | <b>-1.289,77</b>        |                   | <b>-1.289,77</b>        |                                 |

(Continua)

## INVENTARIO Y CUADRO DE AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO

ENTIDAD: **ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN. BURGOS**EJERCICIO: **2016**

DATOS INICIALES

AMORTIZACIONES 2015

AMORTIZACIONES 2016

| PARTIDA DEL PLAN CONTABLE 2013                          | FECHA DE ADQUISIC | VALOR DE ADQUISIC (Euros) | PORCT AMORT % | MESES DE USO EN 2016 | AMORTIZACIONES 2015     |                   |                         | AMORTIZACIONES 2016             |                         |                   |                         |                                 |
|---|-------------------|---------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|
|   |                   |                           |               |                      | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2016 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2016 |
| 2002200 ORDENADOR DIC-01                                | 31/12/2001        | 1.791,02                  | 20%           | 12                   | 1.791,02                |                   | 1.791,02                | 0,00                            | 1.791,02                |                   | 1.791,02                | 0,00                            |
| <b>Baja de 2002200 ORDENADOR DIC-01</b>                 | <b>31/03/2010</b> | <b>-1.791,02</b>          |               |                      | <b>-1.791,02</b>        |                   | <b>-1.791,02</b>        |                                 | <b>-1.791,02</b>        |                   | <b>-1.791,02</b>        |                                 |
| 2002202 ORDENADOR OCT-02                                | 31/10/2002        | 2.776,14                  | 20%           | 12                   | 2.776,14                |                   | 2.776,14                | 0,00                            | 2.776,14                |                   | 2.776,14                | 0,00                            |
| <b>Baja de 2002202 ORDENADOR OCT-02</b>                 | <b>31/03/2010</b> | <b>-2.776,14</b>          |               |                      | <b>-2.776,14</b>        |                   | <b>-2.776,14</b>        |                                 | <b>-2.776,14</b>        |                   | <b>-2.776,14</b>        |                                 |
| 2002203 ORDENADOR OCT-02                                | 28/10/2002        | 1.075,74                  | 20%           | 12                   | 1.075,74                |                   | 1.075,74                | 0,00                            | 1.075,74                |                   | 1.075,74                | 0,00                            |
| <b>Baja de 2002203 ORDENADOR OCT-02</b>                 | <b>31/03/2010</b> | <b>-1.075,74</b>          |               |                      | <b>-1.075,74</b>        |                   | <b>-1.075,74</b>        |                                 | <b>-1.075,74</b>        |                   | <b>-1.075,74</b>        |                                 |
| 2003200 ORDENADOR                                       | 14/11/2003        | 1.000,00                  | 20%           | 12                   | 1.000,00                |                   | 1.000,00                | 0,00                            | 1.000,00                |                   | 1.000,00                | 0,00                            |
| <b>Baja de 2003200 ORDENADOR</b>                        | <b>09/03/2011</b> | <b>-1.000,00</b>          |               |                      | <b>-1.000,00</b>        |                   | <b>-1.000,00</b>        |                                 | <b>-1.000,00</b>        |                   | <b>-1.000,00</b>        |                                 |
| 2004070 ORD CHD INFORMÁTICA F.699                       | 01/11/2004        | 1.394,32                  | 20%           | 12                   | 1.394,32                |                   | 1.394,32                | 0,00                            | 1.394,32                |                   | 1.394,32                | 0,00                            |
| <b>Baja de 2004070 ORD CHD INFORMÁTICA F.699</b>        | <b>03/10/2011</b> | <b>-1.394,32</b>          |               |                      | <b>-1.394,32</b>        |                   | <b>-1.394,32</b>        |                                 | <b>-1.394,32</b>        |                   | <b>-1.394,32</b>        |                                 |
| 2005227,4 ORD CHD INFORM Fra.695                        | 12/12/2005        | 1.080,56                  | 20%           | 12                   | 1.080,56                |                   | 1.080,56                | 0,00                            | 1.080,56                |                   | 1.080,56                | 0,00                            |
| <b>Baja de 2005227,4 ORD CHD INFORM Fra.695</b>         | <b>03/10/2011</b> | <b>-1.080,56</b>          |               |                      | <b>-1.080,56</b>        |                   | <b>-1.080,56</b>        |                                 | <b>-1.080,56</b>        |                   | <b>-1.080,56</b>        |                                 |
| DOC.155 PORTATIL ACER Y PROYECTOR BENQ                  | 13/02/2006        | 2.146,00                  | 20%           | 12                   | 2.146,00                |                   | 2.146,00                | 0,00                            | 2.146,00                |                   | 2.146,00                | 0,00                            |
| DOC.38EN07 PORTÁTIL ACER 7003 Y RATÓN USB               | 23/01/2007        | 873,48                    | 20%           | 12                   | 873,48                  |                   | 873,48                  | 0,00                            | 873,48                  |                   | 873,48                  | 0,00                            |
| DOC.394JU07 PORTÁTIL Y BOLSA TOSHIBA DONA               | 12/06/2007        | 619,00                    | 20%           | 12                   | 619,00                  |                   | 619,00                  | 0,00                            | 619,00                  |                   | 619,00                  | 0,00                            |
| DOC.395OC07 IMPRESORA HP DONADA POR GRE                 | 08/10/2007        | 30,00                     | 20%           | 12                   | 30,00                   |                   | 30,00                   | 0,00                            | 30,00                   |                   | 30,00                   | 0,00                            |
| DOC.472OC07 IMPRESORA LASER COLOR HP 260                | 16/10/2007        | 453,17                    | 20%           | 12                   | 453,17                  |                   | 453,17                  | 0,00                            | 453,17                  |                   | 453,17                  | 0,00                            |
| DOC.472OC07 IMPRESORA TINTA HP D5160                    | 16/10/2007        | 110,20                    | 20%           | 12                   | 110,20                  |                   | 110,20                  | 0,00                            | 110,20                  |                   | 110,20                  | 0,00                            |
| DOC.33EN08 SERVIDOR HP PROLIAN ML110 Y SV               | 21/01/2008        | 3.078,64                  | 20%           | 12                   | 3.078,64                |                   | 3.078,64                | 0,00                            | 3.078,64                |                   | 3.078,64                | 0,00                            |
| DOC.33EN08 ORDENADOR PENTIUM IV INTEL                   | 21/01/2008        | 574,20                    | 20%           | 12                   | 574,20                  |                   | 574,20                  | 0,00                            | 574,20                  |                   | 574,20                  | 0,00                            |
| <b>Baja de DOC.33EN08 ORDENADOR PENTIUM IV INTI</b>     | <b>21/05/2013</b> | <b>-574,20</b>            |               |                      | <b>-574,20</b>          |                   | <b>-574,20</b>          |                                 | <b>-574,20</b>          |                   | <b>-574,20</b>          |                                 |
| DOC.186AB08 ORDENADOR PENTIUM CORE 2 DUO                | 29/04/2008        | 574,20                    | 20%           | 12                   | 574,20                  |                   | 574,20                  | 0,00                            | 574,20                  |                   | 574,20                  | 0,00                            |
| <b>Baja de DOC.186AB08 ORDENADOR PENTIUM CORE 2 DUO</b> | <b>20/01/2014</b> | <b>-574,20</b>            |               |                      | <b>-574,20</b>          |                   | <b>-574,20</b>          |                                 | <b>-574,20</b>          |                   | <b>-574,20</b>          |                                 |
| DOC.580DI08 ORDENADOR INTEL CORE 2 DUO, C               | 02/12/2008        | 574,20                    | 20%           | 12                   | 574,20                  |                   | 574,20                  | 0,00                            | 574,20                  |                   | 574,20                  | 0,00                            |
| DOC.224MA010 ORDENADOR INTEL P-IV                       | 31/03/2010        | 100,00                    | 50%           | 12                   | 100,00                  |                   | 100,00                  | 0,00                            | 100,00                  |                   | 100,00                  | 0,00                            |
| <b>Baja de DOC.224MA010 ORDENADOR INTEL P-IV</b>        | <b>04/07/2012</b> | <b>-100,00</b>            |               |                      | <b>-100,00</b>          |                   | <b>-100,00</b>          |                                 | <b>-100,00</b>          |                   | <b>-100,00</b>          |                                 |
| DOC.224MA010 ORDENADOR INTEL P-IV                       | 31/03/2010        | 100,00                    | 50%           | 12                   | 100,00                  |                   | 100,00                  | 0,00                            | 100,00                  |                   | 100,00                  | 0,00                            |
| <b>Baja de DOC.224MA010 ORDENADOR INTEL P-IV</b>        | <b>03/11/2014</b> | <b>-100,00</b>            |               |                      | <b>-100,00</b>          |                   | <b>-100,00</b>          |                                 | <b>-100,00</b>          |                   | <b>-100,00</b>          |                                 |
| DOC.224MA010 ORDENADOR INTEL P-IV                       | 31/03/2010        | 100,00                    | 50%           | 12                   | 100,00                  |                   | 100,00                  | 0,00                            | 100,00                  |                   | 100,00                  | 0,00                            |
| <b>Baja de DOC.224MA010 ORDENADOR INTEL P-IV</b>        | <b>09/10/2015</b> | <b>-100,00</b>            |               |                      | <b>-100,00</b>          |                   | <b>-100,00</b>          |                                 | <b>-100,00</b>          |                   | <b>-100,00</b>          |                                 |
| DOC.224MA010 ORDENADOR INTEL P-IV                       | 31/03/2010        | 100,00                    | 50%           | 12                   | 100,00                  |                   | 100,00                  | 0,00                            | 100,00                  |                   | 100,00                  | 0,00                            |
| <b>Baja de DOC.224MA010 ORDENADOR INTEL P-IV</b>        | <b>31/03/2016</b> | <b>-100,00</b>            |               |                      | <b>-100,00</b>          |                   | <b>-100,00</b>          |                                 | <b>-100,00</b>          |                   | <b>-100,00</b>          |                                 |
| DOC.224MA010 ORDENADOR INTEL P-IV                       | 31/03/2010        | 100,00                    | 50%           | 12                   | 100,00                  |                   | 100,00                  | 0,00                            | 100,00                  |                   | 100,00                  | 0,00                            |
| <b>Baja de DOC.224MA010 ORDENADOR INTEL P-IV</b>        | <b>31/03/2016</b> | <b>-100,00</b>            |               |                      | <b>-100,00</b>          |                   | <b>-100,00</b>          |                                 | <b>-100,00</b>          |                   | <b>-100,00</b>          |                                 |
| DOC.955ADI010 SWITCH 24 PUERTOS                         | 14/12/2010        | 165,20                    | 20%           | 12                   | 133,54                  | 31,66             | 165,20                  | 0,00                            | 165,20                  |                   | 165,20                  | 0,00                            |
| DOC.173MA011 ORDENADOR INTEL CORE 2 DUO                 | 09/03/2011        | 649,00                    | 20%           | 12                   | 493,89                  | 129,80            | 623,69                  | 25,31                           | 623,69                  | 6,33              | 630,02                  | 18,98                           |
| <b>Baja de DOC.173MA011 ORDENADOR INTEL CORE 2 DUO</b>  | <b>31/03/2016</b> | <b>-649,00</b>            |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   | <b>-630,02</b>          | <b>-18,98</b>                   |
| DOC.608OC011 ORDENADOR INTEL DUAL CORE                  | 03/10/2011        | 584,10                    | 20%           | 12                   | 389,40                  | 116,82            | 506,22                  | 77,88                           | 506,22                  | 77,88             | 584,10                  | 0,00                            |
| DOC.608OC011 ORDENADOR INTEL DUAL CORE                  | 03/10/2011        | 584,10                    | 20%           | 12                   | 389,40                  | 116,82            | 506,22                  | 77,88                           | 506,22                  | 77,88             | 584,10                  | 0,00                            |

(Continua)

## INVENTARIO Y CUADRO DE AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO

ENTIDAD: **ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN. BURGOS**EJERCICIO: **2016**

| PARTIDA DEL PLAN CONTABLE 2013                         | FECHA DE ADQUISIC | DATOS INICIALES           |               |                      | AMORTIZACIONES 2015     |                   |                         |                                 | AMORTIZACIONES 2016     |                   |                         |                                 |
|--|-------------------|---------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|
|  |                   | VALOR DE ADQUISIC (Euros) | PORCT AMORT % | MESES DE USO EN 2016 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2015 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2016 |
| DOC.365JL012 ORDENADOR DESKTOP PC HP G-4               | 04/07/2012        | 566,03                    | 20%           | 12                   | 292,46                  | 113,21            | 405,67                  | 160,36                          | 405,67                  | 113,21            | 518,88                  | 47,15                           |
| DOC.365JL012 MONITOR 20" LED HP 2011X                  | 04/07/2012        | 146,32                    | 20%           | 12                   | 75,59                   | 29,26             | 104,85                  | 41,47                           | 104,85                  | 29,26             | 134,11                  | 12,21                           |
| DOC.515MY013 ORDENADOR, DISQUETERA Y MO                | 30/05/2013        | 1.010,00                  | 20%           | 12                   | 319,83                  | 202,00            | 521,83                  | 488,17                          | 521,83                  | 202,00            | 723,83                  | 286,17                          |
| DOC.640NO013 15 TABLETS SILKEN8GB                      | 30/11/2013        | 1.485,00                  | 20%           | 12                   | 321,75                  | 297,00            | 618,75                  | 866,25                          | 618,75                  | 297,00            | 915,75                  | 569,25                          |
| DOC.041EN014 ORDENADOR INTEL CORE Y AMPI               | 20/01/2014        | 580,80                    | 20%           | 12                   | 106,48                  | 116,16            | 222,64                  | 358,16                          | 222,64                  | 116,16            | 338,80                  | 242,00                          |
| DOC.286MY014 PIZARRA DIGITAL Y PROYECTOR               | 28/05/2014        | 2.052,16                  | 20%           | 12                   | 239,42                  | 410,43            | 649,85                  | 1.402,31                        | 649,85                  | 410,43            | 1.060,28                | 991,88                          |
| DOC.520OC014 PIZARRA DIGITAL Y PROYECTOR               | 28/10/2014        | 3.365,71                  | 20%           | 12                   | 112,19                  | 673,14            | 785,33                  | 2.580,38                        | 785,33                  | 673,14            | 1.458,47                | 1.907,24                        |
| DOC.520OC014 7 TABLET SAMSUNG GALAXY                   | 28/10/2014        | 4.935,47                  | 20%           | 12                   | 164,52                  | 987,09            | 1.151,61                | 3.783,86                        | 1.151,61                | 987,09            | 2.138,70                | 2.796,77                        |
| DOC.547NO014 ORDENADOR HP Y MONITOR                    | 03/11/2014        | 810,70                    | 20%           | 12                   | 27,02                   | 162,14            | 189,16                  | 621,54                          | 189,16                  | 162,14            | 351,30                  | 459,40                          |
| DOC.547NO014 PORTATIL ASUS X552CL                      | 03/11/2014        | 644,99                    | 20%           | 12                   | 21,50                   | 129,00            | 150,50                  | 494,49                          | 150,50                  | 129,00            | 279,50                  | 365,49                          |
| DOC.580OC015 ORDENADOR INTEL CORE I3                   | 09/10/2015        | 689,70                    | 20%           | 12                   |                         | 34,49             | 34,49                   | 655,21                          | 34,49                   | 137,94            | 172,43                  | 517,27                          |
| DOC.201MA016 ORDENADOR CORE I3 GHZ                     | 31/03/2016        | 811,91                    | 20%           | 9                    |                         |                   |                         |                                 |                         | 121,79            | 121,79                  | 690,12                          |
| DOC.201MA016 ORDENADOR CORE I3 GHZ                     | 31/03/2016        | 544,50                    | 20%           | 9                    |                         |                   |                         |                                 |                         | 81,68             | 81,68                   | 462,82                          |
| DOC.201MA016 ORDENADOR CORE I3 GHZ                     | 31/03/2016        | 544,50                    | 20%           | 9                    |                         |                   |                         |                                 |                         | 81,68             | 81,68                   | 462,82                          |
| <b>TOTAL EQUIPOS INFORMÁTICOS EDIFICIO SEDE</b>        |                   | <b>27.594,12</b>          |               |                      | <b>11.359,92</b>        | <b>3.549,02</b>   | <b>14.908,94</b>        | <b>11.633,27</b>                | <b>14.908,94</b>        | <b>3.704,61</b>   | <b>17.783,53</b>        | <b>9.810,59</b>                 |
| <b>2171 MAT EQUIPOS INFORMÁTICOS CENTRO PRELABORAL</b> |                   |                           | <b>20%</b>    |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
| DOC.461JL09 ORDENADORES, IMPRESORAS, PR                | 27/07/2009        | 13.697,28                 | 20%           | 12                   | 13.697,28               |                   | 13.697,28               | 0,00                            | 13.697,28               |                   | 13.697,28               | 0,00                            |
| DOC.205MA010 SWITCH, RATONES, CABLES                   | 26/03/2010        | 154,00                    | 20%           | 12                   | 146,30                  | 7,70              | 154,00                  | 0,00                            | 154,00                  | 0,00              | 154,00                  | 0,00                            |
| DOC.173MA011 SERVIDOR PROLIANT HP ML 110               | 09/03/2011        | 1.274,40                  | 20%           | 12                   | 969,82                  | 254,88            | 1.224,70                | 49,70                           | 1.224,70                | 49,70             | 1.274,40                | 0,00                            |
| DOC.322MA011 INST.CONECTOR. DE RED CABLE               | 30/03/2011        | 401,20                    | 20%           | 12                   | 300,90                  | 80,24             | 381,14                  | 20,06                           | 381,14                  | 20,06             | 401,20                  | 0,00                            |
| DOC.166MA016 PROYECTOR OPTOMA DX342                    | 04/03/2016        | 508,20                    | 20%           | 10                   |                         |                   |                         |                                 |                         | 84,70             | 84,70                   | 423,50                          |
| <b>TOTAL EQUIPOS INFORMÁTICOS CENTRO PRELABORAL</b>    |                   | <b>16.035,08</b>          |               |                      | <b>15.114,30</b>        | <b>342,82</b>     | <b>15.457,12</b>        | <b>69,76</b>                    | <b>15.457,12</b>        | <b>154,46</b>     | <b>15.611,58</b>        | <b>423,50</b>                   |
| <b>218 MAT ELEMENTOS DE TRANSPORTE</b>                 |                   |                           | <b>20%</b>    |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
| 2055 FURG FORD TRANSIT BU4861Y                         | 23/11/2000        | 12.440,95                 | 20%           | 12                   | 12.440,95               |                   | 12.440,95               | 0,00                            | 12.440,95               |                   | 12.440,95               | 0,00                            |
| 17EN08 VOLKSWAGEN TRANSTORTER 0569FZT                  | 17/01/2008        | 24.744,00                 | 20%           | 12                   | 24.744,00               |                   | 24.744,00               | 0,00                            | 24.744,00               |                   | 24.744,00               | 0,00                            |
| <b>TOTAL ELEMENTOS DE TRANSPORTE</b>                   |                   | <b>37.184,95</b>          |               |                      | <b>37.184,95</b>        | <b>0,00</b>       | <b>37.184,95</b>        | <b>0,00</b>                     | <b>37.184,95</b>        | <b>0,00</b>       | <b>37.184,95</b>        | <b>0,00</b>                     |
| <b>219 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL EDIFICIO SEDE</b>    |                   |                           | <b>20%</b>    |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
| DOC.763OC09 COLOCACIÓN DE RIEGO Y ESCALE               | 14/10/2009        | 5.209,56                  | 3,330%        | 12                   | 1.020,81                | 173,48            | 1.194,29                | 4.015,27                        | 1.194,29                | 173,48            | 1.367,77                | 3.841,79                        |
| DOC.568OC012 TELEVISOR SAMSUNG LED                     | 01/10/2012        | 449,00                    | 20%           | 12                   | 202,05                  | 89,80             | 291,85                  | 157,15                          | 291,85                  | 89,80             | 381,65                  | 67,35                           |
| DOC.047EN016 TITULO LETRAS RÓTULO ENTRA                | 28/01/2016        | 1.107,15                  | 20%           | 11                   |                         |                   |                         |                                 |                         | 202,98            | 202,98                  | 904,17                          |
| DOC.488JL016 CARPA CALIFORNIA                          | 22/07/2016        | 237,00                    | 20%           | 5                    |                         |                   |                         |                                 |                         | 19,75             | 19,75                   | 217,25                          |
| <b>TOTAL OTRO INMOVILIZADO MATERIAL EDIFICIO SEDE</b>  |                   | <b>7.002,71</b>           |               |                      | <b>1.222,86</b>         | <b>263,28</b>     | <b>1.486,14</b>         | <b>4.172,42</b>                 | <b>1.486,14</b>         | <b>486,01</b>     | <b>1.972,15</b>         | <b>5.030,56</b>                 |

(Continua)

| INVENTARIO Y CUADRO DE AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO      |                   |                           |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
|--|-------------------|---------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|
| ENTIDAD: <b>ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN. BURGOS</b>      |                   |                           |               |                      |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
| EJERCICIO: <b>2016</b>                                   |                   | DATOS INICIALES           |               |                      | AMORTIZACIONES 2015     |                   |                         |                                 | AMORTIZACIONES 2016     |                   |                         |                                 |
| PARTIDA DEL PLAN CONTABLE 2013                           | FECHA DE ADQUISIC | VALOR DE ADQUISIC (Euros) | PORCT AMORT % | MESES DE USO EN 2016 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2015 | AMORTIZ ACUMUL A 01-ENE | AMORTIZ DEL EJERC | AMORTIZ ACUMUL A 31-DIC | AMORTIZ PENDIENTE A 31-DIC 2016 |
| <b>2191 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL CENTRO PRELABORAL</b> |                   |                           |               | <b>10%</b>           |                         |                   |                         |                                 |                         |                   |                         |                                 |
| DOC.491AG09 TERMOFLOAT CRISTAL                           | 31/08/2009        | 220,12                    | 10%           | 12                   | 110,05                  | 22,01             | 132,06                  | 88,06                           | 132,06                  | 22,01             | 154,07                  | 66,05                           |
| DOC.228MA010 STORES ENROLLABLES                          | 31/03/2010        | 2.632,00                  | 10%           | 12                   | 1.250,20                | 263,20            | 1.513,40                | 1.118,60                        | 1.513,40                | 263,20            | 1.776,60                | 855,40                          |
| DOC.650SE010 RÓTULO BASTIDOR CON PERFILE                 | 17/09/2010        | 560,50                    | 10%           | 12                   | 240,55                  | 56,05             | 296,60                  | 263,90                          | 296,60                  | 56,05             | 352,65                  | 207,85                          |
| DOC.650SE010 PLACA DE ACERO INAUGURACIÓN                 | 17/09/2010        | 365,80                    | 10%           | 12                   | 156,99                  | 36,58             | 193,57                  | 172,23                          | 193,57                  | 36,58             | 230,15                  | 135,65                          |
| DOC.070EN011 FUTBOLÍN                                    | 31/01/2011        | 531,00                    | 10%           | 12                   | 207,98                  | 53,10             | 261,08                  | 269,92                          | 261,08                  | 53,10             | 314,18                  | 216,82                          |
| <b>TOTAL OTRO INMOVILIZADO MATERIAL CENTRO PRELAB</b>    |                   | <b>4.309,42</b>           |               |                      | <b>1.965,77</b>         | <b>430,94</b>     | <b>2.396,71</b>         | <b>1.912,71</b>                 | <b>2.396,71</b>         | <b>430,94</b>     | <b>2.827,65</b>         | <b>1.481,77</b>                 |
| <b>SUMAS INMOVILIZADO INMATERIAL</b>                     |                   | <b>1.512.716,09 €</b>     |               |                      | <b>178.448,87</b>       | <b>63.443,20</b>  | <b>241.892,07</b>       | <b>1.286.925,68</b>             | <b>241.892,07</b>       | <b>80.484,87</b>  | <b>322.376,94</b>       | <b>1.190.339,15</b>             |
| <b>SUMAS INMOVILIZADO MATERIAL</b>                       |                   | <b>2.221.501,90 €</b>     |               |                      | <b>608.457,70</b>       | <b>81.768,50</b>  | <b>690.226,20</b>       | <b>1.529.039,21</b>             | <b>690.226,20</b>       | <b>89.948,69</b>  | <b>773.319,48</b>       | <b>1.448.182,42</b>             |
| <b>TOTAL INMOVILIZADO</b>                                |                   | <b>3.734.217,99 €</b>     |               |                      | <b>786.906,57</b>       | <b>145.211,70</b> | <b>932.118,27</b>       | <b>2.815.964,89</b>             | <b>932.118,27</b>       | <b>170.433,56</b> | <b>1.095.696,42</b>     | <b>2.638.521,57</b>             |

## ANEXO II

| SUBVENCIONES DE CAPITAL Y TRASPASOS A RESULTADO DEL EJERCICIO |                    |  |               |                             |                         |                   |                             |                         |                         |  |
|---|--------------------|--|---------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| ENTIDAD:  |                    | <b>ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN. BURGOS</b> |               |                             |                         |                   |                             |                         |                         |  |
| EJERCICIO:  |                    | <b>2016</b>                                |               | DATOS INICIALES             |                         |                   | TRASPASOS A RDOS. 2.015     |                         | TRASPASOS A RDOS. 2.016 |  |
| PARTIDA DEL PLAN CONTABLE                                     | FECHA DE CONCESIÓN | VALOR EN EUROS                             | PORCT TRASP.% | PENDIENTE TRASPASAR A 31-12 | TRASP. A RESULT. EJERC. | SALDO A 31-DIC    | PENDIENTE TRASPASAR A 31-12 | TRASP. A RESULT. EJERC. | SALDO A 31-DIC          |  |
| <b>130100 SUBVENC. CAPITAL ADMÓN PÚBLICA VARIOS 3,33%</b>     |                    |  |               |                             |                         |                   |                             |                         |                         |  |
| Saldo inicial a 01/01/2000 (saldo pendiente c                 | 01/01/2000         | 120.799,56                                 | 3,33%         | 60.427,94                   | 4.022,63                | 56.405,31         | 56.405,31                   | 4.022,63                | 52.382,68               |  |
| Subv. Equipam. C. Estela JCyL                                 | 15/11/2000         | 2.303,46                                   | 3,33%         | 1.152,26                    | 76,71                   | 1.075,55          | 1.075,55                    | 76,71                   | 998,84                  |  |
| Subv. Fundación ONCE  | 02/11/2001         | 16.167,23                                  | 3,33%         | 9.075,36                    | 538,37                  | 8.536,99          | 8.536,99                    | 538,37                  | 7.998,62                |  |
| Subv. Ayto obras ático  | 25/01/2003         | 7.793,14                                   | 3,33%         | 4.664,46                    | 259,51                  | 4.404,95          | 4.404,95                    | 259,51                  | 4.145,44                |  |
| Subv. Obra tejado MSASS IRPF 14-15                            | 01/01/2015         | 79.955,20                                  | 3,71%         | 79.955,20                   | 123,60                  | 79.831,60         | 79.831,60                   | 2.966,34                | 76.865,26               |  |
| Subv.Obra tejado Ger.Ser.Soc.JCYL                             | 30/11/2015         | 6.150,39                                   | 3,71%         | 6.150,39                    | 9,51                    | 6.140,88          | 6.140,88                    | 228,18                  | 5.912,70                |  |
| <b>TOTAL SUBVENC. CAPITAL ADMÓN PÚBLICA VARIOS-EJER.</b>      |                    |  |               | <b>161.425,61</b>           | <b>5.030,33</b>         | <b>156.395,28</b> | <b>156.395,28</b>           | <b>8.091,74</b>         | <b>148.303,54</b>       |  |
| <b>130200 SUBVENC.OFIC.CONSTR.CTRO.PRELABORAL 3,33%</b>       |                    |  |               |                             |                         |                   |                             |                         |                         |  |
| Subv. Ayuntamiento construcción muro pa                       | 01/01/2006         | 113.255,14                                 | 3,33%         | 88.221,74                   | 3.771,40                | 84.450,34         | 84.450,34                   | 3.771,40                | 80.678,94               |  |
| Subv. JCyL 70% Proyecto Básico y de Eje                       | 11/10/2006         | 36.675,77                                  | 3,33%         | 28.569,43                   | 1.221,30                | 27.348,13         | 27.348,13                   | 1.221,30                | 26.126,83               |  |
| Subv. MTAS. Progr. 0,5 IRPF 2005 ejecuc                       | 01/01/2007         | 12.000,00                                  | 3,33%         | 9.708,72                    | 399,60                  | 9.309,12          | 9.309,12                    | 399,60                  | 8.909,52                |  |
| Subv. JCyL 70% 1ª Certificación obra Cent                     | 15/01/2007         | 75.884,87                                  | 3,33%         | 61.395,40                   | 2.526,97                | 58.868,43         | 58.868,43                   | 2.526,97                | 56.341,46               |  |
| Subv. JCyL 70% 2ª Certificación obra Cent                     | 22/12/2007         | 400.000,00                                 | 3,33%         | 323.624,00                  | 13.320,00               | 310.304,00        | 310.304,00                  | 13.320,00               | 296.984,00              |  |
| Subv. JCyL 70% 3ª Certificación obra Cent                     | 21/05/2008         | 192.117,68                                 | 3,33%         | 155.434,72                  | 6.397,52                | 149.037,20        | 149.037,20                  | 6.397,52                | 142.639,68              |  |
| Subv. JCyL 70% 4ª Certificación obra Cent                     | 23/07/2008         | 117.757,04                                 | 3,33%         | 95.272,51                   | 3.921,31                | 91.351,20         | 91.351,20                   | 3.921,31                | 87.429,89               |  |
| Subv. JCyL 70% 5ª Certificación obra Cent                     | 30/10/2008         | 82.904,64                                  | 3,33%         | 67.074,84                   | 2.760,72                | 64.314,12         | 64.314,12                   | 2.760,72                | 61.553,40               |  |
| Subv. JCyL 70% 6ª Certificación obra Cent                     | 15/01/2008         | 24.115,04                                  | 3,33%         | 19.510,51                   | 803,03                  | 18.707,48         | 18.707,48                   | 803,03                  | 17.904,45               |  |
| Subv. JCyL 70% 6ª Certificación obra Cent                     | 15/01/2008         | 10.027,17                                  | 3,33%         | 8.111,97                    | 333,90                  | 7.778,07          | 7.778,07                    | 333,90                  | 7.444,17                |  |
| <b>TOTAL SUBVENC. OFICIALES CONSTR. CTRO. PRELABORAL</b>      |                    |  |               | <b>856.923,84</b>           | <b>35.455,75</b>        | <b>821.468,09</b> | <b>821.468,09</b>           | <b>35.455,75</b>        | <b>786.012,34</b>       |  |
| <b>130300 SUBVENC.OFIC.EQUIPAM.CTRO.PRELABORAL 10,000%</b>    |                    |  |               |                             |                         |                   |                             |                         |                         |  |
| Subv. JCyL 70% Fras. Equipamiento Cent                        | 10/09/2009         | 95.706,68                                  | 10,000%       | 47.853,33                   | 9.570,67                | 38.282,66         | 38.282,66                   | 9.570,67                | 28.711,99               |  |
| Subv.Ministerio de Sanidad Equipamiento                       | 21/12/2009         | 38.000,00                                  | 10,000%       | 19.000,00                   | 3.800,00                | 15.200,00         | 15.200,00                   | 3.800,00                | 11.400,00               |  |
| <b>TOTAL SUBVENC. OFICIALES CONSTR. CTRO. PRELABORAL</b>      |                    |  |               | <b>66.853,33</b>            | <b>13.370,67</b>        | <b>53.482,66</b>  | <b>53.482,66</b>            | <b>13.370,67</b>        | <b>40.111,99</b>        |  |

(Continua)

38

| SUBVENCIONES DE CAPITAL Y TRASPASOS A RESULTADO DEL EJERCICIO  |                    |  |               |                             |                         |                     |                             |                         |                         |  |
|--|--------------------|--|---------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| ENTIDAD:   |                    | <b>ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN. BURGOS</b> |               |                             |                         |                     |                             |                         |                         |  |
| EJERCICIO:   |                    | <b>2016</b>                                |               | DATOS INICIALES             |                         |                     | TRASPASOS A RDOS. 2.016     |                         | TRASPASOS A RDOS. 2.016 |  |
| PARTIDA DEL PLAN CONTABLE                                      | FECHA DE CONCESIÓN | VALOR EN EUROS                             | PORCT TRASP.% | PENDIENTE TRASPASAR A 31-12 | TRASP. A RESULT. EJERC. | SALDO A 31-DIC      | PENDIENTE TRASPASAR A 31-12 | TRASP. A RESULT. EJERC. | SALDO A 31-DIC          |  |
| <b>130500 CESIÓN GRATUITA DERECHO SUPERFICIE S/I 3,330%</b>    |                    |  |               |                             |                         |                     |                             |                         |                         |  |
| Cesión derecho de superficie sobre parcel:                     | 04/06/2007         | 1.336.634,99                               | 3,16607%      | 1.163.940,81                | 42.318,80               | 1.121.622,01        | 1.121.622,01                | 42.318,80               | 1.079.303,21            |  |
| Ampliación palzo derecho de superficie                         | 18/12/2014         | 100.000,00                                 | 3,16607%      | 99.868,08                   | 3.166,07                | 96.702,01           | 96.702,01                   | 3.166,07                | 93.535,94               |  |
| <b>TOTAL CESIÓN GRATUITA DERECHO SUPERFICIE S/PARCELA S-12</b> |                    |  |               | <b>1.263.808,89</b>         | <b>45.484,87</b>        | <b>1.218.324,02</b> | <b>1.218.324,02</b>         | <b>45.484,87</b>        | <b>1.172.839,15</b>     |  |
| <b>130600 CESION DE PISOS VIDA INDEPENDIENTE 50%</b>           |                    |  |               |                             |                         |                     |                             |                         |                         |  |
| Cesión de pisos vida independiente                             | 17/07/2015         | 70.000,00                                  | 50%           | 70.000,00                   | 17.500,00               | 52.500,00           | 52.500,00                   | 35.000,00               | 17.500,00               |  |
| <b>TOTAL CESIÓN GRATUITA PISOS VIDA INDEPENDIENTE</b>          |                    |  |               | <b>70.000,00</b>            | <b>17.500,00</b>        | <b>52.500,00</b>    | <b>52.500,00</b>            | <b>35.000,00</b>        | <b>17.500,00</b>        |  |
| <b>131230 DONAT.COLABOR.PROMOC.EXTRAOR. AL CAI 20%</b>         |                    |  |               |                             |                         |                     |                             |                         |                         |  |
| Donación Volkswagen Transporter                                | 17/01/2008         | 24.744,00                                  | 20,00%        | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                    |  |
| Donación 5 Ordenadores Hacienda Pública                        | 30/03/2010         | 500,00                                     | 50,00%        | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                    |  |
| Donación 11 Tablets ASD Burgos y Cepap                         | 30/11/2013         | 1.085,00                                   | 20,00%        | 849,92                      | 217,00                  | 632,92              | 632,92                      | 217,00                  | 415,92                  |  |
| Donación 1 Pizarra Digital y Proyector                         | 28/05/2014         | 2.052,16                                   | 20,00%        | 1.812,74                    | 410,43                  | 1.402,31            | 1.402,31                    | 410,43                  | 991,88                  |  |
| Donación La Caixa equipac. Informático                         | 28/10/2014         | 8.000,00                                   | 20,00%        | 7.733,33                    | 1.600,00                | 6.133,33            | 6.133,33                    | 1.600,00                | 4.533,33                |  |
| Donación La Caixa muebles pisos autonomi                       | 05/05/2015         | 4.000,00                                   | 50,00%        | 4.000,00                    | 83,33                   | 3.916,67            | 3.916,67                    | 2.000,00                | 1.916,67                |  |
| <b>TOTAL DONAT.COLABOR.PROMOC.EXTRAOR. AL CAPITAL</b>          |                    |  |               | <b>14.395,99</b>            | <b>2.310,76</b>         | <b>12.085,23</b>    | <b>12.086,23</b>            | <b>4.227,43</b>         | <b>7.867,80</b>         |  |
| <b>132300 OTRAS SUBVENC. CPTAL. CTRO. PRELABOR/ 3,330%</b>     |                    |  |               |                             |                         |                     |                             |                         |                         |  |
| Aportación Caja Círculo 40%                                    | 01/01/2005         | 3.600,00                                   | 3,330%        | 2.695,80                    | 119,88                  | 2.575,92            | 2.575,92                    | 119,88                  | 2.456,04                |  |
| Aportación Caja Círculo 60%                                    | 01/01/2005         | 5.400,00                                   | 3,330%        | 4.043,70                    | 179,82                  | 3.863,88            | 3.863,88                    | 179,82                  | 3.684,06                |  |
| Aportación Caja Burgos 100%                                    | 23/05/2005         | 100.000,00                                 | 3,330%        | 74.883,34                   | 3.330,00                | 71.553,34           | 71.553,34                   | 3.330,00                | 68.223,34               |  |
| Aportación La Caixa 100%                                       | 01/01/2006         | 30.000,00                                  | 3,330%        | 23.367,80                   | 999,00                  | 22.368,80           | 22.368,80                   | 999,00                  | 21.369,80               |  |
| Aportación Caja Círculo 100%                                   | 16/06/2006         | 15.000,00                                  | 3,330%        | 11.683,90                   | 499,50                  | 11.184,40           | 11.184,40                   | 499,50                  | 10.684,90               |  |
| Aportación Caja Castilla La Mancha 100%                        | 30/10/2006         | 12.000,00                                  | 3,330%        | 9.347,12                    | 399,60                  | 8.947,52            | 8.947,52                    | 399,60                  | 8.547,92                |  |
| Aportación Caja Laboral 100%                                   | 08/06/2006         | 10.000,00                                  | 3,330%        | 7.789,27                    | 333,00                  | 7.456,27            | 7.456,27                    | 333,00                  | 7.123,27                |  |
| Aportación Fundación Rosalía Mata 100%                         | 19/12/2006         | 6.000,00                                   | 3,330%        | 4.673,56                    | 199,80                  | 4.473,76            | 4.473,76                    | 199,80                  | 4.273,96                |  |
| Aportación Caja Madrid 100%                                    | 01/01/2007         | 90.000,00                                  | 3,330%        | 72.810,00                   | 2.997,00                | 69.813,00           | 69.813,00                   | 2.997,00                | 66.816,00               |  |
| Aportación FUNDACION ONCE                                      | 01/01/2008         | 40.000,00                                  | 3,330%        | 32.360,00                   | 1.332,00                | 31.028,00           | 31.028,00                   | 1.332,00                | 29.696,00               |  |
| Aportación FUNDACION ONCE                                      | 11/07/2008         | 40.000,00                                  | 3,330%        | 32.360,00                   | 1.332,00                | 31.028,00           | 31.028,00                   | 1.332,00                | 29.696,00               |  |
| Aportación FUNDACION ONCE                                      | 28/04/2009         | 20.000,00                                  | 3,330%        | 16.180,00                   | 666,00                  | 15.514,00           | 15.514,00                   | 666,00                  | 14.848,00               |  |
| <b>TOTAL OTRAS SUBVENC. CPTAL. CTRO. PRELABORAL</b>            |                    |  |               | <b>292.194,49</b>           | <b>12.387,60</b>        | <b>279.806,89</b>   | <b>279.806,89</b>           | <b>12.387,60</b>        | <b>267.419,29</b>       |  |
| <b>SUMAS SUBV.CPTAL.ADMONES PCAS.</b>                          |                    | <b>2.782.142,41</b>                        |               | <b>2.349.011,67</b>         | <b>99.341,62</b>        | <b>2.249.670,05</b> | <b>2.249.670,05</b>         | <b>102.403,03</b>       | <b>2.147.267,02</b>     |  |
| <b>SUMAS OTRAS SUBV. CPTAL.</b>                                |                    | <b>478.381,16</b>                          |               | <b>376.590,48</b>           | <b>32.198,36</b>        | <b>344.392,12</b>   | <b>344.392,12</b>           | <b>51.615,03</b>        | <b>292.777,09</b>       |  |
| <b>TOTAL SUBV. DE CAPITAL</b>                                  |                    | <b>3.260.523,57</b>                        |               | <b>2.725.602,15</b>         | <b>131.539,98</b>       | <b>2.594.062,17</b> | <b>2.594.062,17</b>         | <b>154.018,06</b>       | <b>2.440.044,11</b>     |  |

## INFORME SOBRE LAS CUENTAS ANUALES

En el presente Informe se describen los aspectos más característicos del ejercicio económico 2016 de la Asociación Síndrome de Down de Burgos, desde el punto de vista económico y contable, procurando en todo momento el mayor grado de comprensión, para su aportación a la Asamblea General que dará, en su caso, el visto bueno a la gestión económica realizada.

Articulamos la exposición de acuerdo al siguiente índice, que a continuación desarrollamos:

1. Actividad económica cotidiana: CUENTA DE EXPLOTACIÓN.
2. Actividad económica global: BALANCE DE SITUACIÓN.
3. Actividad económica integrada: ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS.
4. Vicisitudes económicas del ejercicio 2016.
5. Conciliación con el Presupuesto aprobado del ejercicio.
6. Conclusiones a la Memoria Abreviada 2016.

## Actividad económica cotidiana: CUENTA DE EXPLOTACIÓN

Los ingresos corrientes de la Asociación vienen determinados por las siguientes cantidades:

| INGRESOS CORRIENTES   | AÑO 2015            | AÑO 2016            | %           |
|---|---------------------|---------------------|-------------|
| Cuotas ordinarias usuarios (socios y asociados)   | 85.527,01           | 82.666,92           | 13,1%       |
| Prestac.vinculadas Ley-dependencia  | 33.042,42           | 60.148,85           | 9,5%        |
| Prestac.serv.usuarios (comedor, servicios técnicos, deporte-ocio, actividades diversas) | 39.966,84           | 48.027,20           | 7,6%        |
| Obra Social de las Cajas de Ahorro  | 60.600,00           | 24.900,00           | 3,9%        |
| Club de Empresarios Estela, otros donativos y colaboraciones                            | 34.610,23           | 54.104,40           | 8,6%        |
| Subvenc.oficiales a la actividad, en general  | 217.546,56          | 226.828,85          | 36,0%       |
| Conciertos y Convenios (MEC)  | 66.858,46           | 67.527,05           | 10,7%       |
| Programa atenc. temprana itinerante JCyL  | 65.965,54           | 66.163,45           | 10,5%       |
| Ingresos excepcionales  | 2.720,68            | 269,84              | 0,0%        |
| Intereses financieros y otros   | 6,86                | 8,79                | 0,0%        |
| <b>Suma ingresos corrientes</b>   | <b>606.844,60 €</b> | <b>630.645,35 €</b> | <b>100%</b> |
| Aumento de ingresos (2015-2014)   | 100%                | 3,92%               |             |

Los ingresos corrientes de la Asociación han superado los 630.000 euros, un 3,9% más que el año anterior. Se han ingresado 24.000 euros más que en 2014 con importantes aumentos en las prestaciones vinculadas y en las aportaciones del club de empresarios Estela. Importantes reducciones de 59.000 € en las subvenciones del Estado y de 35.700 € en la obra social de las cajas de ahorro (que fueron extraordinarias en el ejercicio 2015).

El 36% de estos ingresos corrientes proceden de las subvenciones oficiales (Estado, Junta de Castilla y León, Diputación Provincial y Ayuntamiento de Burgos). El 21% procede del Concierto económico con la Consejería de Educación para financiar el funcionamiento del centro educativo Estela y del Programa de atención temprana itinerante que imparte la Asociación en las áreas rurales.

La propia actividad de la asociación ante los asociados ha supuesto el 30% de los ingresos (cuotas de socios, prestaciones vinculadas y pago de los servicios prestados). El club de empresarios Estela y otras colaboraciones, aportaciones y donativos han supuesto el 8,6% de la actividad cotidiana. Finalmente, otras subvenciones procedentes de la obra social de las Cajas de Ahorro han supuesto el 4% de los ingresos corrientes.

Los gastos corrientes de la Asociación se corresponden con el siguiente desglose

| GASTOS CORRIENTES   | AÑO 2015            | AÑO 2016            | %           |
|---|---------------------|---------------------|-------------|
| Sueldos y salarios y Seguridad social                                       | 363.743,41          | 412.211,29          | 72,0%       |
| Gastos generales (ordinarios)   | 156.669,12          | 156.690,58          | 27,4%       |
| Tributos, pérdidas por inmov-material, gastos financieros y extraordinarios | 5.353,35            | 3.402,72            | 0,6%        |
| <b>Suma gastos corrientes</b>   | <b>525.765,88 €</b> | <b>572.304,59 €</b> | <b>100%</b> |
| Aumento de gastos (2016 - 2015)   | 100%                | 8,85%               | 0,0%        |

Los gastos corrientes de la Asociación llegan a los 572.000 €, casi un 9% más que el ejercicio anterior. El capítulo de sueldos y salarios y cargas sociales del personal aumenta 48.000 €, suponiendo el 72% de estos gastos, en tanto que los gastos diversos no varían respecto del año pasado, significando el 27% de los mismos, dejando un resto de muy pequeña entidad para los gastos financieros y otros.

Por requisitos contables se han considerado los siguientes ingresos y gastos:

|   | AÑO 2015            | AÑO 2016            |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Ingresos de carácter técnico-contable</b>                          |                     |                     |
| Subvenciones de capital transferidas al excedente del ejercicio ..... | 99.341,62 €         | 102.403,03 €        |
| Subvenciones del Estado a la obra del tejado año 2015 .....           | 50.044,80 €         | 0,00 €              |
| Donaciones de capital transferidas al excedente del ejercicio .....   | 32.198,36 €         | 51.615,03 €         |
| <b>Suma</b>   | <b>181.584,78 €</b> | <b>154.018,06 €</b> |
| <b>Gastos de carácter técnico-contable</b>                            |                     |                     |
| Dotación para amortizar los inmovilizados material e inmaterial ..... | 145.211,70 €        | 170.433,56 €        |
| Pérdidas por deterioro de créditos a socios .....                     | 125,00 €            | 0,00 €              |
| <b>Suma</b>   | <b>145.336,70 €</b> | <b>170.433,56 €</b> |

Obteniéndose los resultados que se ofrecen a continuación.

|                   | CORRIENTES       | TÉCNICOS Y CONTABLES | TOTALES          |   |
|-------------------|------------------|----------------------|------------------|---|
| <b>INGRESOS</b>   | 630.645,35       | 154.018,06           | 784.663,41       |   |
| <b>GASTOS</b>     | 572.304,59       | 170.433,56           | 742.738,15       |   |
| <b>RESULTADOS</b> | <b>58.340,76</b> | <b>-16.415,50</b>    | <b>41.925,26</b> | € |

Por consiguiente, los ingresos totales han superado a los gastos totales, con un Resultado contable positivo de **41.925,26 €**.

Los ingresos corrientes han sido superiores a los gastos correspondientes en 58.340,76 €.

Las actuaciones extraordinarias y contables presentan un déficit parcial de -16.415,50 €.

En consecuencia, la actividad económica cotidiana de la asociación presenta un superávit de 58.340,76 euros, si bien el resultado contable final resulta inferior (41.925,26 € también en positivo).

Este resultado final del ejercicio se presenta equilibrado, de acuerdo con las previsiones presupuestadas, y permite afrontar el próximo ejercicio manteniendo e incluso mejorando los servicios que presta la Asociación sin requerir ningún aumento en las cuotas que pagan los usuarios.

En concreto, respecto del año anterior, se han registrado 27.000 euros más de las prestaciones vinculadas a la Ley de Dependencia y 21.000 € más en las aportaciones del Club de empresarios Estela, en tanto que se han recibido 35.700 euros menos de las Cajas de ahorro. Se han gastado 48.000 euros más en gastos de personal, para atender atrasos exigidos por el convenio colectivo del personal.

**Actividad económica global:  
BALANCE DE SITUACIÓN**

| <b>BALANCE DE SITUACIÓN</b>                 |                     | AÑO 2015     | AÑO 2016 (€)          | PORCENT      |
|---|---------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| <b>ACTIVO</b>                               |                     |              |                       |              |
| <b>INMOVILIZADO INTANGIBLE .....</b>        | <b>1.286.925,68</b> |              | <b>1.190.339,15</b>   | <b>40,6%</b> |
| Sistema de gestión de la calidad ISO 9001   | 16.101,66           | 0,00         |                       | 0,0%         |
| Aplicaciones informáticas                   | 6.081,10            | 6.081,10     |                       | 0,2%         |
| - Amort.acum.inm.inmaterial                 | -6.081,10           | -6.081,10    |                       | -0,2%        |
| Derechos s/activos cedidos en uso (parcela) | 1.506.634,99        | 1.506.634,99 |                       | 51,4%        |
| - Amort.acum.dchos cedidos en uso           | -235.810,97         | -316.295,84  |                       | -10,8%       |
| <b>INMOVILIZACIONES MATERIALES .....</b>    | <b>1.529.039,21</b> |              | <b>1.448.182,42</b>   | <b>49,4%</b> |
| Construcciones (Sede + centro prelaboral)   | 1.922.183,78        | 1.922.183,78 |                       | 65,6%        |
| - Amort.acum. construcciones                | -482.278,72         | -546.616,53  |                       | -18,7%       |
| Maquinaria y utillaje                       | 77.183,29           | 72.091,98    |                       | 2,5%         |
| Mobiliario                                  | 130.676,32          | 135.099,86   |                       | 4,6%         |
| Equipos proceso informático y otros         | 52.037,07           | 54.941,33    |                       | 1,9%         |
| Elementos de transporte                     | 37.184,95           | 37.184,95    |                       | 1,3%         |
| - Amort.acum. Instal. y otro Inm.material   | -207.947,48         | -226.702,95  |                       | -7,7%        |
| <b>ACTIVO CORRIENTE .....</b>               | <b>245.712,14</b>   |              | <b>291.609,68</b>     | <b>10,0%</b> |
| Deudores Comerc. y cuentas a cobrar         | 120.914,61          | 86.407,24    |                       | 2,9%         |
| Anticipos a proveed y gastos anticipados    | 4.427,29            | 2.237,23     |                       | 0,1%         |
| Tesorería                                   | 120.370,24          | 202.965,21   |                       | 6,9%         |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                         | <b>3.061.677,03</b> |              | <b>2.930.131,25 €</b> | <b>100%</b>  |

|   |                     |              |                       |              |
|---|---------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| <b>PASIVO</b>                                 |                     |              |                       |              |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                        |                     |              |                       |              |
| <b>FONDOS PROPIOS .....</b>                   | <b>370.798,52</b>   |              | <b>403.026,41</b>     | <b>13,8%</b> |
| Fondo social                                  | 253.471,72          | 361.101,15   |                       | 12,3%        |
| Reservas voluntarias                          | 0,00                | 0,00         |                       | 0,0%         |
| Resultado ejerc, excedente (+ = ganancias)    | 117.326,80          | 41.925,26    |                       | 1,4%         |
| <b>SUBVENCs, DONACS Y LEGADOS ...</b>         | <b>2.600.466,46</b> |              | <b>2.445.870,24</b>   | <b>83,5%</b> |
| Subvenciones oficiales de capital             | 156.395,28          | 148.303,54   |                       | 5,1%         |
| Subv.ofic.constr+equip.ctro.prelaboral        | 874.950,75          | 826.124,33   |                       | 28,2%        |
| Cesión Derecho superficie parcela S-12        | 1.218.324,02        | 1.172.839,15 |                       | 40,0%        |
| Cesión Pisos vida independiente               | 52.500,00           | 17.500,00    |                       | 0,6%         |
| Asociados, aportac extraord. al Fondo social  | 6.404,29            | 5.826,13     |                       | 0,2%         |
| Donativos y colaborac. extraord al Fdo social | 12.085,23           | 7.857,80     |                       | 0,3%         |
| Otras subvenc. cptal. al Ctro. prelaboral     | 279.806,89          | 267.419,29   |                       | 9,1%         |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE (L/P) .....</b>        | <b>51.101,38</b>    |              | <b>48.108,12</b>      | <b>1,6%</b>  |
| Deudas L/P entidades de crédito               | 51.101,38           | 48.108,12    |                       | 1,6%         |
| <b>PASIVO CORRIENTE (C/P) .....</b>           | <b>28.329,12</b>    |              | <b>33.126,48</b>      | <b>1,1%</b>  |
| Provisión C/P otras responsabilidades         | 0,00                | 0,00         |                       | 0,0%         |
| Préstamos C/P entidades de crédito            | 2.793,38            | 2.900,24     |                       | 0,1%         |
| Deudas C/P transform subvenciones             | 10.000,00           | 0,00         |                       | 0,0%         |
| Proveedores                                   | 7.609,35            | 9.210,37     |                       | 0,3%         |
| Acreedores Varios por prest. servicios        | 0,00                | 0,00         |                       | 0,0%         |
| Adm.públicas: Hacienda y Seg.social           | 16.534,10           | 18.597,87    |                       | 0,6%         |
| Periodificaciones: Ingresos anticipados       | 2.373,84            | 2.418,00     |                       | 0,1%         |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                           | <b>3.061.677,03</b> |              | <b>2.930.131,25 €</b> | <b>100%</b>  |

Origen de datos: ASD\_2016\_60\_Rendición\_de\_Cuentas.xls\_Balance\_2016

Las cuentas que se presentan se adaptan al Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos. De acuerdo con esto, se ha recogido el balance de situación a 31 de diciembre de 2016, con agregación de las cuentas más significativas.

El ACTIVO de la Asociación es de 2,93 millones de euros, distribuidos como sigue:

- 41% es inmovilizado intangible, fundamentalmente el derecho de superficie. Son 1,19 mill-€)
- 49% es inmovilizado material (construcciones, maquinaria, utillaje, mobiliario, equipamiento informático y elementos de transporte), cifrado en 1,49 mill-€
- El 10% restante son deudores (subvenciones pendientes de cobro por importe de 86.400 €) y tesorería con 202.965 €.

En el PASIVO del balance se recogen los Fondos Propios con 403.000 € (14% del balance, que recoge el fondo social y los resultados del ejercicio por 41.925 €), y las Subvenciones y donaciones de todo tipo recibidas a las inversiones realizadas, la cesión del derecho de superficie sobre la parcela S-12 y la cesión de pisos para la vida independiente las aportaciones extraordinarias de los asociados y otras donaciones, que ascienden en su conjunto a 2,45 millones de euros, el 84% del balance. Dentro de esa cantidad destacan la cesión del derecho de superficie con el 40%, las Ayudas Oficiales a la construcción y equipamiento del CEPAP con el 28,2% del pasivo, y otras subvenciones oficiales al fondo social, con el 14,2%.

El Pasivo No-corriente recoge y los préstamos bancarios a largo plazo (Bankia, 48.100 €).

El Pasivo Corriente recoge los préstamos a corto plazo (Bankia, 2.900 €), y los Proveedores con 9.200 €. A Hacienda y Seguridad social se le deben 18.600 € al cierre del ejercicio, y los ingresos anticipados que suponen 2.400 €.

Entre pasivo no corriente y pasivo corriente, el total de deudas a largo y a corto plazo suponen 81.200 €, el 2,7% del balance.

En la próxima ASAMBLEA GENERAL de socios se presentarán para su aprobación las cuentas objeto de este informe, autorizándose en su caso los correspondientes asientos en la contabilidad de 2017, que recojan las incorporaciones al fondo social de los resultados del ejercicio, y otras posibles actuaciones que se determinen en relación con esta materia.

**En relación con esto, proponemos para su aprobación por la Asamblea que tanto el Resultado positivo del ejercicio (+41.925,26 €) como las Aportaciones extraordinarias de los asociados al fondo social (+5.826,13 €) pasen a formar parte del Fondo Social de la entidad (cuenta 101000), que se incrementa en 47.751,39 euros.**

Los donativos y colaboraciones extraordinarias al capital y las subvenciones recibidas para financiar la actividad cotidiana del Centro de Promoción de la Autonomía Personal, se han regularizado de acuerdo a los cuadros elaborados con los criterios del Plan General de Contabilidad vigente desde el ejercicio 2012.

## Actividad económica integrada: ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

A lo largo del año 2016 el origen de los fondos obtenidos por la Asociación ha procedido tanto de los ingresos de la cuenta de explotación como de los incrementos de las cuentas de pasivo del balance, tal como se aprecia en las columnas de la derecha de los cuadros siguientes.

La aplicación de esos fondos ha tenido lugar sobre los gastos de la cuenta de explotación y sobre los incrementos de las cuentas de activo del balance (columnas de la izquierda), como puede observarse:

| Cuenta de Explotación                           |                   |   |                   |
|---|-------------------|---|-------------------|
| Gastos contables 2016<br>(aplicación de fondos) |                   | Ingresos contables 2016<br>(origen de fondos) |                   |
| Gastos de Personal                              | 412.211,29        | Cuotas y aport ord.socios y asoc.             | 82.666,92         |
| Gastos Generales (ordinarios)                   | 157.008,60        | Prestaciones de servicios                     | 108.176,05        |
| Dotac. Amortiz. Inmov. Intangible               | 80.484,87         | Donat, colaborac. empres.                     | 79.004,40         |
| Dotac. Amortiz. Inmov. Material                 | 89.948,69         | Subvenc y convenios                           | 360.519,35        |
| Pérdidas deterioro créditos                     | 0,00              | Otros Ingresos financieros                    | 8,79              |
| Pérdidas inmov.material                         | 1.082,27          | Ingresos excepcionales                        | 269,84            |
| Gastos financieros                              | 2.001,86          | Subv.cptal transf. excedente                  | 102.403,03        |
| Gastos extraordinarios                          | 0,57              | Donacs.Cptal transf. excedente                | 51.615,03         |
| <b>Beneficios ejercicio</b>                     | <b>41.925,26</b>  | <b>Pérdidas ejercicio</b>                     | <b>0,00</b>       |
|   | <b>784.663,41</b> |   | <b>784.663,41</b> |

| Cuentas de Balance   |                    |  |                    |
|--|--------------------|--|--------------------|
| INCREMENTOS DE ACTIVO 2016-15<br>(en + = aplicación de fondos)   |                    | INCREMENTOS DE PASIVO 2016-15<br>(en + = origen de fondos) |                    |
| Inmovilizado intangible<br>(deducida la amortiz. acumulada)      | -96.586,53         | Fondo social y reservas                                    | 107.629,43         |
| Construc (Sede +Ctro.Prelab)<br>(deducida la amortiz. acumulada) | -64.337,81         | Pérdidas y ganancias                                       | -75.401,54         |
| Instalaciones técnicas<br>(deducida la amortiz. acumulada)       | -16.518,98         | Subvenc. capital   | -154.596,22        |
| Antic-proveed, usar-deud varios,<br>gros-anticip                 | -36.388,80         | Provisiones  | 0,00               |
| Tesorería  | 82.286,34          | Deudas Cto-Lgo/P con entid crédito                         | -2.886,40          |
|  |                    | Deudas C/P transf.subvenc                                  | -10.000,00         |
|  |                    | Deudas con proveed /acreed                                 | 1.601,02           |
|  |                    | Admons públ (AEAT,SegSocial)                               | 2.063,77           |
|  |                    | Periodif: Ingresos anticipados                             | 44,16              |
|  | <b>-131.545,78</b> |  | <b>-131.545,78</b> |

Origen de datos: ASD 2016 RENDICIÓN DE CUENTAS.XLS ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

Se aprecia cómo el **ORIGEN de los fondos** se basa en los recursos conseguidos, tanto para las operaciones corrientes, como para la financiación de las inversiones de la Asociación.

En cuanto a las operaciones corrientes, los fondos proceden de las subvenciones y convenios con la Administración (360.000 € procedentes de la Consejería de Asuntos Sociales, la Consejería de Educación, del Programa de atención temprana itinerante, del Ayuntamiento de Burgos, y del Estado), de las cuotas y de las prestaciones de servicios a los socios y asociados (191.000 €), de la obra social de las entidades bancarias (24.900 €), y de las colaboraciones y promociones varias entre las que destacan las aportaciones del Club de Empresarios Estela (33.200 €) y otras colaboraciones y donaciones (20.800 €). En total, 630.000 € con resultado positivo de 58.300 € por operaciones corrientes.

En cuanto a la financiación estructural (haber), el balance disminuye en 131.500 euros. Aumentan las partidas relacionadas con los Fondos propios (+32.200 €) y las deudas (+800 €), y disminuyen las subvenciones al capital (-154.600 €) y las deudas transformables en subvenciones (-10.000 €).

En cuanto a la **APLICACIÓN de los fondos**, 572.000 € se destinan a los gastos corrientes. En el balance (debe), destacan las disminuciones de -177.000 € del inmovilizado material como consecuencia de las amortizaciones técnicas, y -36.400 € en deudores a corto plazo, y el aumento en 82.000 € de la tesorería.

En el cuadro siguiente se recoge lo anterior, quizá de una forma más comprensible. Hemos de tener en cuenta que las partidas de la derecha reflejan el origen de los fondos, mientras que a la izquierda se recogen las partidas de aplicación de dichos fondos. Las cifras en negativo de ambas columnas reflejan disminuciones en las correspondientes partidas del balance.

| FONDOS DE LA ASOC.S.DOWN<br>EJERCICIO   | 2.016 | APLICACIÓN        | ORIGEN            |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| <b>ORIGEN DE LOS FONDOS</b>   |       |                   |                   |
| INGRESOS CORRIENTES DEL EJERCICIO   |       |                   |                   |
|   |       |                   | <b>630.645,35</b> |
| .....   |       |                   |                   |
| INCREMENTO DEL FONDO SOCIAL Y RESERVAS (- =disminución) .....                             |       |                   | 107.629,43        |
| INCREMENTO DE LAS SUBVENCIONES AL CAPITAL (- =disminución) .....                          |       |                   | -164.596,22       |
| AUMENTO DE NTRAS DEUDAS C/ ENTIDADES CRÉDITO (- =disminución) .....                       |       |                   | -2.886,40         |
| AUMENTO DE NTRAS DEUDAS C/ LOS PROVEEDORES (- =disminución) .....                         |       |                   | 1.601,02          |
| AUMENTO DE NTRAS DEUDAS C/ LA ADMÓN PÚBLICA (- =disminución) .....                        |       |                   | 2.063,77          |
| <b>APLICACIÓN DE FONDOS</b>   |       |                   |                   |
| COSTES DE LAS OPERACIONES CORRIENTES  |       | <b>572.304,59</b> | .....             |
| AUMENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE   |       |                   |                   |
| (- =disminución) .....  |       | -96.586,53        | .....             |
| INCREM. INMOVILIZ. MATERIAL Sede, Cepap, Instalacs,<br>Vehíc, etc. (- =disminución) ..... |       | -80.856,79        | .....             |
| INCREM.DEUDORES C/PL, ADMÓN, SOCIOS, ETC  |       |                   |                   |
| (- =disminución) .....  |       | -36.388,80        | .....             |
| INCREMENTO DE TESORERÍA (- =disminución) .....  |       | 82.286,34         | .....             |
| AUMENTO DEL CAPITAL CIRCULANTE (- =disminución)   |       | <b>133.698,14</b> | .....             |
| <b>SUMAS</b>  |       | <b>574.456,95</b> | <b>574.456,95</b> |

Origen de datos: ASD 2016 Rendición de cuentas.xls Origen y Aplicación de fondos

## Vicisitudes económicas del ejercicio 2016

A lo largo del año 2016, las principales vicisitudes económicas de la Asociación Síndrome de Down de Burgos han sido las siguientes:

### Sistema de gestión de la calidad ISO-9001, auditorías (cta 203000)

Este concepto se ha sacado del balance. Por criterios contables, pasa a considerarse gasto corriente. Saldamos la cuenta con cargo al Fondo social, por tratarse de apuntes antiguos.

### Cuotas asociativas (cta 629650)

Este ejercicio se han pagado dos cuotas extraordinarias a Down España por importe de 11.700 euros y 1.000 € por encima de la cuota ordinaria que es de 300 €/año.

### Cuotas de las prestaciones vinculadas (cta 721100)

En el ejercicio 2014 se inició la percepción de las cuotas de las prestaciones vinculadas de la Ley de Dependencia. En el presente ejercicio se han percibidos cuotas por este concepto por valor de 60.148 €.

### Estado final de las cuentas de caja y bancos

La tesorería a 31 de diciembre asciende a 202.965,21 €, con el siguiente desglose:

- metálico en las cajas de asociación (sede) y centro prelaboral 751,00 €
- La Caixa 111.733,25 €
- IberCaja 2.436,86 €
- Bankia 470,68 €
- Caja Laboral, libreta 63,54 €
- Caja Rural Burgos 87.009,88 €
- BBVA 500,00 €

### Subvenciones recibidas

Las subvenciones oficiales más importantes en relación con el mantenimiento de la actividad de la Asociación, (con un descenso del 10% respecto a las cifras de 2015 y un incremento del 5,2% respecto a las cifras de 2014, habida cuenta de la importante subvención del Estado contabilizada en 2015) fueron:

| SUBVENCIONES OFICIALES                      | AÑO 2014         | AÑO 2015         | AÑO 2016         | variación anual (%)<br>2016-2015 |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------------------------|
| Junta de Castilla y León                    | 89.830           | 88.067           | 87.628           | -0,5%                            |
| Dir.Prov. Educación -Centro Concert Estela- | 66.858           | 66.858           | 67.527           | 1,0%                             |
| J.CyL. Atención itinerante                  | 62.386           | 65.966           | 66.164           | 0,3%                             |
| Ayuntamiento de Burgos                      | 66.020           | 68.805           | 87.867           | 27,7%                            |
| Diputación Provincial                       | 44.859           | 36.566           | 36.782           | 0,6%                             |
| Estado Español                              | 11.615           | 73.104           | 14.045           | -80,8%                           |
| Otras subvenciones oficiales                | 952              | 1.049            | 506              | -51,8%                           |
| <b>Suma subvenciones oficiales</b>          | <b>342.520 €</b> | <b>400.415 €</b> | <b>360.519 €</b> | <b>-9,96%</b>                    |

Los ingresos por Colaboraciones Empresariales (79.000 euros) recibidos para las actividades cotidianas de la asociación vienen encabezados por el Club de empresarios Estela, con la siguiente descripción.

| COLABORACIONES EMPRESARIALES Y OTRAS     | AÑO 2014        | AÑO 2015        | AÑO 2016        | variación anual (%) 2016-2015 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| Obra social entidades bancarias          | 37.000          | 60.600          | 24.900          | -58,9%                        |
| Club empresarios Estela                  | 14.700          | 12.100          | 33.250          | 174,8%                        |
| Concierto de Primavera                   | 2.000           | 1.615           | 1.600           | -0,9%                         |
| Marcha Minera y Motodown                 | 4.800           | 3.889           | 2.400           | -38,3%                        |
| Proyecto Vodafone                        |                 |                 | 7.000           |                               |
| Encuentro anual de Golf                  | 4.500           |                 |                 |                               |
| Recaudación Danzas                       | 1.100           |                 |                 |                               |
| Recaudación Tazas ASD                    | 1.200           |                 |                 |                               |
| Recaudación carrera Briviesca            | 2.600           |                 |                 |                               |
| Fundación Roselina Mata                  | 5.000           | 5.000           |                 |                               |
| Bridgestone                              |                 | 4.620           |                 |                               |
| Patrocinador relatos cortos              |                 | 2.000           |                 |                               |
| Otros donativos, colaboraciones y promoc | 1.000           | 5.376           | 9.850           | 83,2%                         |
| <b>Suma colaboraciones diversas</b>      | <b>73.900 €</b> | <b>95.200 €</b> | <b>79.000 €</b> | <b>6,90%</b>                  |

Registrándose una disminución del -6,9% respecto del año anterior (el año 2015 se registró un aumento de +6,4% de este tipo de ingresos).

### Conciliación con el Presupuesto aprobado del ejercicio 2016

La Asamblea General celebrada el 20 de junio de 2016 aprobó el Presupuesto de la Asociación para el ejercicio 2016. La conciliación del Presupuesto aprobado con la realidad de las cuentas resultantes del ejercicio, se ajusta a las cifras siguientes.

| CONCILIACIÓN DEL PRESUPUESTO | PRESUPUESTO APROBADO PARA 2016 | CONTABILIDAD CERRADA A 31 DIC 2016 | DIFERENCIA CONTABILIDAD - PRESUP 2016 |  |
|------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--|
|------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--|

### 1. GASTOS E INVERSIONES

|  |                  |  |                |            |
|--|------------------|--|----------------|------------|
| GASTOS PERSONAL ASOCIAC                            | 372.583          | 412.211,29                                       | 39.628         | 11%        |
| GASTOS SERVICIOS PROPIOS                           | 53.752           | 47.343,33  | -6.409         | -12%       |
| GASTOS GENERALES SIN-FINANC                        | 69.960           | 109.665,84                                       | 39.706         | 57%        |
| GASTOS FINANCIEROS                                 | 9.250            | 2.001,86   | -7.248         | -78%       |
| SUBTOTALES   | 505.545          | 571.222,32                                       | 65.677         | 13%        |
| AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO                          | 126.335          | 170.433,56                                       | 44.099         | 35%        |
| DETERIORO (PERDxINMOVILIZ)                         |                  | 1.082,27   | 1.082          |            |
| <b>SUMA DE LOS GASTOS</b>                          | <b>631.880</b>   | <b>742.738,15</b>                                | <b>110.858</b> | <b>18%</b> |
| GASTOS PERSONAL COLEGIO PAGO DELEGADO              | 89.690           | (no se contabiliza por la ASD)                   |                |            |
| PROVISIÓN DE FONDOS Y GASTOS PENDIENTES            | 65.429           | (no se ha realizado provisión)                   |                |            |
| PISOS  | 17.000           | (1.587 € inversión en pisos, a gastos generales) |                |            |
| RENOVACIÓN IMAGEN                                  | 4.000            | (gastos generales)                               |                |            |
| <b>SUMA DE LOS GASTOS E INVERS. PRESUPUESTADOS</b> | <b>807.999 €</b> | <b>0,00</b>                                      | <b>-65.261</b> | <b>-8%</b> |

### 2. INGRESOS

|  |                  |                                |                  |            |
|--|------------------|--------------------------------|------------------|------------|
| INGRESOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA                   | 39.300           | 108.176,05                     | 68.876           |            |
| CUOTAS DE SOCIOS Y COLABORADORES                             | 142.920          | 82.666,92                      | -60.253          |            |
| SUBTOTALES   | 182.220          | 190.842,97                     | 8.623            | 5%         |
| SUBVENCIONES PRIVADAS A LA ACTIVIDAD ORDINARIA (NO-EVENTO)   | 66.000           | 24.900,00                      | -41.100          | -62%       |
| SUBVENCIONES PÚBLICAS A LA ACTIVIDAD ORDINARIA (SIN-COLEGIO) | 333.835          | 360.519,35                     | 26.684           | 8%         |
| SUBTOTALES   | 399.835          | 385.419,35                     | -14.416          | -4%        |
| SUBVENC Y LEGADOS AL CAPITAL TRANSFERIDOS AL EXCEDENTE       | 96.174           | 154.018,06                     | 57.844           | 60%        |
| INGRESOS PRIVADOS (EVENTOS)                                  | 22.300           | 54.104,40                      | 31.804           | 143%       |
| INGRESOS EXCEPCIONALES Y FINANCIEROS                         |                  | 278,63                         | 279              |            |
| <b>SUMA DE LOS INGRESOS</b>                                  | <b>700.529</b>   | <b>784.663,41</b>              | <b>84.134</b>    | <b>12%</b> |
| INGRESOS JUNTA CYL COLEGIO PAGO DELEGADO                     | 89.690           | (no se contabiliza por la ASD) |                  |            |
| INGRESOS PENDIENTES  | 17.780           | (ingresos de la actividad)     |                  |            |
| <b>SUMA DE LOS INGRESOS PRESUPUESTADOS</b>                   | <b>807.999 €</b> | <b>0,00</b>                    | <b>-23.336</b>   | <b>-3%</b> |
| <b>Superávit (Negativo = Déficit)</b>                        | <b>0</b>         | <b>41.925,26</b>               | <b>41.925,26</b> |            |

Se realiza a continuación el análisis de la comparación entre el Presupuesto aprobado y las Cuentas anuales resultantes del ejercicio.

En el apartado de gastos, se aprecia un desfase de 39.600 euros gastados a mayores de lo presupuestado en Gastos de personal de la asociación y de 39.700 € a mayores en Gastos generales. En las sumas de gastos, que llegan a 742.000 €, se ha gastado un 18% más que lo presupuestado. Integradas estas cifras con los gastos de

personal del colegio (pago delegado) y las provisiones de inversiones, resulta un gasto inferior al presupuestado en -8%.

En cuanto a los ingresos, por el tratamiento contable dado a las vinculadas, se han obtenido 68.800 € más que el presupuestado en Ingresos de la actividad y se han conseguido 60.200 € menos que lo presupuestado en las cuotas de socios. Se han obtenido 41.100 € menos en subvenciones privadas y 26.600 € más en las subvenciones públicas. Las subvenciones de capital transferidas a resultados han resultado 60% más de lo presupuestado.

El total de ingresos realizados asciende a 785.000 euros, representando un 12% más que lo presupuestado. Integradas estas cifras con los ingresos correspondientes al personal del colegio (pago delegado) y los ingresos pendientes, resultan unos ingresos inferiores al presupuesto en -3%.

El saldo final resulta de +41.925,26 euros de superávit que se han percibido por encima de los ingresos resultantes.

No se han presupuestado ni realizado inversiones en capital. No se han realizado las provisiones para gastos previstas en el presupuesto.

En el presente ejercicio, como es reglamentario, se han considerado las correspondientes amortizaciones técnicas y se han traspasado las subvenciones del capital a resultados.

### Conclusiones.

Se ha estudiado la Actividad Económica Cotidiana -Cuenta de Explotación-, con un resultado positivo por gastos e ingresos corrientes de 58.340 €. Aplicados los gastos e ingresos de carácter técnico-contable por valor negativo de -16.415 €, **el resultado de explotación es positivo, en 41.925,26 €.**

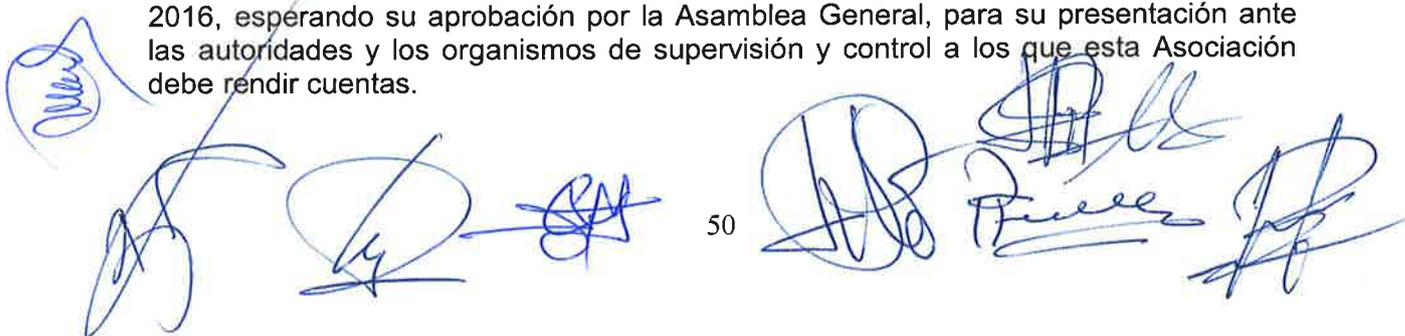
El Balance queda en la cifra de 2.930.131,25 €, recogiendo el Derecho de Superficie otorgado por el Ayuntamiento de Burgos en 2007 y ampliado en 2014 por importe de 1.436.635 € y el derecho sobre los dos pisos cedidos en 70.000 € (1.506.635 €). Las Construcciones en Sede y Centro Prelaboral ascienden a 1.922.184 €. El resto de inmovilizado material supone 299.318 euros. Se ha considerado la correspondiente amortización acumulada de cada partida. El activo corriente asciende a 291.610 €.

Se ha analizado el Origen y Aplicación de fondos del ejercicio permitiendo conocer la estructura financiera de la Asociación.

Se ha dedicado un capítulo a describir las vicisitudes más importantes del ejercicio económico, tanto a nivel de balance como de costes e ingresos de las actividades de la Asociación.

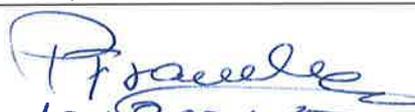
Se han comparado las provisiones presupuestarias realizadas en enero de 2016 con los resultados efectivamente contabilizados con disminuciones de 65.000 euros en los gastos y de 23.000 euros en los ingresos. Desfases propiciados mayormente por el aumento de los ingresos propios de la asociación y de las subvenciones públicas a la actividad ordinaria, como por un aumento en las cantidades transferidas a resultados por las subvenciones al capital. A la vez. La reducción de gastos al no haber dotado una provisión para imprevistos que estaba presupuestada. Integrando los gastos e ingresos corrientes con las inversiones previstas, la diferencia entre ingresos y gastos arroja un superávit presupuestario de +41.925 €.

En consecuencia, damos por terminado el presente Informe sobre las Cuentas Anuales de la Asociación Síndrome de Down de Burgos correspondiente al Ejercicio 2016, esperando su aprobación por la Asamblea General, para su presentación ante las autoridades y los organismos de supervisión y control a los que esta Asociación debe rendir cuentas.



50

En Burgos los miembros de la Junta Directiva de la ASD Burgos el 30 de marzo de 2.017 formulan las cuentas anuales de ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2.016 (integradas por el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de flujos de efectivo y la memoria abreviada) y el informe, firmando todos ellos en la presente hoja, en señal de conformidad y en cada una de las hojas de los documentos mencionados.

| Nombre y Apellidos                  | Cargo          | Firma   |
|-------------------------------------|----------------|---|
| Dña. Belén Santamaría Tejero        | Presidenta     | <br>NIF: 13159698-4     |
| D. Javier Chicote Mediavilla        | Vicepresidente | <br>NIF: 13086619 X    |
| D. Luis Ángel Del Val Otalora       | Tesorero       | <br>NIF: 14240176 XI   |
| D. Luis Otal Gella                  | Secretario     | <br>NIF: 18.006.830 S |
| D. Jesús Burgos Villafranca         | Vocal          | <br>NIF: 13016183 T  |
| D. Pedro Francés Pérez              | Vocal          | <br>NIF: 13086310 T  |
| D. Jose Luis Rodríguez Campo        | Vocal          | <br>NIF: 32737282 C  |
| D. Jose Ignacio Varona Santamaría   | Vocal          | <br>NIF: 13103625-6  |
| Dña. Maria Luisa Santidrián García. | Vocal          | <br>NIF: 13147458-2   |