



**CLASE 8.<sup>a</sup>**



OM7483506

## **ASOCIACIÓN CÁNTABRA EN FAVOR DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL (AMPROS)**

### **MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2017**

#### **NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

La ASOCIACIÓN CÁNTABRA EN FAVOR DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL (AMPROS) fue constituida en Santander el 11 de noviembre de 1965, fijando su domicilio inicialmente en Santander, Pasaje de Arcillero, número 2. En la actualidad su domicilio social se encuentra en la calle Nicolás Salmerón, número 1, de esta ciudad.

AMPROS es una asociación cuya misión es contribuir a mejorar la calidad de vida de cada persona con discapacidad intelectual o del desarrollo y su familia, así como difundir, defender, reivindicar y promover derechos y apoyos, creando oportunidades que les permitan alcanzar sus proyectos de vida y su plena ciudadanía, basándonos en principios de eficiencia en la gestión, innovación y compromiso ético.

Está inscrita en el Registro de Asociaciones con el número 5 (Sección 1ª) del provincial y el 97 del nacional. Fue declarada de utilidad pública en Consejo de Ministros de 20 de febrero de 1970 e inscrita en el Registro de Centros colaboradores del INSERSO con el número 384.

Su ámbito de actuación es la Comunidad Autónoma de Cantabria.

Salvo que expresamente se indique lo contrario, las cifras contenidas en estas cuentas anuales están expresadas en euros, que es la moneda funcional y de presentación de la entidad.



**CLASE 8.ª**



OM7483507

## NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

### 2.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio 2017 adjuntas, que han sido formuladas por la Junta Directiva de la entidad, han sido obtenidas de los registros contables de la misma, y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, modificado por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, y con lo dispuesto en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprobaron las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos y la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos (texto refundido), con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo de la Asociación habidos durante el correspondiente ejercicio, así como del grado de cumplimiento de sus actividades.

Estas cuentas anuales se someterán a la aprobación por la Asamblea General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

### 2.2 Principios contables

En la preparación de las cuentas anuales se han seguido los principios contables y normas de valoración descritos en la Nota 4. No existe ningún principio contable o norma de valoración de carácter obligatorio que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar en su preparación.

### 2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Asociación 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.

La elaboración de las cuentas anuales requiere de la adopción por parte de la Dirección de la Asociación, de juicios y estimaciones que afectan a la aplicación de las políticas contables y a los importes registrados de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones son constantemente revisadas y están basadas en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo estas circunstancias.



OM7483508

**CLASE 8.<sup>a</sup>**



No obstante lo anterior, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

#### 2.4 Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2017, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece lo contrario.

No ha habido ninguna causa excepcional que justifique la modificación de la estructura de las cuentas anuales del ejercicio anterior.

#### 2.5 Correcciones de errores

En la elaboración de las presentes cuentas anuales no se ha detectado ningún error que, por su cuantía significativa, haya supuesto la modificación de los importes incluidos en las cuentas anuales de ejercicios anteriores.

### NOTA 3 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

- 3.1 Las principales partidas que forman parte del excedente del ejercicio se analizan detalladamente en las notas 11, 13, 16 y 19 de la presente memoria.
- 3.2 Se incluye a continuación la aplicación de resultados del ejercicio 2017 que se somete a la aprobación de la Asamblea General de Socios, junto con la aplicación de resultados del ejercicio 2017, aprobada por la Asamblea General de Socios de fecha 31 de mayo de 2017:



OM7483509

**CLASE 8.<sup>a</sup>**

Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

CONCEPTO	2017	2016
BASE DE REPARTO: * Excedente del ejercicio	213.093,61	106.141,25
TOTAL BASE DE REPARTO	213.093,61	106.141,25
APLICACIÓN: * A reservas voluntarias	213.093,61	106.141,25
TOTAL APLICACIÓN	213.093,61	106.141,25

3.3 No existe ninguna limitación para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales.

#### NOTA 4 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales son los que se describen a continuación:

a) Inmovilizado intangible

Los elementos del inmovilizado intangible se valoran a su precio de adquisición o coste de producción, minorado en su correspondiente amortización acumulada y en las pérdidas por deterioro que, en su caso, hayan experimentado, calculadas según se indica en la nota 4.c posterior.

Únicamente se reconoce un inmovilizado de naturaleza intangible cuando, además de cumplir la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable, cumple el criterio de identificabilidad, que implica que el elemento sea susceptible de ser separado de la empresa, o bien surja de derechos legales o contractuales. En caso contrario, se imputa directamente a gastos del ejercicio.

La amortización del inmovilizado intangible se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de la vida útil estimada de los respectivos bienes.



CLASE 8.ª



OM7483510

### Aplicaciones Informáticas

Las aplicaciones informáticas corresponden a los costes de adquisición incurridos en relación con los sistemas informáticos utilizados por la sociedad, amortizándose linealmente en un período de 4 años.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se imputan a la cuenta de resultados del ejercicio.

#### b) Inmovilizado material

Los elementos de inmovilizado se consideran generadores o no de flujos de efectivo atendiendo a lo siguiente:

- Bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.
- Bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o de la prestación de servicios.

Los elementos del inmovilizado material se valoran a su precio de adquisición, minorado en su correspondiente amortización acumulada y en las pérdidas por deterioro que, en su caso, hayan experimentado, calculadas según se indica en la nota 4.c posterior.

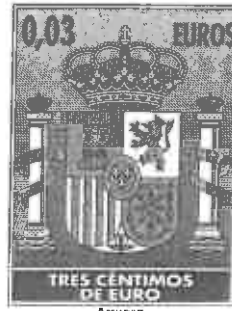
Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se imputan a la cuenta de resultados en el ejercicio en que se incurren.

Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien o un aumento de su capacidad o productividad son capitalizados como mayor coste del mismo.

La amortización del inmovilizado material se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de la vida útil estimada de los respectivos bienes, aplicando los siguientes porcentajes sobre el coste de adquisición menos el valor residual:



CLASE 8.ª



OM7483511

CONCEPTO	PORCENTAJE
Construcciones	3%
Maquinaria, instalaciones y mobiliario	10%
Maquinaria de jardinería y limpieza	20%
Equipos proceso información	25%
Elementos de transporte	15%

#### Terrenos y construcciones

Se valora por separado el valor del terreno y el de los edificios y otras construcciones, considerando que los terrenos tienen una vida ilimitada y, por tanto, no se amortizan.

#### Costes incurridos en locales en alquiler

Los costes incurridos en el acondicionamiento de locales arrendados se registran como inmovilizado, amortizando los activos en función de su vida útil, entendiéndose como tal la duración del contrato de arrendamiento, cuando éste es inferior a la vida económica del activo.

#### Inmuebles cedidos a la entidad de forma gratuita por un período de un año prorrogable por periodos iguales, o por tiempo indefinido

Cuando la entidad recibe cesiones de inmuebles por un período de un año, renovable por períodos iguales, o por un período indefinido reservándose el cedente la facultad de revocarla al cierre de cada ejercicio, no contabiliza activo alguno, limitándose a reconocer todos los años un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso por subvención/donación en la cuenta de resultados por la mejor estimación del derecho cedido, siempre que el importe sea significativo.

#### c) Deterioro de valor de activos no financieros.

A la fecha de cierre del ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que alguno de sus activos materiales puede haber sufrido una pérdida de valor, lo cual sucede cuando el importe recuperable excede al valor contable del activo.

- Bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo. El deterioro de valor de un activo no generador de flujos de efectivo es la pérdida de potencial de servicio de un activo, distinta a la depreciación sistemática y regular que constituye la amortización. Se producirá una pérdida por deterioro del valor cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determinará por referencia al coste de reposición.



CLASE 8.<sup>a</sup>



OM7483512

- Bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo. El deterioro de valor de un activo generador de flujos de efectivo se producirá cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso, excede al valor contable del activo.

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

d) Arrendamientos.

Los contratos se califican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás contratos se califican como arrendamientos operativos, imputándose los ingresos y gastos derivados de los mismos en la cuenta de resultados del ejercicio en que se devengan.

e) Activos financieros.

Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican de la siguiente manera:

Préstamos y partidas a cobrar

Se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Posteriormente, los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, imputando los intereses devengados en la cuenta de resultados en función del tipo de interés efectivo.

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

Cuando, en función del análisis individual de cada crédito, se estima que existe una evidencia objetiva de una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor, se dotan las correspondientes pérdidas por deterioro, por



CLASE 8.<sup>a</sup>



OM7483513

la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, se imputan directamente a la cuenta de resultados.

#### Inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo

Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro, las cuales, así como su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor original en libros de la inversión.

#### Fianzas entregadas y recibidas

Las fianzas entregadas y recibidas se registran por su valor razonable, excepto que la diferencia con el importe desembolsado no sea significativa, en cuyo caso se toma éste.

#### f) Pasivos financieros.

La sociedad mantiene exclusivamente pasivos financieros por débitos y partidas a pagar, valorados inicialmente por su valor razonable, que salvo prueba en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida, menos los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, imputando los intereses devengados en la cuenta de resultados en función del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

#### g) Baja de activos y pasivos financieros.

La sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos del correspondiente activo financiero habiendo transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. Por el contrario, no los da de baja, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en aquellas cesiones en las que se retengan sustancialmente los citados riesgos y beneficios.

La sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las condiciones que los han generado.





CLASE 8.ª



0M7483514

h) Créditos y débitos por la actividad propia.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados y otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originarán un derecho de cobro que se contabilizará por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio de coste amortizado.

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

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarán el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio de coste amortizado.

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

i) Existencias.

Las existencias se valoran a su precio de adquisición o su coste de producción, incluyendo todos los gastos adicionales que se producen hasta la recepción de las mismas, aplicándose el método del coste medio ponderado. Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o coste de producción, se registra la corrección valorativa con cargo a la cuenta de resultados, con la excepción de las materias primas incorporables a productos terminados que se espera sean vendidos por encima del coste. En su caso, la reversión se imputa como ingreso en la cuenta de resultados.

j) Tesorería y equivalentes.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original inferior a tres meses. No existen restricciones a la disponibilidad de estos saldos.



CLASE 8.<sup>a</sup>



OM7483515

k) Clasificación entre saldos corrientes y no corrientes.

Se consideran activos y pasivos corrientes aquellos vinculados al ciclo normal de explotación que la empresa espera vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo. Con carácter general, se asume que dicho período equivale a un año. Los demás elementos del activo y del pasivo se clasifican como no corrientes.

l) Impuesto sobre beneficios.

La entidad es sujeto pasivo del Impuesto sobre Sociedades, estando obligada a presentar declaración por dicho impuesto. No obstante, de acuerdo con lo establecido en los artículos 6 y 7 de la Ley 49/2002, de Régimen Fiscal de las Entidades sin fines lucrativos, la totalidad de las rentas de la Asociación están exentas del Impuesto.

m) Ingresos y Gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria ó financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

Los ingresos por ventas se producen en el momento en que se han transferido al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido, no manteniendo la empresa la gestión corriente sobre dicho bien, ni reteniendo el control efectivo sobre el mismo.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio. En caso contrario, se reconocen ingresos sólo en la cuantía que los gastos incurridos se consideren recuperables, reflejando el coste de producción como existencias.

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

n) Gastos de carácter plurienal.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurienal se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en que se apruebe su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso adquirido.



CLASE 8.<sup>a</sup>



0M7483516

o) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

Los gastos derivados del cumplimiento de la legislación medioambiental se registran como gastos del ejercicio en que se producen, salvo que correspondan a elementos incorporados al patrimonio de la sociedad con el objeto de ser utilizados de forma duradera en su actividad, y cuya finalidad principal sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, en cuyo caso se registran como inmovilizado material, aplicando los mismos criterios que para los otros activos de esta naturaleza.

Los administradores confirman que la entidad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

p) Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

De acuerdo con la normativa laboral vigente, existe la obligación de indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justa. La dirección de la entidad estima que no existe obligación legal o contractual con el personal referente a provisiones para pensiones y obligaciones similares.

q) Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones de carácter reintegrables se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables, lo cual se produce en el momento en el que, tras su concesión, la Asociación estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la resolución individual de concesión.

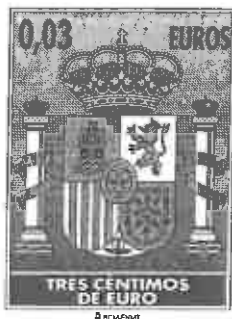
Las subvenciones a la explotación se imputan a resultados de forma que se asegure en cada período una adecuada correlación entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

Las subvenciones de capital no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo, imputándose a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputan al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las donaciones no dinerarias recibidas se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo, imputándose a resultados del ejercicio en la proporción correspondiente a la depreciación experimentada en el período por los activos donados.



**CLASE 8.ª**



0M7483517

r) Provisiones y contingencias.

Se registran como provisiones, incluyéndose las de naturaleza medioambiental, los pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Entidad, cuyo importe o momento de cancelación son indeterminados. Las provisiones se valoran al cierre por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar la obligación.

Por el contrario, los pasivos contingentes, entendidos como posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no un evento futuro independiente de la voluntad de la Entidad, no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en la memoria.

s) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las transacciones realizadas entre partes vinculadas se valoran, con carácter general, en el momento inicial por su valor razonable.

### NOTA 5 - INMOVILIZADO INTANGIBLE

5.1 Los importes y variaciones experimentadas por las partidas que componen el inmovilizado intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas son los siguientes:

CONCEPTO	Aplicaciones Informáticas	
	2017	2016
Coste al 01-01	163.257,78	160.341,81
Altas	49.732,32	2.915,97
COSTE AL 31-12	212.990,10	163.257,78
Am. Acum. al 01-01	(154.652,51)	(151.856,90)
Dotaciones	(3.315,92)	(2.795,61)
AM. ACUM. AL 31-12	(157.968,43)	(154.652,51)
VALOR NETO AL 31-12	55.021,67	8.605,27

5.2 Al 31 de diciembre de 2017 la entidad tiene "Aplicaciones informáticas" totalmente amortizadas por importe de 152.021,53 euros (148.162,61 euros en el ejercicio anterior).



0M7483518

CLASE 8.<sup>a</sup>

## NOTA 6 - INMOVILIZADO MATERIAL

6.1 Los importes y variaciones experimentados durante el ejercicio por las partidas que componen el inmovilizado material son las siguientes:

## Ejercicio 2017

CONCEPTO	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otros	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
Coste al 01-01-17	6.106.819,77	4.683.728,20	5.782,00	10.796.329,97
Altas	0,00	299.043,75	0,00	299.043,75
Bajas	0,00	(932,20)	0,00	(932,20)
Traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>COSTE AL 31-12-17</b>	<b>6.106.819,77</b>	<b>4.981.839,75</b>	<b>5.782,00</b>	<b>11.094.441,52</b>
Am. Acum. al 01-01-17	(2.699.428,14)	(3.956.963,27)	0,00	(6.656.391,41)
Dotaciones	(175.569,17)	(156.379,31)	0,00	(331.948,48)
Bajas	0,00	576,00	0,00	576,00
Traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>AM. ACUM. AL 31-12-17</b>	<b>(2.874.997,31)</b>	<b>(4.112.766,58)</b>	<b>0,00</b>	<b>(6.987.763,89)</b>
<b>VALOR NETO AL 31-12-17</b>	<b>3.231.822,46</b>	<b>869.073,17</b>	<b>5.782,00</b>	<b>4.106.677,63</b>

## Ejercicio 2016

CONCEPTO	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otros	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
Coste al 01-01-16	6.082.933,76	4.495.170,51	5.782,00	10.583.886,27
Altas	23.886,01	191.158,72	0,00	215.044,73
Bajas	0,00	(2.601,03)	0,00	(2.601,03)
<b>COSTE AL 31-12-16</b>	<b>6.106.819,77</b>	<b>4.683.728,20</b>	<b>5.782,00</b>	<b>10.796.329,97</b>
Am. Acum. al 01-01-16	(2.522.436,51)	(3.801.447,16)	0,00	(6.323.883,67)
Dotaciones	(176.991,63)	(157.957,14)	0,00	(334.948,77)
Bajas	0,00	2.441,03	0,00	2.441,03
<b>AM. ACUM. AL 31-12-16</b>	<b>(2.699.428,14)</b>	<b>(3.956.963,27)</b>	<b>0,00</b>	<b>(6.656.391,41)</b>
<b>VALOR NETO AL 31-12-16</b>	<b>3.407.391,63</b>	<b>726.764,93</b>	<b>5.782,00</b>	<b>4.139.938,56</b>

6.2 Dentro de la partida "Inmovilizado en curso y anticipos" se recoge el coste incurrido en el proyecto técnico para la creación de un centro de ocio en Valderredible (Cantabria) en un terreno propiedad de la entidad (sin variación respecto al ejercicio anterior).



CLASE 8.<sup>a</sup>



OM7483519

- 6.3 A 31 de diciembre de 2017 existe garantía hipotecaria sobre inmuebles propiedad de la Asociación que figuran en contabilidad por un valor neto contable de 1.428.487,19 euros (1.483.447,19 euros en el ejercicio anterior) (ver nota 14.4).
- 6.4 El valor desglosado del terreno y de las construcciones de los inmuebles controlados por la Asociación al cierre del ejercicio es el siguiente:

CONCEPTO	2017	2016
Terrenos	171.703,67	171.703,67
Construcciones	5.935.116,10	5.935.116,10
TOTALES	6.106.819,77	6.106.819,77

- 6.5 Las subvenciones de capital recibidas en el ejercicio, relacionadas con el inmovilizado material adquirido durante el ejercicio, han sido las siguientes:

Ejercicio 2017

ORIGEN	IMPORTE SUBVENCIÓN	INMOVILIZADO ADQUIRIDO	IMPORTE ACTIVO
Consejería Innov., Industria, Turismo y Comercio	10.533,46	Renovación instalaciones de iluminación por tecnología Led (Inversión en 2018)	35.111,53
TOTALES	10.533,46	TOTALES	35.111,53

Ejercicio 2016

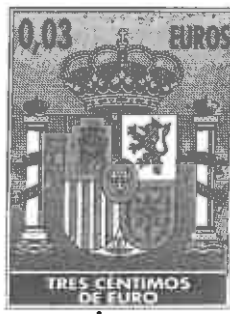
ORIGEN	IMPORTE SUBVENCIÓN	INMOVILIZADO ADQUIRIDO	IMPORTE ACTIVO
Fundación Antoni Serra	16.421,56	Equipamiento cocina catering Corbán (Inversión en 2017)	27.800,00
TOTALES	16.421,56	TOTALES	27.800,00

En el Patrimonio Neto del balance, dentro del epígrafe "A-3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos", se recogen las subvenciones, donaciones y legados recibidos por la Asociación para financiar la adquisición de elementos de inmovilizado material (ver nota 13).

Estas subvenciones, donaciones y legados recibidos, que tienen el carácter de no reintegrables, se imputan a resultados del ejercicio en la proporción correspondiente a la depreciación experimentada en el período por los activos financiados.



CLASE 8.<sup>a</sup>



0M7483520

6.6 Al cierre del ejercicio existen los siguientes elementos en uso y totalmente amortizados:

CONCEPTO	2017	2016
Construcciones	465.712,06	159.634,37
Instalaciones técnicas y otro inmov. material	3.410.108,77	3.213.246,25
TOTALES	3.875.820,83	3.372.880,62

6.7 La Asociación disfruta actualmente de tres inmuebles cedidos de forma gratuita (en precario), por un período de un año prorrogable por periodos iguales, a decisión del cedente, y que destina al ejercicio de su actividad:

- Club de Ocio
- Vivienda tutelada
- Centro Especial de Empleo

La Asociación no tiene reconocido el gasto por arrendamiento ni el ingreso correspondiente por subvención y donación recibidas en la cuenta de resultados por considerar que se trata de un importe poco significativo que no tiene efecto sobre la imagen fiel de las cuentas anuales de la entidad.

6.8 Los resultados netos obtenidos en el ejercicio 2017 por la baja de elementos del inmovilizado material han sido de una pérdida de 356,20 euros (160 euros en el ejercicio anterior).

6.9 La política de la Asociación es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La Administración revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.

#### NOTA 7 - INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS

7.1 Se muestra a continuación el valor en libros de las inversiones en empresas del grupo a largo plazo:



OM7483521

CLASE 8.<sup>a</sup>

Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

CONCEPTO	2017			2016		
	Coste	Deterioro	TOTAL	Coste	Deterioro	TOTAL
<b>Largo Plazo</b>						
Intrumentos de patrimonio	2.256,00	(900,52)	1.355,48	2.256,00	(900,52)	1.355,48
<b>TOTAL LARGO PLAZO</b>	<b>2.256,00</b>	<b>(900,52)</b>	<b>1.355,48</b>	<b>2.256,00</b>	<b>(900,52)</b>	<b>1.355,48</b>

7.2 Las variaciones experimentadas por las partidas que componen las inversiones en empresas del grupo a largo plazo son las siguientes:

CONCEPTO	Instrumentos de Patrimonio	
	2017	2016
Coste al 01-01	2.256,00	2.256,00
Altas	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
<b>COSTE AL 31-12</b>	<b>2.256,00</b>	<b>2.256,00</b>
Det. Acum. al 01-01	(900,52)	(900,52)
Dotaciones	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
<b>DET. ACUM. AL 31-12</b>	<b>(900,52)</b>	<b>(900,52)</b>
<b>VALOR NETO AL 31-12</b>	<b>1.355,48</b>	<b>1.355,48</b>

7.3 El epígrafe "Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p" del balance de situación adjunto, por importe de 1.355,48 euros (sin variación respecto al ejercicio anterior), recoge la participación en la sociedad DEPERSONAS, COCINANDO CON SENTIDO, S.L. La Asociación posee directamente el 75% de esta sociedad, con domicilio en Nicolás Salmerón, 1, Santander (Cantabria) y por objeto social y actividad principal la prestación y realización de todo tipo de servicios de restauración y catering, principalmente, para colectividades (centros de atención social y a la dependencia, así como colegios y residencias), pudiendo ampliarse a otros destinatarios como tiendas y domicilios; y, como complemento de lo anterior, el comercio al por mayor de toda clase de productos alimenticios y bebidas en general.

Se muestran a continuación algunos datos de DEPERSONAS, COCINANDO CON SENTIDO, S.L., relativos a las últimas cuentas cerradas, correspondientes al ejercicio 2016:

SOCIEDAD	Capital	Reservas	Otras part. PN	RESULTADO 2016		Dividendos Recibidos
				Rdo. neto	Rdo. Exp.	
Depersonas, Cocinando con Sentido, SL	3.008,00	0,00	(1.200,69)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.008,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.200,69)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





OM7483522

CLASE 8.<sup>a</sup>

## NOTA 8 - INVERSIONES FINANCIERAS

- 8.1 Se muestra a continuación el valor en libros de las inversiones financieras que posee la Asociación, desglosadas por clase de activo y por vencimiento, indicando asimismo la categoría en que se ha clasificado:

	2017	2016	Categoría
<b>Inversiones Financieras Largo plazo</b>			
.-Créditos a empresas	752,00	752,00	(1)
.-Otros activos financieros	41.354,09	47.696,59	(1)
<b>TOTAL INV. FINANC. L.P.</b>	<b>42.106,09</b>	<b>48.448,59</b>	
<b>Inversiones Financieras Corto plazo</b>			
.-Otros activos financieros	424,46	2.424,26	(1)
<b>TOTAL INV. FINANC. C.P.</b>	<b>424,46</b>	<b>2.424,26</b>	

(1) Préstamos y partidas a cobrar.

- 8.2 Las variaciones experimentadas por las partidas que componen las inversiones financieras a largo plazo, en los ejercicios 2017 y 2016, son las siguientes:

Ejercicio 2017

CONCEPTO	2017		
	Créditos a terceros	Otros activos financieros	TOTAL
Coste al 01-01	752,00	47.696,59	48.448,59
Altas	0,00	0,00	0,00
Bajas	0,00	(6.342,50)	(6.342,50)
<b>COSTE AL 31-12</b>	<b>752,00</b>	<b>41.354,09</b>	<b>42.106,09</b>
Dotaciones	0,00	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00	0,00
DET. ACUM. AL 31-12	0,00	0,00	0,00
<b>VALOR NETO AL 31-12</b>	<b>752,00</b>	<b>41.354,09</b>	<b>42.106,09</b>



OM7483523

CLASE 8.<sup>a</sup>Ejercicio 2016

CONCEPTO	2016		
	Créditos a terceros	Otros activos financieros	TOTAL
Coste al 01-01	752,00	36.871,75	37.623,75
Altas	0,00	38.212,44	38.212,44
Bajas	0,00	(27.387,60)	(27.387,60)
<b>COSTE AL 31-12</b>	<b>752,00</b>	<b>47.696,59</b>	<b>48.448,59</b>
Det. Acum. al 01-01	0,00	0,00	0,00
Dotaciones	0,00	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00	0,00
<b>DET. ACUM. AL 31-12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VALOR NETO AL 31-12</b>	<b>752,00</b>	<b>47.696,59</b>	<b>48.448,59</b>

- 8.3 La partida que compone la cuenta de "Otros activos financieros a largo plazo", recoge las fianzas constituidas a largo plazo, por importe de 41.354,09 euros (47.696,59 euros en el ejercicio anterior), las cuales se han calificado en la categoría de "Préstamos y partidas a cobrar", valorándose inicialmente a valor razonable y posteriormente a coste amortizado.
- 8.4 La partida que compone la cuenta de "Otros activos financieros a corto plazo", recoge las fianzas constituidas a corto plazo, por importe de 424,26 euros (2.424,26 euros en el ejercicio anterior), las cuales se han calificado en la categoría de "Préstamos y partidas a cobrar", valorándose inicialmente a valor razonable y posteriormente a coste amortizado.

**NOTA 9 - EXISTENCIAS**

- 9.1 El desglose de las existencias a 31 de diciembre es el siguiente:

CONCEPTO	2017	2016
Materias primas y otros aprovisionamientos	82.037,41	66.573,15
Productos terminados	62.083,91	42.624,12
<b>TOTAL EXISTENCIAS</b>	<b>144.121,32</b>	<b>109.197,27</b>

- 9.2 No existen limitaciones a la disponibilidad de las existencias, ni circunstancia alguna de carácter sustantivo que pueda afectar a la titularidad, disponibilidad o valoración de las mismas.



OM7483524

CLASE 8.<sup>a</sup>

Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

- 9.3 La Asociación tiene contratadas diversas pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetas sus existencias, estimándose que la cobertura de los mismos es adecuada y suficiente.

#### NOTA 10 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

- 10.1 El epígrafe "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" incluye derechos de cobro a corto plazo, clasificados dentro de la categoría "Préstamos y partidas a cobrar", cuyo detalle es el siguiente:

##### Ejercicio 2017

CONCEPTO	SALDO 31-12-2017		
	Coste	Deterioro	V.N.C.
Usuarios deudores	110.716,42	(18.217,29)	92.499,13
Patrocinadores, afiliados y otros deudores	92.368,38	0,00	92.368,38
<b>TOTAL</b>	<b>203.084,80</b>	<b>(18.217,29)</b>	<b>184.867,51</b>

##### Ejercicio 2016

CONCEPTO	SALDO 31-12-2016		
	Coste	Deterioro	V.N.C.
Usuarios deudores	134.663,27	(18.217,29)	116.445,98
Patrocinadores, afiliados y otros deudores	107.178,59	0,00	107.178,59
<b>TOTAL</b>	<b>241.841,86</b>	<b>(18.217,29)</b>	<b>223.624,57</b>

- 10.2 Los importes y variaciones experimentadas durante el ejercicio por las cuentas que componen el epígrafe de "Usuarios y Otros deudores de la actividad propia" son los siguientes:

##### Ejercicio 2017

CONCEPTO	SALDO	AUMENTOS	DISMINUC.	SALDO
	01-01-17			31-12-17
Usuarios deudores	116.445,98	2.083.264,87	(2.107.211,72)	92.499,13
Patrocinadores, afiliados y otros deudores	107.178,59	183.773,33	(198.583,54)	92.368,38
<b>USUARIOS Y OTROS DEUDORES</b>	<b>223.624,57</b>	<b>2.267.038,20</b>	<b>(2.305.795,26)</b>	<b>184.867,51</b>



0M7483525

CLASE 8.<sup>a</sup>

Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

Ejercicio 2016

CONCEPTO	SALDO 01-01-16	AUMENTOS	DISMINUC.	SALDO 31-12-16
Usuarios deudores	128.962,36	2.095.589,45	(2.108.105,83)	116.445,98
Patrocinadores, afiliados y otros deudores	87.336,11	208.176,58	(188.334,10)	107.178,59
USUARIOS Y OTROS DEUDORES	216.298,47	2.303.766,03	(2.296.439,93)	223.624,57

10.3 Los saldos de "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" incluyen correcciones por importe de 18.217,29 euros (sin variaciones respecto al ejercicio anterior) causadas por el riesgo de insolvencia, siendo el movimiento de estas correcciones en el ejercicio, el siguiente:

CONCEPTO	2017	2016
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio	18.217,29	18.217,29
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00	0,00
(-) Reversión del deterioro	0,00	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio	18.217,29	18.217,29

**NOTA 11 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR**

11.1 El epígrafe "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" incluye derechos de cobro a corto plazo, clasificados dentro de la categoría "Préstamos y partidas a cobrar", cuyo detalle es el siguiente:

Ejercicio 2017

CONCEPTO	SALDO 31-12-2017		
	Coste	Deterioro	V.N.C.
Clientes	1.125.829,10	0,00	1.125.829,10
Clientes efectos comerc. a cobrar	116.385,06	0,00	116.385,06
Clientes de dudoso cobro	194.919,72	(194.919,72)	0,00
Deudores varios	135.836,46	(126.244,83)	9.591,63
Deudores, efectos comerc. A cobrar	50,00	0,00	50,00
Otros créditos con Adm.Públicas	1.146.193,15	0,00	1.146.193,15
TOTAL	2.719.213,49	(321.164,55)	2.398.048,94



CLASE 8.<sup>a</sup>



OM7483526

Ejercicio 2016

CONCEPTO	SALDO 31-12-2016		
	Coste	Deterioro	V.N.C.
Cientes	1.008.097,51	0,00	1.008.097,51
Cientes efectos comerc. a cobrar	119.206,39	0,00	119.206,39
Cientes de dudoso cobro	189.935,54	(189.935,54)	0,00
Deudores varios	137.112,93	(126.244,83)	10.868,10
Deudores, efectos comerc. A cobrar	50,00	0,00	50,00
Otros créditos con Adm.Públicas	978.660,89	0,00	978.660,89
<b>TOTAL</b>	<b>2.433.063,26</b>	<b>(316.180,37)</b>	<b>2.116.882,89</b>

Los administradores consideran que el valor en libros de las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable, siendo todos nacionales.

- 11.2 Las únicas correcciones valorativas por deterioro originadas por el riesgo de crédito corresponden a deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, siendo su movimiento el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Corrección valorativa a 01-01-16	316.180,37
Dotación provisión del ejercicio 2016 clientes	0,00
Dotación provisión del ejercicio 2016 deudores	0,00
<b>CORRECCION VALORATIVA A 31-12-16</b>	<b>316.180,37</b>
Dotación provisión del ejercicio 2017 clientes	4.984,18
Dotación provisión del ejercicio 2017 deudores	0,00
<b>CORRECCION VALORATIVA A 31-12-17</b>	<b>321.164,55</b>

Adicionalmente a la variación de provisiones señalada anteriormente, el importe consignado en la partida "9.c.- Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta, incluye "Pérdidas por créditos incobrables" por importe de 7.956,16 euros (5.409,51 euros en el ejercicio anterior).

**NOTA 12 - FONDOS PROPIOS**

- 12.1 El Fondo Social de la entidad a 31-12-2017 asciende a 1.606.999,89 euros.



CLASE 8.<sup>a</sup>



OM7483527

Tal y como establece el artículo 45º de los Estatutos de la Asociación, que hace mención a los recursos económicos: "El Patrimonio inicial de la Asociación, en el momento de su constitución fue de 5.000 pesetas.

Constituirán los recursos patrimoniales de la Asociación:

- a) Las cuotas de los socios.
- b) Los bienes patrimoniales.
- c) Las rentas de los bienes patrimoniales.
- d) Las subvenciones, concertos, convenios, donativos, mandas, legados, herencias, usufructos y cualesquiera otros bienes y recursos que se reciban tanto de entidades oficiales como de particulares.
- e) Las aportaciones económicas de los usuarios de los centros y servicios de la Asociación."

12.2 El importe y los movimientos de los fondos propios durante el ejercicio han sido los siguientes:

Ejercicio 2017

CONCEPTO	SALDO 01-01-17	DISTRIBUC. RTDO. 2016	RTDO EJERCICIO	SALDO 31-12-17
Fondo social	1.606.999,89	0,00	0,00	1.606.999,89
Reservas voluntarias	819.081,70	106.141,25	0,00	925.222,95
Excedente del ejercicio	106.141,25	(106.141,25)	213.093,61	213.093,61
<b>TOTALES</b>	<b>2.532.222,84</b>	<b>0,00</b>	<b>213.093,61</b>	<b>2.745.316,45</b>

Ejercicio 2016

CONCEPTO	SALDO 01-01-16	DISTRIBUC. RTDO. 2015	RTDO EJERCICIO	SALDO 31-12-16
Fondo social	1.606.999,89	0,00	0,00	1.606.999,89
Reservas voluntarias	639.468,09	179.613,61	0,00	819.081,70
Excedente del ejercicio	179.613,61	(179.613,61)	106.141,25	106.141,25
<b>TOTALES</b>	<b>2.426.081,59</b>	<b>0,00</b>	<b>106.141,25</b>	<b>2.532.222,84</b>

**NOTA 13 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

13.1 El importe y los movimientos de las cuentas de "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" han sido los siguientes:



CLASE 8.<sup>a</sup>



OM7483528

Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

### Ejercicio 2017

CONCEPTO	SALDO 31-12-16	ADICIONES	BAJAS	TRASPASADO A RDOS 2017	SALDO 31-12-17
Subv. de la actividad propia	283.728,86	0,00	0,00	(18.090,00)	265.638,86
Subv. de la actividad mercantil	322.010,22	10.533,46	0,00	(52.972,00)	279.571,68
Otras subvenciones actividad propia	72.275,91	59.953,50	(5.949,16)	(97.058,81)	29.221,44
Subvenciones	678.014,99	70.486,96	(5.949,16)	(168.120,81)	574.431,98
Donaciones de la actividad propia	1.458.531,00	0,00	0,00	(98.420,00)	1.360.111,00
Donaciones de la actividad mercantil	94.631,04	0,00	0,00	(12.053,00)	82.578,04
Otras donaciones de la actividad propia	74.200,00	0,00	0,00	(3.480,00)	70.720,00
Donaciones y legados	1.627.362,04	0,00	0,00	(113.953,00)	1.513.409,04
TOTALES	2.305.377,03	70.486,96	(5.949,16)	(282.073,81)	2.087.841,02

### Ejercicio 2016

CONCEPTO	SALDO 31-12-15	ADICIONES	BAJAS	TRASPASADO A RDOS 2016	SALDO 31-12-16
Subv. de la actividad propia	302.267,86	0,00	0,00	(18.539,00)	283.728,86
Subv. de la actividad mercantil	384.614,22	0,00	0,00	(62.604,00)	322.010,22
Otras subvenciones de la actividad propia	94.100,00	59.792,95	0,00	(81.617,04)	72.275,91
Subvenciones	780.982,08	59.792,95	0,00	(162.760,04)	678.014,99
Donaciones de la actividad propia	1.558.101,00	0,00	0,00	(99.570,00)	1.458.531,00
Donaciones de la actividad mercantil	88.613,48	16.421,56	0,00	(10.404,00)	94.631,04
Otras donaciones de la actividad propia	77.680,00	0,00	0,00	(3.480,00)	74.200,00
Donaciones y legados	1.724.394,48	16.421,56	0,00	(113.454,00)	1.627.362,04
TOTALES	2.505.376,56	76.214,51	0,00	(276.214,04)	2.305.377,03

13.2 Se muestra a continuación el detalle de las subvenciones, donaciones y legados recibidos, pendientes de imputar a resultados a 31 de diciembre:



OM7483529

CLASE 8.ª



Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

## Ejercicio 2017

Organismo concedente	Importe Subvención	Imputación a resultados		Saldo pte al 31-12-2017
		Ej. anteriores	Ej. 2017	
Estado Central	549.516,49	428.831,36	11.052,00	109.633,13
Comunidad Europea	273.973,21	263.189,56	696,00	10.087,65
Gobierno de Cantabria	2.922.253,34	2.376.350,98	125.598,75	420.303,61
Ayuntamiento	1.400,89	757,04	42,00	601,85
<b>Subvenciones a 31-12-2016</b>	<b>3.747.143,93</b>	<b>3.069.128,94</b>	<b>137.388,75</b>	<b>540.626,24</b>
Ayuntamiento	7.195,00	0,00	2.542,67	4.652,33
Gobierno de Cantabria	63.291,96	0,00	28.189,39	35.102,57
<b>Subvenciones concedidas año 2017</b>	<b>70.486,96</b>	<b>0,00</b>	<b>30.732,06</b>	<b>39.754,90</b>
Gobierno de Cantabria	(5.949,16)	0,00	0,00	(5.949,16)
<b>Subvenciones revocadas-año 2017</b>	<b>(5.949,16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(5.949,16)</b>
<b>Subvenciones 31-12-2017</b>	<b>3.811.681,73</b>	<b>3.069.128,94</b>	<b>168.120,81</b>	<b>574.431,98</b>
Fundación UN SOL MÓN	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
Caja Cantabria	117.040,48	77.835,56	10.512,00	28.692,92
Fundación ONCE	2.771.621,94	1.761.299,88	64.194,00	946.128,06
Fundación Marcelino Botín	288.853,98	144.117,82	6.390,00	138.346,16
La Caixa	123.361,64	65.315,01	4.100,00	53.946,63
Fundación Telefónica	5.623,30	5.623,30	0,00	0,00
Caja Madrid	313.409,00	96.304,00	14.417,00	202.688,00
Fundación Mapfre	1.647,69	1.647,69	0,00	0,00
Empresas privadas	103.538,14	37.904,97	7.368,00	58.265,17
Fundación AFEM	35.126,10	17.012,00	3.492,00	14.622,10
Donación privada	115.960,00	41.760,00	3.480,00	70.720,00
<b>Donaciones y legados a 31-12-2016</b>	<b>3.906.182,27</b>	<b>2.278.820,23</b>	<b>113.953,00</b>	<b>1.513.409,04</b>
Empresa privada	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Donaciones concedidas en 2017</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Donaciones y legados 31-12-2017</b>	<b>3.906.182,27</b>	<b>2.278.820,23</b>	<b>113.953,00</b>	<b>1.513.409,04</b>
<b>TOTAL A 31-12-2017</b>	<b>7.717.864,00</b>	<b>5.347.949,17</b>	<b>282.073,81</b>	<b>2.087.841,02</b>





OM7483530

CLASE 8.<sup>a</sup>

Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

## Ejercicio 2016

Organismo concedente	Importe Subvención	Imputación a resultados		Saldo pte al 31-12-2016
		Ej. anteriores	Ej. 2016	
Estado Central	549.516,49	417.779,36	11.052,00	120.685,13
Comunidad Europea	273.973,21	262.493,56	696,00	10.783,65
Gobierno de Cantabria	1.555.452,20	1.012.472,75	69.353,00	473.626,45
Ayuntamiento	1.400,89	715,04	42,00	643,85
Gobierno de Cantabria	1.231.008,19	1.201.908,19	29.100,00	0,00
Gobierno de Cantabria	76.000,00	11.000,00	43.500,00	21.500,00
<b>Subvenciones a 31-12-2015</b>	<b>3.687.350,98</b>	<b>2.906.368,90</b>	<b>153.743,00</b>	<b>627.239,08</b>
Gobierno de Cantabria	59.792,95	0,00	9.017,04	50.775,91
<b>Subvenciones concedidas año 2016</b>	<b>59.792,95</b>	<b>0,00</b>	<b>9.017,04</b>	<b>50.775,91</b>
<b>Subvenciones 31-12-2016</b>	<b>3.747.143,93</b>	<b>2.906.368,90</b>	<b>162.760,04</b>	<b>678.014,99</b>
Fundación UN SOL MÓN	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
Caja Cantabria	117.040,48	67.325,56	10.510,00	39.204,92
Fundación ONCE	2.771.621,94	1.695.959,88	65.340,00	1.010.322,06
Fundación Marcelino Botín	288.853,98	137.727,82	6.390,00	144.736,16
La Caixa	123.361,64	60.215,01	5.100,00	58.046,63
Fundación Telefónica	5.623,30	5.623,30	0,00	0,00
Caja Madrid	313.409,00	81.894,00	14.410,00	217.105,00
Fundación Mapfre	1.647,69	1.647,69	0,00	0,00
Empresas privadas	78.427,61	24.486,00	4.730,00	49.211,61
Fundación AFEM	35.126,10	13.518,00	3.494,00	18.114,10
Donación privada	115.960,00	38.280,00	3.480,00	74.200,00
Empresas privadas	8.688,97	8.688,97	0,00	0,00
<b>Donaciones y legados a 31-12-2015</b>	<b>3.889.760,71</b>	<b>2.165.366,23</b>	<b>113.454,00</b>	<b>1.610.940,48</b>
Empresa privada	16.421,56	0,00	0,00	16.421,56
<b>Donaciones concedidas en 2016</b>	<b>16.421,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.421,56</b>
<b>Donaciones y legados 31-12-2016</b>	<b>3.906.182,27</b>	<b>2.165.366,23</b>	<b>113.454,00</b>	<b>1.627.362,04</b>
<b>TOTAL A 31-12-2016</b>	<b>7.653.326,20</b>	<b>5.071.735,13</b>	<b>276.214,04</b>	<b>2.305.377,03</b>

13.3 En el ejercicio 2017 la entidad ha recibido nuevas subvenciones, donaciones y legados por importe de 70.486,96 euros (76.215,51 euros en el ejercicio anterior), siendo revocadas otras por importe de 5.949,16 euros. El detalle de las percibidas en este ejercicio, es el siguiente:



OM7483531

CLASE 8.ª



Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

ORIGEN	IMPORTE SUBVENCIÓN	ACTIVIDAD	CARACTERÍSTICAS
Consejería de Innovación, Industria, Turismo y Comercio	10.533,46	Mercantil	Promoción del ahorro y eficiencia energética.
Ayuntamiento de Santander	7.195,00	Propia	Apoyo a personas con discapacidad intelectual
Consejería de Educación	52.758,50	Propia	Programa "Desarraigo 2017"
Total Subvenciones	70.486,96		
<b>TOTAL SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS</b>	<b>70.486,96</b>		

13.4 El importe traspasado al resultado del ejercicio de las "Subvenciones" se desglosa de la siguiente manera:

#### Ejercicio 2017

ORIGEN	IMPORTE TRASP. 2017	CARACTERÍSTICAS	AÑO CONCESIÓN
Consejería Servicios Sociales	6.000,00	Construcción nuevo Centro de Día Laredo	2006
Consejería de Educación	366,00	Equipamiento Colegio Juan XXIII	2008
Consejería de Industria	54,00	Equipamiento nuevo Centro de Día Laredo	2008
Consejería Servicios Sociales	900,00	Plan infraestructuras regional Chalets	2004
Dirección General Educación	192,00	Colegio Juan XXIII	2009
Consejería de Servicios Sociales	180,00	Mobiliario Centros	2004
Consejería de Servicios Sociales	4.298,00	Mobiliario Centros	2003
D. Gral. Atención Sociosanitaria	606,00	Equipamiento viviendas tuteladas	2003
Subv. of. capital anteriores a 2000	5.494,00	Adquisición inmovilizados Servicios Sociales	Anterior 2000
<b>Total subv. actividad propia</b>	<b>18.090,00</b>		
Servicio Cántabro de Empleo	4.880,00	Expediente de creación de empleo	2012
Servicio Cántabro de Empleo	13.482,00	Expediente de creación de empleo	2011
Servicio Cántabro de Empleo	12.002,00	Expediente de creación de empleo	2010
Servicio Cántabro de Empleo	5.070,00	Expediente de creación de empleo	2009
Servicio Cántabro de Empleo	5.388,00	Expediente de creación de empleo	2008
Servicio Cántabro de Empleo	1.854,00	Expediente de creación de empleo	2007
Subv. of. capital anteriores a 2000	10.296,00	Adquisición inmovilizados CEE	Anterior 2000
<b>Total subv. actividad mercantil</b>	<b>52.972,00</b>		
Consejería de Educación	21.500,00	PCPI de ayudante técnico en jardinería	2015
Consejería de Educación	73.016,14	Programa Desarraigo	2016
Ayuntamiento	2.542,67	Apoyo a personas con discapacidad intelectual	2017
<b>Total otras subv. Actividad propia</b>	<b>97.058,81</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>168.120,81</b>		



OM7483532

CLASE 8.<sup>a</sup>

Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

Ejercicio 2016

ORIGEN	IMPORTE TRASP. 2016	CARACTERÍSTICAS	AÑO CONCESIÓN
Consejería Servicios Sociales	6.000,00	Construcción nuevo Centro de Día Laredo	2006
Consejería de Educación	366,00	Equipamiento Colegio Juan XXIII	2008
Consejería de Industria	55,00	Equipamiento nuevo Centro de Día Laredo	2008
Consejería Servicios Sociales	900,00	Plan infraestructuras regional Chalets	2004
Consejería Servicios Sociales	450,00	Plan infraestructuras regional Piso Castilla	2004
Dirección General Educación	192,00	Colegio Juan XXIII	2009
Consejería de Servicios Sociales	180,00	Mobiliario Centros	2004
Consejería de Servicios Sociales	4.298,00	Mobiliario Centros	2003
D. Gral. Atención Sociosanitaria	604,00	Equipamiento viviendas tuteladas	2003
Subv. of. capital anteriores a 2000	5.494,00	Adquisición inmovilizados Servicios Sociales	Anterior 2000
<i>Total subv. actividad propia</i>	<i>18.539,00</i>		
Servicio Cántabro de Empleo	6.255,00	Expediente de creación de empleo	2012
Servicio Cántabro de Empleo	14.280,00	Expediente de creación de empleo	2011
Servicio Cántabro de Empleo	14.462,00	Expediente de creación de empleo	2010
Servicio Cántabro de Empleo	5.071,00	Expediente de creación de empleo	2009
Servicio Cántabro de Empleo	5.388,00	Expediente de creación de empleo	2008
Servicio Cántabro de Empleo	1.854,00	Expediente de creación de empleo	2007
Servicio Cántabro de Empleo	4.998,00	Expediente de creación de empleo	2006
Subv. of. capital anteriores a 2000	10.296,00	Adquisición inmovilizados CEE	Anterior 2000
<i>Total subv. actividad mercantil</i>	<i>62.604,00</i>		
Consejería de Educación	43.500,00	PCPI de ayudante técnico en jardinería	2015
Consejería de Educación	29.100,00	PCPI de ayudante técnico en jardinería	2014
Consejería de Educación	9.017,04	Programa Desarraigo 2016	2016
<i>Total otras subv. Actividad propia</i>	<i>81.617,04</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>162.760,04</b>		

13.5 El importe traspasado al resultado del ejercicio de las "Donaciones y legados" se desglosa de la siguiente manera:



0M7483533

CLASE 8.<sup>a</sup>

Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

## Ejercicio 2017

ORIGEN	IMPORTE TRASP. 2017	CARACTERISTICAS	AÑO CONCESIÓN
Fundación ONCE	4.272,00	Plan Infraes. Regional (residencia Corbán)	2014
Fundación ONCE	2.208,00	Plan Infraes. Regional (residencia Corbán)	2012
Fundación Marcelino Botín	1.308,00	Reforma residencia corbán	2011
Fundación Marcelino Botín	1.308,00	Reforma residencia corbán	2010
Fundación ONCE	2.172,00	Plan infraestructuras regional Residencia	2007
Fundación ONCE	4.344,00	Plan infraestructuras regional Residencia	2008
Obra Social de Caja Madrid	3.492,00	Construcción nuevo Centro de Día Laredo	2008
Obra Social Caja Cantabria	6.000,00	Equipamiento nuevo Centro de Día Laredo	2008
Obra Social Caja Cantabria	3.006,00	Equipamiento nuevo Centro de Día Laredo	2009
Obra Social Ibercaja	2.000,00	Elemento transporte Centro de Horna	2010
Fundación Roviralta	498,00	Equipamiento viviendas tuteladas	2010
Fundación Romanillos	900,00	Equipamiento viviendas tuteladas	2010
Fundación La Caixa	1.200,00	Reforma vivienda tutelada	2010
Fundación ONCE	3.462,00	Plan infraestructuras regional Residencia	2009
Fundación ONCE	3.462,00	Plan infraestructuras regional Residencia	2009
Obra Social de Caja Madrid	3.600,00	Adquisición vivienda tutelada	2009
Altos del Bezana, S.L.	996,00	Mobiliario residencia	2008
Altos del Bezana, S.L.	1.302,00	Mobiliario residencia	2007
Obra Social de Caja Madrid	1.812,00	Mobiliario residencia	2004
Fundación ONCE	2.593,00	Plan infraestructuras regional C.O. Laredo	2004
Fundación ONCE	2.484,00	Plan infraestructuras regional viviendas tuteladas	2003
Fundación Botín	1.416,00	Nuevo centro ocupacional Laredo	2002
Fundación Botín	810,00	Creación viviendas tuteladas	2002
Obra Social de Caja Cantabria	1.500,00	Mobiliario viviendas tuteladas	2002
Fundación ONCE	5.424,00	Construcción nuevo C. Ocupacional Laredo	2001
Fundación Antoni Serra	1.032,00	Ascensor Residencia Corban	2014
Fundación Antoni Serra	996,00	Furgoneta Horna	2015
Fundación Antoni Serra	1.644,00	Cocina Catering	2016
Subv. cap. privadas anterior a 2000	33.179,00	Adquisición inmovilizados Servicios Sociales	Anterior 2000
<i>Total donaciones actividad propia</i>	<i>98.420,00</i>		
Proyecto DICE	3.090,00	Adquisición invernaderos y maquinaria jardinería	2012
Caja Madrid	5.513,00	Maquinaria y equipamiento Catering CEE	2010
AFEM	1.014,00	Adq. Maquinaria Prevención Riesgos Laborales	2009
Subv. Cap. privadas anterior a 2000	2.436,00	Adquisición inmovilizados CEE	Anterior 2000
<i>Total donaciones actividad mercantil</i>	<i>12.053,00</i>		
Donación	3.480,00	Vivienda Calle Castilla	2004
<i>Total otras donaciones actividad propia</i>	<i>3.480,00</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>113.953,00</b>		



OM7483534

CLASE 8.ª

Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

## Ejercicio 2016

ORIGEN	IMPORTE TRASP. 2016	CARACTERISTICAS	AÑO CONCESIÓN
Fundación ONCE	4.272,00	Plan Infraes. Regional (residencia Corbán)	2014
Fundación ONCE	2.208,00	Plan Infraes. Regional (residencia Corbán)	2012
Fundación Marcelino Botín	1.308,00	Reforma residencia corbán	2011
Fundación Marcelino Botín	1.308,00	Reforma residencia corbán	2010
Fundación ONCE	2.172,00	Plan infraestructuras regional Residencia	2007
Fundación ONCE	4.344,00	Plan infraestructuras regional Residencia	2008
Obra Social de Caja Madrid	3.492,00	Construcción nuevo Centro de Día Laredo	2008
Obra Social Caja Cantabria	6.000,00	Equipamiento nuevo Centro de Día Laredo	2008
Obra Social Caja Cantabria	3.006,00	Equipamiento nuevo Centro de Día Laredo	2009
Obra Social Ibercaja	3.000,00	Elemento transporte Centro de Horna	2010
Fundación Roviralta	498,00	Equipamiento viviendas tuteladas	2010
Fundación Romanillos	900,00	Equipamiento viviendas tuteladas	2010
Fundación La Caixa	1.200,00	Reforma vivienda tutelada	2010
Fundación ONCE	3.462,00	Plan infraestructuras regional Residencia	2009
Fundación ONCE	3.462,00	Plan infraestructuras regional Residencia	2009
Obra Social de Caja Madrid	3.600,00	Adquisición vivienda tutelada	2009
Altos del Bezana, S.L.	996,00	Mobiliario residencia	2008
Altos del Bezana, S.L.	1.304,00	Mobiliario residencia	2007
Fundación ONCE	1.146,00	Plan infraestructuras regional Piso Castilla	2004
Obra Social de Caja Madrid	1.812,00	Mobiliario residencia	2004
Fundación ONCE	2.593,00	Plan infraestructuras regional C.O. Laredo	2004
Fundación ONCE	800,00	Mejora fachada Residencia	2003
Fundación ONCE	2.484,00	Plan infraestructuras regional viviendas tutelada	2003
Fundación Botín	1.416,00	Nuevo centro ocupacional Laredo	2002
Fundación Botín	810,00	Creación viviendas tuteladas	2002
Obra Social de Caja Cantabria	1.500,00	Mobiliario viviendas tuteladas	2002
Fundación ONCE	5.424,00	Construcción nuevo C. Ocupacional Laredo	2001
Subv. cap. Privadas	1.032,00	Ascensor Residencia Corban	2014
Subv. cap. privadas anterior a 2000	34.021,00	Adquisición inmovilizados Servicios Sociales	Anterior 2000
<b>Total donaciones actividad propia</b>	<b>99.570,00</b>		
Proyecto DICE	3.076,00	Adquisición invernaderos y maquinaria jardinería	2012
Caja Madrid	5.506,00	Maquinaria y equipamiento Catering CEE	2010
AFEM	1.014,00	Adq. Maquinaria Prevención Riesgos Laborales	2009
Subv. Cap. privadas anterior a 2000	808,00	Adquisición inmovilizados CEE	Anterior 2000
<b>Total donaciones actividad mercantil</b>	<b>10.404,00</b>		
Donación	3.480,00	Vivienda Calle Castilla	2004
<b>Total otras donaciones actividad propia</b>	<b>3.480,00</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>113.454,00</b>		



CLASE 8.<sup>a</sup>



OM7483535

13.6 El detalle de "Otras Subvenciones de la actividad propia", que a 31 de diciembre asciende a 29.221,44 euros (72.275,91 euros en 2016), es el siguiente:

- a) Subvención de la Consejería de Educación, por importe de 76.000 euros, para financiar un nuevo programa formativo, Programa de Cualificación Profesional Inicial (PCPI), de "Ayudante Técnico en Parques, Viveros y Jardines" de dos años de duración. A 31 de diciembre de 2016, estaban pendiente de imputar 21.500 euros, habiéndose imputado todo el saldo pendiente en el ejercicio 2017, no quedando nada pendiente de imputar al cierre del ejercicio actual.
- b) Subvención de la Consejería de Educación, por importe de 59.792,95 euros, para financiar un nuevo programa formativo, Programa de "Apoyo a jóvenes con discapacidad intelectual en riesgo de exclusión social, para su participación en la comunidad". A 31 de diciembre de 2016, quedaba pendiente de imputar 50.775,91 euros. En el ejercicio 2017 ha sido revocada la cantidad de 5.949,16 euros y se han imputado 44.826,75 euros a resultados del ejercicio, no quedando nada pendiente de imputar al cierre del ejercicio actual.
- c) Subvención de la Consejería de Educación, por importe de 52.758,50 euros, para financiar un nuevo programa formativo, Programa de "Servicio de Apoyo a personas con discapacidad intelectual". A 31 de diciembre de 2017 quedan pendientes de imputar 24.569,11 euros.

En el ejercicio 2017 se han imputado a resultados 28.189,39 euros.

- d) Subvención del Ayuntamiento de Santander, por importe de 7.195 euros, para financiar un nuevo programa formativo, Programa de "Integración de personas con discapacidad intelectual (PcDN)". A 31 de diciembre de 2017 quedan pendientes de imputar 4.652,33 euros.

En el ejercicio 2017 se han imputado a resultados 2.542,67 euros.

13.7 La partida "Otras Donaciones de la actividad propia" se corresponde con una donación privada no dineraria por importe de 115.960 euros, consistente en un inmueble cuyo valor neto contable a 31 de diciembre de 2017 es de 70.607,83 euros (74.195,83 euros en el ejercicio anterior). Se imputa a resultados como ingresos propios de la entidad y en proporción a la depreciación experimentada durante el período. El importe pendiente de imputar a resultados a 31-12-2017 es de 70.720 euros (74.200 euros en el ejercicio anterior).

En el ejercicio 2017, la imputación a resultados ha ascendido a 3.480 euros (sin variación respecto al ejercicio anterior).



OM7483536

CLASE 8.<sup>a</sup>

13.8 El desglose de la partida "A.1.d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio", de la cuenta de resultados adjunta es el siguiente:

Ejercicio 2017

ORIGEN	IMPORTE SUBVENCIÓN	APLICACIÓN
Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales	105.946,36	Desarrollo programas 0,7% IRPF.
IMSERSO	15.054,08	Programa vacaciones personas discapacidad intelectual.
Instituto Cántabro de Servicios Sociales	26.270,00	Subvención programas adultos solos reclusos y envejecimiento.
Dirección General de Deporte	4.565,00	Proyecto deporte personas con discap. Intelectual
Servicio Cántabro de Empleo	73.016,14	Apoyo a jóvenes con D.I. y desarraigo social
Dirección General de Educación	510.293,44	Concierto Colegio Juan XXIII, programas FPB
Ayuntamientos		Subvenciones para desarrollo de actividades.
- Santander. Convenio ocio	26.620,00	
- Santander. Proyecto Integración	2.542,67	
- Castro. Ocio	7.700,00	
- Reinosa	6.700,00	
- Campoo En medio	250,00	
Donativos y legados afectos a la act. Principal	15.991,18	
<b>TOTALES</b>	<b>794.948,87</b>	

Ejercicio 2016

ORIGEN	IMPORTE SUBVENCIÓN	APLICACIÓN
Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales	104.531,23	Desarrollo programas 0,7% IRPF.
IMSERSO	15.268,65	Programa vacaciones personas discapacidad intelectual.
Instituto Cántabro de Servicios Sociales	26.250,00	Subvención programas adultos solos reclusos y envejecimiento.
Dirección General de Deporte	6.640,00	Proyecto deporte personas con discap. Intelectual
Servicio Cántabro de Empleo	9.017,04	Apoyo a jóvenes con D.I. y desarraigo social
Servicio Cántabro de Empleo	108.726,08	Taller de empleo "Huertos ecológicos"
Dirección General de Educación	495.560,57	Concierto Colegio Juan XXIII, programas FPB
Ayuntamientos		Subvenciones para desarrollo de actividades.
- Santander. Convenio ocio	24.200,00	
- Castro. Ocio	7.700,00	
- I.M.D. Santander	831,28	
- Campoo En medio	250,00	
Asociación Plena Inclusión	5.000,00	Introducción nuevas tecnologías.
Donativos y legados afectos a la act. Principal	48.807,13	
<b>TOTALES</b>	<b>852.781,98</b>	



CLASE 8.ª



0M7483537

13.9 El desglose de la partida "A.7.b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectos a la actividad mercantil", de la cuenta de resultados adjunta es el siguiente:

Ejercicio 2017

ORIGEN	IMPORTE SUBVENCIÓN	APLICACIÓN
Servicio Cántabro de Empleo	1.086.606,96	Subvenciones salariales en CEE. Unidades de Apoyo.
Tesorería General Seguridad Social	939.023,15	Bonificación Seguridad Social de trabajadores minusválidos del Centro Especial de Empleo
TOTALES	2.025.630,11	

Ejercicio 2016

ORIGEN	IMPORTE SUBVENCIÓN	APLICACIÓN
Servicio Cántabro de Empleo	968.417,31	Subvenciones salariales en CEE. Unidades de Apoyo.
Tesorería General Seguridad Social	875.724,75	Bonificación Seguridad Social de trabajadores minusválidos del Centro Especial de Empleo
TOTALES	1.844.142,06	

13.10 Los administradores de la entidad consideran que no existen dudas razonables acerca del cumplimiento de las condiciones establecidas para la concesión de dichas subvenciones, por lo que las mismas tienen el carácter de no reintegrables.

**NOTA 14 - PASIVOS FINANCIEROS**

14.1 Todos los pasivos financieros de la sociedad tienen la consideración de "Débitos y partidas a pagar", valorándose inicialmente a valor razonable y posteriormente a coste amortizado. Su detalle a 31 de diciembre es el siguiente:





CLASE 8.<sup>a</sup>



OM7483538

Ejercicio 2017

CONCEPTO	Nota	2017		
		Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Deudas con entidades de crédito	14.3	188.192,89	77.347,83	265.540,72
Deudas a l/p transformables en subvenciones	14.7	152.380,32	0,00	152.380,32
Proveedores		0,00	670.112,48	670.112,48
Acreedores varios		0,00	66.483,24	66.483,24
Personal, remuneraciones pdtes de pago		0,00	661.582,51	661.582,51
Saldos con Administraciones Públicas	15	0,00	306.310,08	306.310,08
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>340.573,21</b>	<b>1.781.836,14</b>	<b>2.122.409,35</b>

Ejercicio 2016

CONCEPTO	Nota	2016		
		Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Deudas con entidades de crédito	14.3	254.410,58	123.321,81	377.732,39
Deudas a l/p transformables en subvenciones	14.7	152.380,32	0,00	152.380,32
Proveedores		0,00	595.180,17	595.180,17
Acreedores varios		0,00	50.138,71	50.138,71
Personal, remuneraciones pdtes de pago		0,00	556.536,53	556.536,53
Saldos con Administraciones Públicas	15	0,00	297.280,11	297.280,11
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>406.790,90</b>	<b>1.622.457,33</b>	<b>2.029.248,23</b>

Significar que, según pronunciamiento del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), los saldos con Administraciones Públicas no tienen la calificación de instrumentos financieros. Por tanto, los citados saldos están registrados a valor nominal.

14.2 Se muestra a continuación el detalle de las deudas con entidades de crédito al cierre del ejercicio:

Vencimiento	Préstamos y Créditos	
	2017	2016
2017	0,00	123.321,81
2018	77.347,83	66.086,08
2019	66.717,26	66.696,66
2020	67.264,46	67.312,87
2021	54.211,17	54.314,97
<b>IMPORTE TOTAL</b>	<b>265.540,72</b>	<b>377.732,39</b>



0M7483539

CLASE 8.ª



14.3 Los límites de financiación de las pólizas de crédito y de las líneas de descuento, así como los importes dispuestos a 31 de diciembre del ejercicio 2017 y 2016 son los siguientes:

Ejercicio 2017

	2017		
	Límite Concedido	Dispuesto	Disponible
Total pólizas de crédito	400.000,00	11.180,09	388.819,91
Total líneas de descuento	500.000,00	0,00	500.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>900.000,00</b>	<b>11.180,09</b>	<b>888.819,91</b>

Ejercicio 2016

	2016		
	Límite Concedido	Dispuesto	Disponible
Total pólizas de crédito	400.000,00	57.838,55	342.161,45
<b>TOTAL</b>	<b>400.000,00</b>	<b>57.838,55</b>	<b>342.161,45</b>

- 14.4 La sociedad ha contraído préstamos con garantía hipotecaria sobre inmuebles propios, valorados contablemente en 1.428.487,19 euros (1.483.447,19 euros en el ejercicio anterior), de los cuales al cierre del ejercicio restaban por pagar 254.360,63 euros (319.878,38 euros en el ejercicio anterior) (ver nota 6.3).
- 14.5 La sociedad no ha incurrido en ningún impago de principal o intereses de préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio.
- 14.6 La Asociación ha recibido 152.380,32 euros por parte de uno de sus usuarios como contraprestación a una serie de obligaciones adquiridas a través de un contrato de alimentos (sin variación respecto al ejercicio anterior).

Las obligaciones adquiridas comprenden la de proporcionar vivienda o lugar de residencia adecuado a las necesidades de dicho usuario, educación, desarrollo de actividades sociales y autonomía personal; integrar a dicho usuario en las actividades de ocio de la Asociación; proporcionarle atención afectiva y en general, todo tipo de asistencia, que teniendo en cuenta las circunstancias personales del alimentista pueda requerir, siempre dentro del marco del Derecho de los Servicios Sociales de la Comunidad Autónoma de Cantabria.



CLASE 8.<sup>a</sup>



OM7483540

14.7 La entidad está expuesta a los siguientes riesgos:

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito de la entidad es atribuible, principalmente, a sus deudas por operaciones comerciales, estimándose que no existe riesgo significativo. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de deterioros para insolvencias, estimadas por la Junta Directiva de la Asociación en función de la experiencia de ejercicios anteriores y de su valoración del entorno económico actual.

Riesgo de liquidez

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de suficiente efectivo, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y tener capacidad para liquidar posiciones en el mercado. La dirección de la Asociación tiene como objetivo mantener la flexibilidad en la financiación mediante la disponibilidad de líneas de crédito comprometidas.

A 31 de diciembre de 2017, la entidad dispone de efectivo por importe de 22.943,92 euros (216.371,21 euros en el ejercicio anterior) y el fondo de maniobra positivo asciende a 968.569,81 euros (1.046.042,87 euros en 2016). Asimismo, la Asociación mantiene líneas de crédito bancario abiertas y no utilizadas por un importe total 388.819,91 euros (342.161,45 euros), así como líneas de descuento abiertas y no utilizadas por importe de 500.000 euros.

Riesgo de mercado: tipos de interés

El riesgo del tipo de interés de la entidad surge de la deuda con entidades de crédito a largo y corto plazo. Estas deudas, emitidas a tipos variables, exponen a la entidad a riesgo de interés de los flujos de efectivo, que la Junta Directiva considera no significativo.

- 14.8 Al 31 de diciembre de 2017, la entidad tiene prestados avales directos por importe de 3.000 euros (sin variación respecto al ejercicio anterior). La dirección de la Asociación considera que los pasivos no previstos al 31 de diciembre de 2017 que pudieran originarse por los avales prestados, si los hubiera, no serían significativos.



0M7483541

CLASE 8.<sup>a</sup>**NOTA 15 - SITUACIÓN FISCAL**

15.1 La sociedad mantenía al cierre de cada ejercicio los siguientes saldos con las Administraciones Públicas:

CONCEPTO	31-12-17	31-12-16
<b>Otros créditos con Administraciones Públicas</b>	<b>1.146.193,15</b>	<b>978.660,89</b>
·Hacienda deudora por subvenciones	1.146.193,15	978.660,89
<b>TOTAL ACTIVOS CON ENTIDADES PUBLICAS</b>	<b>1.146.193,15</b>	<b>978.660,89</b>
<b>Otras deudas con Administraciones Públicas</b>	<b>306.310,08</b>	<b>297.280,11</b>
·Hacienda Pública IVA	92.069,10	96.273,25
·Hacienda Pública retenciones	106.467,45	104.862,09
·Organismos de la Seguridad social acreedores	107.773,53	96.144,77
<b>TOTAL PASIVOS CON ENTIDADES PUBLICAS</b>	<b>306.310,08</b>	<b>297.280,11</b>

- 15.2 En la nota 1 de esta memoria se incluye la información exigida por la legislación fiscal para que la Asociación pueda gozar de la calificación de entidad sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las Entidades sin fines lucrativos.
- 15.3 La entidad es sujeto pasivo del Impuesto sobre sociedades, estando obligada a presentar declaración por dicho impuesto, incluyendo la totalidad de sus operaciones. No obstante, de acuerdo con lo establecido en los artículos 6 y 7 de la Ley 49/2002, de Régimen Fiscal de las Entidades sin fines lucrativos, la totalidad de las rentas de la Asociación están exentas del Impuesto.
- 15.4 Permanecen abiertas a inspección fiscal las declaraciones presentadas en los últimos cuatro ejercicios. No obstante, la dirección de la entidad considera que de las posibles discrepancias que pudiesen surgir de las declaraciones fiscales presentadas y no prescritas, no se derivarían pasivos fiscales que produjesen un efecto significativo sobre las cuentas anuales adjuntas.

**NOTA 16 - INGRESOS Y GASTOS**

- 16.1 Durante los ejercicios 2017 y 2016, la entidad no ha percibido ingresos de "Promociones, patrocinadores y colaboraciones".



OM7483542

CLASE 8.ª

16.2 El desglose de la partida "A.2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil", de la cuenta de resultados adjunta es el siguiente:

ACTIVIDAD	2017	2016
Ventas	2.420.787,70	2.123.504,83
Prestación de servicios	2.418.767,62	2.482.014,26
TOTAL	4.839.555,32	4.605.519,09

16.3 La partida "A.3.a) Ayudas monetarias" de la cuenta de resultados adjunta recoge las ayudas monetarias concedidas por la sociedad a sus usuarios en el desarrollo de sus fines propios.

16.4 El desglose de la partida "A.6. Aprovisionamientos", de la cuenta de resultados adjunta es el siguiente:

CONCEPTO	2017	2016
Compras de materias primas	1.505.260,41	1.470.732,21
Compras de otros aprovisionamientos	270.109,62	268.962,05
Trabajos realizados por otras empresas	649.105,49	660.013,07
Existencias iniciales	66.573,15	74.775,45
Existencias finales	(82.037,41)	(66.573,15)
APROVISIONAMIENTOS	2.409.011,26	2.407.909,63

Todas las compras han sido efectuadas a proveedores nacionales.

16.5 El importe consignado en la partida "A.8. Gastos de personal", de la cuenta de resultados adjunta, se desglosa de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017	2016
Sueldos y salarios	5.849.129,18	5.702.663,15
Indemnizaciones	46.842,54	5.729,00
Seguridad Social a cargo de la empresa	1.931.948,82	1.840.498,57
Otros gastos sociales	978,24	3.009,48
TOTAL	7.828.898,78	7.551.900,20



OM7483543

CLASE 8.<sup>a</sup>

- 16.6 En los ejercicios 2017 y 2016 el epígrafe "A.14. Otros Resultados" de la cuenta de resultados está compuesto por diversas partidas de ingresos y gastos de origen diverso.
- 16.7 El número medio de empleados durante el ejercicio, distribuido por categorías profesionales, así como la distribución por sexos al término del ejercicio, desglosado también por categorías profesionales es el siguiente:

Ejercicio 2017

CONCEPTO	Nº medio Total	Nº empleados al término del ejercicio					
		Distribución por sexo			Sin discapacidad	Con discapacidad	Total
		Hombres	Mujeres	Total			
Centros Especiales de Empleo	259,00	154	88	242	38	204	242
Educación	14,00	5	10	15	15	0	15
Ocio	6,00	3	2	5	5	0	5
Residencias	42,00	9	33	42	40	2	42
Centros Ocupacionales	23,00	14	16	30	22	8	30
Centros de Día	21,00	3	17	20	20	0	20
Administración	24,00	7	19	26	24	2	26
<b>TOTAL</b>	<b>389,00</b>	<b>195</b>	<b>185</b>	<b>380</b>	<b>164</b>	<b>216</b>	<b>380</b>

Ejercicio 2016

CONCEPTO	Nº medio Total	Nº empleados al término del ejercicio					
		Distribución por sexo			Sin discapacidad	Con discapacidad	Total
		Hombres	Mujeres	Total			
Centros Especiales de Empleo	245,34	128	96	224	36	188	224
Educación	10,47	6	7	13	13	0	13
Ocio	5,97	3	3	6	6	0	6
Residencias	40,60	8	34	42	41	1	42
Centros Ocupacionales	28,90	15	18	33	25	8	33
Centros de Día	19,72	3	18	21	21	0	21
Administración	19,19	10	15	25	23	2	25
<b>TOTAL</b>	<b>370,19</b>	<b>173</b>	<b>191</b>	<b>364</b>	<b>165</b>	<b>199</b>	<b>364</b>

- 16.8 El número medio de empleados durante el ejercicio, con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento, distribuido por centros y por categorías profesionales, es el siguiente:



CLASE 8.ª



0M7483544

Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

### Ejercicio 2017

CLASIFICACIÓN POR CENTROS	Nº medio Total	CLASIFICACIÓN POR CATEGORÍAS	Nº medio Total
Centros Especiales de Empleo	223,00	Supervisor del grupo o actividad	1,00
Residencias	1,00	Supervisor de brigada	3,80
Centros Ocupacionales	1,00	Profesional de oficio, admvo	42,35
Administración	2,00	Peón autónomo	16,74
		Peón de mediana autonomía	54,50
		Peón no autónomo	108,61
<b>TOTAL</b>	<b>227,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>227,00</b>

### Ejercicio 2016

CLASIFICACIÓN POR CENTROS	Nº medio Total	CLASIFICACIÓN POR CATEGORÍAS	Nº medio Total
Centros Especiales de Empleo	202,05	Supervisor del grupo o actividad	1,00
Residencias	1,00	Supervisor de brigada	8,00
Centros Ocupacionales	8,00	Profesional de oficio, admvo	39,35
Administración	2,00	Peón autónomo	9,65
		Peón de mediana autonomía	49,85
		Peón no autónomo	105,20
<b>TOTAL</b>	<b>213,05</b>	<b>TOTAL</b>	<b>213,05</b>

16.9 Al cierre del ejercicio, la Asociación no mantiene obligaciones de pago significativas relacionadas con cuotas mínimas de arrendamiento operativo, a excepción del contrato de arrendamiento del edificio de Nicolás Salmerón, en Santander, donde se encuentra la sede social, el Centro de Actividades Temporales y Alternativas (C.A.T.A), el Colegio Juan XXIII y la Residencia Laboral, cuyo importe asciende a 52.194,11 euros (51.422,76 en el ejercicio anterior), con vencimiento en el ejercicio 2017, contemplando renovaciones tácitas anuales, y de las instalaciones del Centro de Reinosa, cuyo importe asciende a 14.771,64 euros (14.419 euros en el ejercicio anterior).

16.10 El importe de los honorarios devengados en el ejercicio por los servicios de auditoría han ascendido a 11.485 euros (11.350 euros en el ejercicio anterior).



CLASE 8.<sup>a</sup>



0M7483545

#### NOTA 17 - INFORMACIÓN SOBRE EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y ALTA DIRECCIÓN

17.1 El cargo de miembro de la Junta Directiva (compuesta a 31 de diciembre de 2017 por tres mujeres y siete hombres, al igual que en el ejercicio anterior) es gratuito, no habiendo percibido sus componentes remuneración alguna por ningún concepto. Asimismo, no existe anticipo o crédito alguno concedido a los miembros de la Junta Directiva, ni la Asociación tiene asumidas obligaciones por cuenta de los mismos, incluidos seguros de vida o pensiones; no obstante, ha sido satisfecha en 2017 una prima de seguro de responsabilidad civil de administradores y directivos por importe de 1.273,80 euros (sin variación respecto al ejercicio anterior).

#### NOTA 18 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

18.1 Durante el ejercicio no se ha incurrido en gastos derivados de la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, la dirección de la entidad considera que no existe necesidad de provisionar cantidad alguna al respecto, al no haberse detectado contingencias ni responsabilidades en este campo.

18.2 A la Asociación no le han sido adjudicados derechos de emisión de gases de efecto invernadero a través de un Plan Nacional de Asignación, en virtud de lo dispuesto en la Ley 1/2005, por la que se regula el régimen del comercio de derechos de emisión de gases de efecto invernadero. Asimismo, durante el ejercicio no se ha incurrido en gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero, considerándose que no existe necesidad de provisionar cantidad alguna al respecto.

#### NOTA 19 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FONDOS PROPIOS

19.1 Las principales actividades llevadas a cabo por la Asociación son las siguientes:

- Servicios Sociales. Prestación de apoyos y servicios para mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad intelectual y sus familias. Se trata de una actividad propia.
- Centros Especiales de Empleo. Generación de oportunidades laborales para personas con discapacidad intelectual. Se trata de una actividad mercantil.





OM7483546

CLASE 8.<sup>a</sup>

Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

19.2 Los recursos humanos empleados durante el ejercicio 2017 en cada una de las actividades llevadas a cabo por AMPROS han sido los siguientes:

RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD	SERVICIOS SOCIALES	CEE	TOTAL ENTIDAD
Personal asalariado	138	242	380
Personal con contrato de servicios	0	0	0
Persona voluntario (con dedicación horaria de acuerdo a las necesidades de la actividad)	78	0	78
<b>TOTAL</b>	<b>216</b>	<b>242</b>	<b>458</b>

19.3 Los beneficiarios o usuarios de las actividades realizadas durante el ejercicio 2017 en cada una de las actividades llevadas a cabo por la Asociación han sido los siguientes:

BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD	SERVICIOS SOCIALES	CEE	TOTAL ENTIDAD
Personas físicas usuarias	664	204	868
Personas físicas socias	556	0	556
<b>TOTAL</b>	<b>1.220</b>	<b>204</b>	<b>1.424</b>

19.4 Los recursos económicos empleados en el ejercicio 2017 en cada una de las actividades llevadas a cabo por AMPROS han sido los siguientes:

GASTOS / INVERSIONES	SERVICIOS SOCIALES	CEE	TOTAL ENTIDAD
Gastos por ayudas monetarias	29.326,17	0,00	29.326,17
Aprovisionamientos	734.971,95	1.674.039,31	2.409.011,26
Gastos de personal	3.425.103,08	4.403.795,70	7.828.898,78
Otros gastos de la actividad	627.956,52	330.802,72	958.759,24
Amortización del inmovilizado	220.976,74	114.287,66	335.264,40
Deterioro y resultado por enajenación inmovilizado	356,20	0,00	356,20
Otros resultados	8.848,02	5.418,45	14.266,47
Gastos financieros	5.458,14	4.256,60	9.714,74
<b>Subtotal Gastos</b>	<b>5.052.996,82</b>	<b>6.532.600,44</b>	<b>11.585.597,26</b>
Adquisiciones de inmovilizado	141.885,97	206.890,10	348.776,07
<b>Subtotal Inversiones</b>	<b>141.885,97</b>	<b>206.890,10</b>	<b>348.776,07</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.194.882,79</b>	<b>6.739.490,54</b>	<b>11.934.373,33</b>



OM7483547

CLASE 8.<sup>a</sup>

Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

19.5 Los recursos económicos obtenidos en el ejercicio 2017 en cada una de las actividades llevadas a cabo por AMPROS han sido los siguientes:

INGRESOS	SERVICIOS SOCIALES	CEE	TOTAL ENTIDAD
Ingresos de la actividad propia	4.697.902,60	0,00	4.697.902,60
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	298.986,59	4.540.568,73	4.839.555,32
Variación de existencias	0,00	19.459,79	19.459,79
Otros ingresos de la actividad	9.266,74	2.029.071,67	2.038.338,41
Subvenciones de capital traspasadas rdos ejercicio	18.090,00	65.025,00	83.115,00
Donaciones y legados de capital traspasados rdos ejercicio	101.900,00	0,00	101.900,00
Otros resultados	18.419,75	0,00	18.419,75
<b>TOTAL</b>	<b>5.144.565,68</b>	<b>6.654.125,19</b>	<b>11.798.690,87</b>

19.6 Todos los bienes y derechos de la Asociación están vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios.

19.7 Todas las rentas e ingresos a que se refiere la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, percibidos por la entidad se han destinado al cumplimiento de los fines de la Asociación.

19.8 El destino de rentas e ingresos realizado por la Asociación durante el ejercicio 2017, así como los recursos aplicados en el ejercicio, se muestran a continuación:

#### Información sobre destino de rentas e ingresos

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS+ INVERSIÓN)	% RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO
					IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
2013	178.634,17	0,00	10.067.893,31	10.246.527,48	10.246.527,48	10.082.275,67	98,40%
2014	128.898,58	0,00	11.023.670,20	11.152.568,78	11.152.568,78	11.295.325,89	101,28%
2015	179.613,61	0,00	10.967.509,22	11.147.122,83	11.147.122,83	11.052.038,11	99,15%
2016	106.141,25	0,00	11.286.197,39	11.392.338,64	11.392.338,64	11.458.241,70	100,58%
2017	213.093,61	0,00	11.567.180,51	11.780.274,12	11.780.274,12	11.831.240,39	100,43%
<b>TOTAL</b>	<b>806.381,22</b>	<b>0,00</b>	<b>54.912.450,63</b>	<b>55.718.831,85</b>	<b>55.718.831,85</b>	<b>55.719.121,76</b>	<b>100,00%</b>



OM7483548

CLASE 8.<sup>a</sup>

Como ajustes positivos se han incluido los gastos imputados en la cuenta de resultados que están directamente relacionados con la actividad propia de la entidad, incluidas las dotaciones a la amortización de inmovilizado afecto a la actividad propia.

#### Recursos destinados al cumplimiento de los fines

	IMPORTE			TOTAL
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
1. Gastos en cumplimiento de fines*		11.231.916,11		11.231.916,11
2. Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1 + 2.2)	348.776,07	185.015,00	65.533,21	599.324,28
2.1 Realizadas en el ejercicio	348.776,07			
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores	0,00	185.015,00	65.533,21	
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			65.533,21	
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		185.015,00		
<b>TOTAL (1+2)</b>				<b>11.831.240,39</b>

(\* Se considera destinado a los fines de la Asociación el importe de los gastos e inversiones realizados en cada ejercicio que efectivamente hayan contribuido al cumplimiento de los fines propios de la Asociación especificados en sus estatutos, excepto las dotaciones a las amortizaciones y provisiones. Cuando las inversiones destinadas a los fines de la Asociación hayan sido financiadas con ingresos que deban distribuirse en varios ejercicios en el excedente, como subvenciones, donaciones y legados, o con recursos financieros ajenos, dichas inversiones se computarán en la misma proporción en que lo hubieran sido los ingresos o se amortice la financiación ajena.

#### NOTA 20 - INFORMACIÓN SEGMENTADA

20.1 Todos los ingresos ordinarios, correspondientes a la actividad principal de la Entidad, se generan por ventas y prestación de servicios a terceras personas, realizadas en establecimientos situados en Cantabria, por tanto no procede informar sobre el desglose de las ventas por segmentos.

#### NOTA 21 - HECHOS POSTERIORES

21.1 No existe ningún acontecimiento significativo posterior al cierre del ejercicio digno de mención que afecte a las cuentas anuales o a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.



OM7483549

CLASE 8.ª

Asociación Cántabra en favor de las Personas con Discapacidad Intelectual (AMPROS)

Memoria ejercicio 2017

## NOTA 22 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

22.1 El estado de flujos de efectivo correspondiente a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

	Notas	2017	2016
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado de ejercicio antes de impuestos.</b>	<b>3</b>	<b>213.093,61</b>	<b>106.141,25</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>		<b>76.201,87</b>	<b>76.743,75</b>
a) Amortización de inmovilizado(+)	5, 6	335.264,40	337.744,38
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	10, 11	12.940,34	5.409,51
d) Imputación de subvenciones (-)	13	(185.015,00)	(194.597,00)
e) Resultado por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+/-)	6	356,20	160,00
h) Gastos financieros (+)		9.714,74	9.643,90
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		(97.058,81)	(81.617,04)
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>		<b>(18.031,13)</b>	<b>67.167,04</b>
a) Existencias (+/-)	9	(34.924,05)	31.169,96
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		(188.459,87)	78.453,05
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		205.352,79	(42.455,97)
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>		<b>(9.714,74)</b>	<b>(9.643,90)</b>
a) Pagos de intereses (-)		(9.714,74)	(9.643,90)
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)</b>		<b>261.549,61</b>	<b>240.408,14</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-)</b>		<b>(348.776,07)</b>	<b>(258.173,14)</b>
b) Inmovilizado intangible.	7	(49.732,32)	(2.915,97)
c) Inmovilizado material.	5	(299.043,75)	(215.044,73)
e) Otros activos financieros.	6	0,00	(40.212,44)
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>		<b>8.342,50</b>	<b>27.387,60</b>
e) Otros activos financieros.	6	8.342,50	27.387,60
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>		<b>(340.433,57)</b>	<b>(230.785,54)</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>		<b>(2.351,66)</b>	<b>16.421,56</b>
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	13	(2.351,66)	16.421,56
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>		<b>(112.191,67)</b>	<b>(119.300,43)</b>
b) Devolución y amortización de		(112.191,67)	(119.300,43)
2. Deudas con entidades de crédito (-)		(112.191,67)	(39.376,98)
4. Otras deudas (-)		0,00	(79.923,45)
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9 +/- 10 -11)</b>		<b>(114.543,33)</b>	<b>(102.878,87)</b>
<b>D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)</b>		<b>(193.427,29)</b>	<b>(93.256,27)</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		216.371,21	309.627,48
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		22.943,92	216.371,21



CLASE 8.<sup>a</sup>



0M7483550

La Asociación presenta en el estado de flujos de efectivo los pagos y cobros procedentes de activos y pasivos financieros de rotación elevada por su importe neto. A estos efectos, se considera que el periodo de rotación es elevado cuando el plazo entre la fecha de adquisición y la de vencimiento no supere seis meses.