

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

### **MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2013**

#### **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.

Sus fines son la integración social de las personas con discapacidad intelectual, promoviendo la creación de servicios asistenciales, educativos, laborales, residenciales y sociales y, si fuera necesario, gestionándolos, así como estimular la concienciación social sobre la problemática de la discapacidad intelectual. La misión se concreta en “la mejora de la calidad de vida de las personas con discapacidad intelectual y la de sus familias”.

Está inscrita en el Registro de Asociaciones con el número 5 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 y está inscrita en el Registro de Entidades del Gobierno Regional de Cantabria con el número 39113.

Salvo que expresamente se indique lo contrario, las cifras contenidas en estas cuentas anuales, así como en el informe de gestión (memoria de actividades), están expresadas en euros, que es la moneda funcional y de presentación de la entidad.

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

### 2.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio 2013 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, 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, 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.

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. 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 2013, 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 y 16 de la presente memoria.

3.2 Se incluye a continuación la aplicación de resultados del ejercicio 2013 que se somete a la aprobación de la Asamblea General de Socios, junto con la aplicación de resultados del ejercicio 2012, aprobada por la Asamblea General de Socios de fecha 29 de mayo 2013:

| CONCEPTO                                       | 2013              | 2012                |
|--|-------------------|---------------------|
| BASE DE REPARTO:                               |                   |                     |
| * Excedente del ejercicio                      | 178.634,17        | (344.251,42)        |
| <b>TOTAL BASE DE REPARTO</b>                   | <b>178.634,17</b> | <b>(344.251,42)</b> |
| APLICACIÓN:                                    |                   |                     |
| * A excedentes negativos ej. anteriores        | 0,00              | (344.251,42)        |
| * A compensación de pérdidas de ej. anteriores | 178.634,17        | 0,00                |
| <b>TOTAL APLICACIÓN</b>                        | <b>178.634,17</b> | <b>(344.251,42)</b> |

- 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.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida. No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

##### 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 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:

| 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, 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 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.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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 la Entidades sin fines lucrativos, la totalidad de las rentas de la Asociación están exentas del Impuesto.

l) 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.

m) 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.

n) 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.

o) 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.

p) 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.

q) 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 |              |
|---------------------|---------------------------|--------------|
|                     | 2013                      | 2012         |
| Coste al 01-01      | 151.345,24                | 149.240,25   |
| Altas               | 2.443,22                  | 2.104,99     |
| COSTE AL 31-12      | 153.788,46                | 151.345,24   |
| Am. Acum. al 01-01  | (123.243,38)              | (109.403,34) |
| Dotaciones          | (10.530,00)               | (13.840,04)  |
| AM. ACUM. AL 31-12  | (133.773,38)              | (123.243,38) |
| VALOR NETO AL 31-12 | 20.015,08                 | 28.101,86    |

5.2 Al 31 de diciembre de 2013 la entidad tiene "Aplicaciones informáticas" totalmente amortizadas por importe de 107.306,38 euros (sin variación respecto al ejercicio 2012).

**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 2013

| CONCEPTO                      | Terrenos y construcciones | Instalaciones técnicas y otros | Inmovilizado en curso y anticipos | TOTAL                 |
|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Coste al 01-01-13             | 5.765.756,86              | 4.278.223,21                   | 5.782,00                          | 10.049.762,07         |
| Altas                         | 32.412,60                 | 66.084,97                      | 0,00                              | 98.497,57             |
| Bajas                         | 0,00                      | (712,99)                       | 0,00                              | (712,99)              |
| Traspasos                     | 0,00                      | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                  |
| <b>COSTE AL 31-12-13</b>      | <b>5.798.169,46</b>       | <b>4.343.595,19</b>            | <b>5.782,00</b>                   | <b>10.147.546,65</b>  |
| Am. Acum. al 01-01-13         | (2.009.165,68)            | (3.264.944,52)                 | 0,00                              | (5.274.110,20)        |
| Dotaciones                    | (167.048,20)              | (188.432,06)                   | 0,00                              | (355.480,26)          |
| Bajas                         | 0,00                      | 222,00                         | 0,00                              | 222,00                |
| Traspasos                     | 0,00                      | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                  |
| <b>AM. ACUM. AL 31-12-13</b>  | <b>(2.176.213,88)</b>     | <b>(3.453.154,58)</b>          | <b>0,00</b>                       | <b>(5.629.368,46)</b> |
| <b>VALOR NETO AL 31-12-13</b> | <b>3.621.955,58</b>       | <b>890.440,61</b>              | <b>5.782,00</b>                   | <b>4.518.178,19</b>   |

Ejercicio 2012

| CONCEPTO                      | Terrenos y construcciones | Instalaciones técnicas y otros | Inmovilizado en curso y anticipos | TOTAL                 |
|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Coste al 01-01-12             | 5.792.173,24              | 4.158.741,49                   | 0,00                              | 9.950.914,73          |
| Altas                         | 0,00                      | 119.710,72                     | 1.770,00                          | 121.480,72            |
| Bajas                         | (22.404,38)               | (229,00)                       | 0,00                              | (22.633,38)           |
| Traspasos                     | (4.012,00)                | 0,00                           | 4.012,00                          | 0,00                  |
| <b>COSTE AL 31-12-12</b>      | <b>5.765.756,86</b>       | <b>4.278.223,21</b>            | <b>5.782,00</b>                   | <b>10.049.762,07</b>  |
| Am. Acum. al 01-01-12         | (1.841.976,60)            | (3.071.973,37)                 | 0,00                              | (4.913.949,97)        |
| Dotaciones                    | (167.189,08)              | (193.049,15)                   | 0,00                              | (360.238,23)          |
| Bajas                         | 0,00                      | 78,00                          | 0,00                              | 78,00                 |
| Traspasos                     | 0,00                      | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                  |
| <b>AM. ACUM. AL 31-12-12</b>  | <b>(2.009.165,68)</b>     | <b>(3.264.944,52)</b>          | <b>0,00</b>                       | <b>(5.274.110,20)</b> |
| <b>VALOR NETO AL 31-12-12</b> | <b>3.756.591,18</b>       | <b>1.013.278,69</b>            | <b>5.782,00</b>                   | <b>4.775.651,87</b>   |

- 6.2 En el ejercicio 2013, 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 2012).
- 6.3 A 31 de diciembre de 2013 existe garantía hipotecaria sobre inmuebles propiedad de la Asociación que figuran en contabilidad por un valor neto contable de 1.645.964,19 euros (1.699.280,19 euros en 2012) (ver nota 14.5).
- 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       | 2013         | 2012         |
|----------------|--------------|--------------|
| Terrenos       | 171.703,67   | 171.703,67   |
| Construcciones | 5.626.465,79 | 5.594.053,19 |
| TOTALES        | 5.798.169,46 | 5.765.756,86 |

- 6.5 En el ejercicio 2013, la sociedad no ha recibido subvenciones de capital relacionadas con el inmovilizado material. En el ejercicio 2012, recibió las siguientes:

#### Ejercicio 2012

| ORIGEN                      | IMPORTE SUBVENCION | INMOVILIZADO ADQUIRIDO         | IMPORTE ACTIVO |
|-----------------------------|--------------------|--------------------------------|----------------|
| Servicio Cántabro de Empleo | 36.060,72          | Otro inmovilizado material CEE | 12.830,00      |
|                             |                    | Maquinaria CEE                 | 6.628,14       |
|                             |                    | Otras Instalaciones CEE        | 23.110,80      |
|                             |                    | Mobiliario CEE                 | 1.273,79       |
|                             |                    | Equipos informáticos CEE       | 527,80         |
|                             |                    | Utillaje CEE                   | 4.493,85       |
| AFEM (Proyecto DICE)        | 25.000,00          | Otras Instalaciones CEE        | 25.976,00      |
| TOTALES                     | 61.060,72          | TOTALES                        | 74.840,38      |

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

Estas subvenciones de capital recibidas, 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.

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

| CONCEPTO                                      | 2013         | 2012         |
|---|--------------|--------------|
| Construcciones                                | 15.243,76    | 13.140,10    |
| Instalaciones técnicas y otro inmov. material | 2.700.995,40 | 2.610.231,71 |
| TOTALES                                       | 2.716.239,16 | 2.623.371,81 |

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 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:

| CONCEPTO                   | 2013            |                 |                 | 2012            |                 |                 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                            | Coste           | Deterioro       | TOTAL           | Coste           | Deterioro       | TOTAL           |
| <b>Largo Plazo</b>         |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Instrumentos 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 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 2012) 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 colectivos (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 aprobadas, correspondientes al ejercicio 2012:

| SOCIEDAD                              | Capital         | Reservas    | Otras part.<br>PN | RESULTADO 2013 |             | Dividendos<br>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>             |

## 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:

|  | 2013            | 2012            | Categoría |
|--|-----------------|-----------------|-----------|
| <b>Inversiones Financieras Largo plazo</b> |                 |                 |           |
| .-Créditos a empresas                      | 752,00          | 752,00          | (1)       |
| .-Otros activos financieros                | 8.928,19        | 8.928,19        | (1)       |
| <b>TOTAL INV. FINANC. L.P.</b>             | <b>9.680,19</b> | <b>9.680,19</b> |           |

(1) Préstamos y partidas a cobrar.

- 8.2 La partida que compone la cuenta de "Otros activos financieros a largo plazo", recoge las fianzas constituidas a largo plazo, por importe de 8.928,19 euros (sin variación respecto al 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                         | 2013              | 2012              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bienes destinados a la actividad | 81.726,62         | 111.517,17        |
| Productos terminados             | 84.517,00         | 98.237,18         |
| <b>TOTAL EXISTENCIAS</b>         | <b>166.243,62</b> | <b>209.754,35</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.
- 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 2013

| CONCEPTO                                   | SALDO 31-12-2013 |             |            |
|--|------------------|-------------|------------|
|  | Coste            | Deterioro   | V.N.C.     |
| Usuarios deudores                          | 122.331,80       | (18.217,29) | 104.114,51 |
| Patrocinadores, afiliados y otros deudores | 103.221,97       | 0,00        | 103.221,97 |
| TOTAL                                      | 225.553,77       | (18.217,29) | 207.336,48 |

Ejercicio 2012

| CONCEPTO                                   | SALDO 31-12-2012 |             |            |
|--|------------------|-------------|------------|
|  | Coste            | Deterioro   | V.N.C.     |
| Usuarios deudores                          | 133.418,62       | (18.217,29) | 115.201,33 |
| Patrocinadores, afiliados y otros deudores | 93.937,17        | 0,00        | 93.937,17  |
| TOTAL                                      | 227.355,79       | (18.217,29) | 209.138,50 |

- 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 2013

| CONCEPTO                                   | SALDO<br>01-01-13 | AUMENTOS     | DISMINUC.      | SALDO<br>31-12-13 |
|--|-------------------|--------------|----------------|-------------------|
| Usuarios deudores                          | 115.201,33        | 2.115.235,77 | (2.126.322,59) | 104.114,51        |
| Patrocinadores, afiliados y otros deudores | 93.937,17         | 186.591,55   | (177.306,75)   | 103.221,97        |
| USUARIOS Y OTROS DEUDORES                  | 209.138,50        | 2.301.827,32 | (2.303.629,34) | 207.336,48        |

Ejercicio 2012

| CONCEPTO                                   | SALDO<br>01-01-12 | AUMENTOS     | DISMINUC.      | SALDO<br>31-12-12 |
|--|-------------------|--------------|----------------|-------------------|
| Usuarios deudores                          | 163.261,21        | 2.033.873,82 | (2.081.933,70) | 115.201,33        |
| Patrocinadores, afiliados y otros deudores | 140.570,77        | 213.769,39   | (260.402,99)   | 93.937,17         |
| USUARIOS Y OTROS DEUDORES                  | 303.831,98        | 2.247.643,21 | (2.342.336,69) | 209.138,50        |



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 a 2012) causados por el riesgo de insolvencia, siendo el movimiento de estas correcciones en el ejercicio, el siguiente:

| CONCEPTO                                      | 2013      | 2012      |
|---|-----------|-----------|
| 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 2013

| CONCEPTO                         | SALDO 31-12-2013    |                     |                     |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                  | Coste               | Deterioro           | V.N.C.              |
| Cientes                          | 790.824,88          | 0,00                | 790.824,88          |
| Cientes efectos comerc. a cobrar | 91.945,71           | 0,00                | 91.945,71           |
| Cientes de dudoso cobro          | 131.239,09          | (131.239,09)        | 0,00                |
| Deudores varios                  | 135.688,04          | (126.244,83)        | 9.443,21            |
| Otros créditos con Adm.Públicas  | 1.545.342,99        | 0,00                | 1.545.342,99        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>2.695.040,71</b> | <b>(257.483,92)</b> | <b>2.437.556,79</b> |

##### Ejercicio 2012

| CONCEPTO                         | SALDO 31-12-2012    |                     |                     |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                  | Coste               | Deterioro           | V.N.C.              |
| Cientes                          | 843.360,54          | 0,00                | 843.360,54          |
| Cientes efectos comerc. a cobrar | 113.755,63          | 0,00                | 113.755,63          |
| Cientes de dudoso cobro          | 122.867,35          | (122.867,35)        | 0,00                |
| Deudores varios                  | 131.701,28          | (126.244,83)        | 5.456,45            |
| Otros créditos con Adm.Públicas  | 1.469.489,13        | 0,00                | 1.469.489,13        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>2.681.173,93</b> | <b>(249.112,18)</b> | <b>2.432.061,75</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 usuarios por un lado y a deudores y otras cuentas a cobrar, siendo su movimiento el siguiente:

| CONCEPTO                                       | IMPORTE           |
|--|-------------------|
| Corrección valorativa a 01-01-12               | 234.235,83        |
| Dotación provisión del ejercicio 2012 clientes | 14.876,35         |
| Dotación provisión del ejercicio 2012 deudores | 0,00              |
| <b>CORRECCION VALORATIVA A 31-12-12</b>        | <b>249.112,18</b> |
| Dotación provisión del ejercicio 2013 clientes | 8.371,74          |
| Dotación provisión del ejercicio 2013 deudores | 0,00              |
| <b>CORRECCION VALORATIVA A 31-12-13</b>        | <b>257.483,92</b> |

En el ejercicio 2013, el importe consignado en la partida “9.c.- Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales” de la cuenta de resultados adjunta, corresponde íntegramente a la variación de provisiones señalada anteriormente, no habiéndose imputado pérdidas por créditos incobrables. Sin embargo, en el ejercicio 2012, adicionalmente a la variación de provisiones señalada anteriormente, se incluían “Pérdidas por créditos incobrables” por importe de 26.483,74 euros.

## NOTA 12 - FONDOS PROPIOS

- 12.1 El Fondo Social de la entidad a 31-12-2013 asciende a 1.606.999,89 euros.

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:

- Las cuotas de los socios.
- Los bienes patrimoniales.
- Las rentas de los bienes patrimoniales.

- d) Las subvenciones, conciertos, 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 2013

| CONCEPTO                    | SALDO<br>01-01-13   | DISTRIBUC.<br>RTDO. 2012 | RTDO<br>EJERCICIO | SALDO<br>31-12-13   |
|-----------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|---------------------|
| Fondo social                | 1.606.999,89        | 0,00                     | 0,00              | 1.606.999,89        |
| Reservas voluntarias        | 676.186,76          | 0,00                     | 0,00              | 676.186,76          |
| Excedentes. negat. ej. ant. | 0,00                | (344.251,42)             | 0,00              | (344.251,42)        |
| Excedente del ejercicio     | (344.251,42)        | 344.251,42               | 178.634,17        | 178.634,17          |
| <b>TOTALES</b>              | <b>1.938.935,23</b> | <b>0,00</b>              | <b>178.634,17</b> | <b>2.117.569,40</b> |

#### Ejercicio 2012

| CONCEPTO                    | SALDO<br>01-01-12   | DISTRIBUC.<br>RTDO. 2011 | RTDO<br>EJERCICIO   | SALDO<br>31-12-12   |
|-----------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Fondo social                | 1.606.999,89        | 0,00                     | 0,00                | 1.606.999,89        |
| Reservas voluntarias        | 476.913,88          | 199.272,88               | 0,00                | 676.186,76          |
| Excedentes. negat. ej. ant. | 0,00                | 0,00                     | 0,00                | 0,00                |
| Excedente del ejercicio     | 199.272,88          | (199.272,88)             | (344.251,42)        | (344.251,42)        |
| <b>TOTALES</b>              | <b>2.283.186,65</b> | <b>0,00</b>              | <b>(344.251,42)</b> | <b>1.938.935,23</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:

Ejercicio 2013

| CONCEPTO                                  | SALDO<br>31-12-12 | ADICIONES | TRASPASADO<br>A RDOS 2013 | SALDO<br>31-12-13 |
|---|-------------------|-----------|---------------------------|-------------------|
| Subv. de la actividad propia              | 364.786,86        | 0,00      | (21.829,00)               | 342.957,86        |
| Subv. de la actividad mercantil           | 624.330,22        | 0,00      | (85.193,00)               | 539.137,22        |
| Otras subvenciones de la actividad propia | 162.977,36        | 0,00      | (139.207,36)              | 23.770,00         |
| Subvenciones                              | 1.152.094,44      | 0,00      | (246.229,36)              | 905.865,08        |
| Donaciones de la actividad propia         | 1.617.411,62      | 0,00      | (96.951,99)               | 1.520.459,63      |
| Donaciones de la actividad mercantil      | 122.434,48        | 0,00      | (11.253,00)               | 111.181,48        |
| Otras donaciones de la actividad propia   | 88.120,00         | 0,00      | (3.480,00)                | 84.640,00         |
| Donaciones y legados                      | 1.827.966,10      | 0,00      | (111.684,99)              | 1.716.281,11      |
| TOTALES                                   | 2.980.060,54      | 0,00      | (357.914,35)              | 2.622.146,19      |

Ejercicio 2012

| CONCEPTO                                  | SALDO<br>31-12-11 | ADICIONES  | TRASPASADO<br>A RDOS 2012 | SALDO<br>31-12-12 |
|---|-------------------|------------|---------------------------|-------------------|
| Subv. de la actividad propia              | 391.666,86        | 0,00       | (26.880,00)               | 364.786,86        |
| Subv. de la actividad mercantil           | 672.389,50        | 36.060,72  | (84.120,00)               | 624.330,22        |
| Otras subvenciones de la actividad propia | 136.700,00        | 146.637,36 | (120.360,00)              | 162.977,36        |
| Subvenciones                              | 1.200.756,36      | 182.698,08 | (231.360,00)              | 1.152.094,44      |
| Donaciones de la actividad propia         | 1.715.463,62      | 0,00       | (98.052,00)               | 1.617.411,62      |
| Donaciones de la actividad mercantil      | 107.118,48        | 25.000,00  | (9.684,00)                | 122.434,48        |
| Otras donaciones de la actividad propia   | 91.600,00         | 0,00       | (3.480,00)                | 88.120,00         |
| Donaciones y legados                      | 1.914.182,10      | 25.000,00  | (111.216,00)              | 1.827.966,10      |
| TOTALES                                   | 3.114.938,46      | 207.698,08 | (342.576,00)              | 2.980.060,54      |

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

Ejercicio 2013

| Organismo concedente                     | Importe Subvención  | Imputación a resultados |                   | Saldo pte. al 31-12-2013 |
|--|---------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|
|  |                     | Ej. anteriores          | Ej. 2013          |                          |
| Estado Central                           | 549.516,49          | 384.623,36              | 11.052,00         | 153.841,13               |
| Comunidad Europea                        | 273.973,21          | 260.405,56              | 696,00            | 12.871,65                |
| Gobierno de Cantabria                    | 1.555.452,20        | 745.607,75              | 95.232,00         | 714.612,45               |
| Ayuntamiento                             | 1.400,89            | 589,04                  | 42,00             | 769,85                   |
| Gobierno de Cantabria                    | 1.008.370,83        | 978.220,83              | 30.150,00         | 0,00                     |
| Gobierno de Cantabria                    | 146.637,36          | 13.810,00               | 109.057,36        | 23.770,00                |
| <i>Subvenciones a 31-12-2012</i>         | <i>3.535.350,98</i> | <i>2.383.256,54</i>     | <i>246.229,36</i> | <i>905.865,08</i>        |
| <b>Subvenciones 31-12-2013</b>           | <b>3.535.350,98</b> | <b>2.383.256,54</b>     | <b>246.229,36</b> | <b>905.865,08</b>        |
| Fundación UN SOL MÓN                     | 30.000,00           | 30.000,00               | 0,00              | 0,00                     |
| Caja Cantabria                           | 117.040,48          | 35.837,56               | 10.494,00         | 70.708,92                |
| Fundación ONCE                           | 2.555.609,17        | 1.495.572,88            | 65.442,00         | 994.594,29               |
| Fundación Marcelino Botín                | 288.853,98          | 123.773,82              | 3.780,00          | 161.300,16               |
| La Caixa                                 | 123.361,64          | 41.352,01               | 6.882,00          | 75.127,63                |
| Fundación Telefónica                     | 5.623,30            | 5.623,00                | 0,30              | 0,00                     |
| Caja Madrid                              | 313.409,00          | 38.693,00               | 14.400,00         | 260.316,00               |
| Fundación Mapfre                         | 1.647,69            | 1.647,00                | 0,69              | 0,00                     |
| Empresas privadas                        | 58.070,01           | 13.372,00               | 3.708,00          | 40.990,01                |
| Fundación AFEM                           | 35.126,10           | 3.024,00                | 3.498,00          | 28.604,10                |
| Donación privada                         | 115.960,00          | 27.840,00               | 3.480,00          | 84.640,00                |
| Empresas privadas                        | 8.688,97            | 8.688,97                | 0,00              | 0,00                     |
| <i>Donaciones y legados a 31-12-2012</i> | <i>3.653.390,34</i> | <i>1.825.424,24</i>     | <i>111.684,99</i> | <i>1.716.281,11</i>      |
| <b>Donaciones y legados 31-12-2013</b>   | <b>3.653.390,34</b> | <b>1.825.424,24</b>     | <b>111.684,99</b> | <b>1.716.281,11</b>      |
| <b>TOTAL A 31-12-2013</b>                | <b>7.188.741,32</b> | <b>4.208.680,78</b>     | <b>357.914,35</b> | <b>2.622.146,19</b>      |

Ejercicio 2012

| Organismo concedente                     | Importe Subvención  | Imputación a resultados |                   | Saldo pte. al 31-12-2012 |
|--|---------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|
|  |                     | Ej. anteriores          | Ej. 2012          |                          |
| Estado Central                           | 549.516,49          | 373.571,36              | 11.052,00         | 164.893,13               |
| Comunidad Europea                        | 273.973,21          | 259.709,56              | 696,00            | 13.567,65                |
| Gobierno de Cantabria                    | 1.519.391,48        | 646.397,75              | 99.210,00         | 773.783,73               |
| Ayuntamiento                             | 1.400,89            | 547,04                  | 42,00             | 811,85                   |
| Gobierno de Cantabria                    | 1.008.370,83        | 871.670,83              | 106.550,00        | 30.150,00                |
| <i>Subvenciones a 31-12-2011</i>         | <i>3.352.652,90</i> | <i>2.151.896,54</i>     | <i>217.550,00</i> | <i>983.206,36</i>        |
| Gobierno de Cantabria                    | 36.060,72           | 0,00                    | 0,00              | 36.060,72                |
| Gobierno de Cantabria                    | 146.637,36          | 0,00                    | 13.810,00         | 132.827,36               |
| <i>Subvenciones concedidas año 2012</i>  | <i>182.698,08</i>   | <i>0,00</i>             | <i>13.810,00</i>  | <i>168.888,08</i>        |
| <b>Subvenciones 31-12-2012</b>           | <b>3.535.350,98</b> | <b>2.151.896,54</b>     | <b>231.360,00</b> | <b>1.152.094,44</b>      |
| Fundación UN SOL MÓN                     | 30.000,00           | 30.000,00               | 0,00              | 0,00                     |
| Caja Cantabria                           | 117.040,48          | 25.343,56               | 10.494,00         | 81.202,92                |
| Fundación ONCE                           | 2.555.609,17        | 1.428.673,88            | 66.899,00         | 1.060.036,29             |
| Fundación Marcelino Botín                | 288.853,98          | 119.993,82              | 3.780,00          | 165.080,16               |
| La Caixa                                 | 123.361,64          | 34.461,01               | 6.891,00          | 82.009,63                |
| Fundación Telefónica                     | 5.623,30            | 5.065,00                | 558,00            | 0,30                     |
| Caja Madrid                              | 313.409,00          | 24.299,00               | 14.394,00         | 274.716,00               |
| Fundación Mapfre                         | 1.647,69            | 1.647,00                | 0,00              | 0,69                     |
| Empresas privadas                        | 58.070,01           | 9.660,00                | 3.712,00          | 44.698,01                |
| Fundación AFEM                           | 10.126,10           | 2.016,00                | 1.008,00          | 7.102,10                 |
| Donación privada                         | 115.960,00          | 24.360,00               | 3.480,00          | 88.120,00                |
| Empresas privadas                        | 8.688,97            | 8.688,97                | 0,00              | 0,00                     |
| <i>Donaciones y legados a 31-12-2011</i> | <i>3.628.390,34</i> | <i>1.714.208,24</i>     | <i>111.216,00</i> | <i>1.802.966,10</i>      |
| Fundación AFEM                           | 25.000,00           | 0,00                    | 0,00              | 25.000,00                |
| <i>Donaciones concedidas año 2012</i>    | <i>25.000,00</i>    | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>       | <i>25.000,00</i>         |
| <b>Donaciones y legados 31-12-2012</b>   | <b>3.653.390,34</b> | <b>1.714.208,24</b>     | <b>111.216,00</b> | <b>1.827.966,10</b>      |
| <b>TOTAL A 31-12-2012</b>                | <b>7.188.741,32</b> | <b>3.866.104,78</b>     | <b>342.576,00</b> | <b>2.980.060,54</b>      |

13.3 En el ejercicio 2013 la entidad no ha recibido nuevas subvenciones, donaciones y legados. El detalle de las percibidas en el ejercicio anterior es el siguiente:

Ejercicio 2012

| ORIGEN                      | IMPORTE<br>SUBVENCIÓN | ACTIVIDAD | CARACTERISTICAS   |
|-----------------------------|-----------------------|-----------|---|
| Servicio Cántabro de Empleo | 36.060,72             | Mercantil | Expediente de creación de empleo  |
| Consejería de Educación     | 70.000,00             | Propia    | PCPI de ayudante técnico en parques,<br>viveros y jardines (Jardinería) |
| Consejería de Educación     | 76.637,36             | Propia    | Programa de escuela taller y casa de oficio:<br>"Huerto ecológico"      |
| Total Subvenciones          | 182.698,08            |           |   |
| F. AFEM                     | 25.000,00             | Mercantil | Financiación proyectos de cultivo ecológico                             |
| Total Donaciones y legados  | 25.000,00             |           |   |
| <b>TOTAL</b>                | <b>207.698,08</b>     |           |   |

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

Ejercicio 2013

| ORIGEN                                    | IMPORTE<br>TRASP. 2013 | CARACTERISTICAS                               | AÑO<br>CONCESIÓN |
|---|------------------------|---|------------------|
| Consejería de Educación                   | 774,00                 | Equipamiento Colegio Juan XXIII               | 2011             |
| 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                   | 60,00                  | 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               | 640,00                 | Colegio Juan XXIII                            | 2009             |
| Consejería de Servicios Sociales          | 390,00                 | Mobiliario Centros                            | 2005             |
| Consejería de Servicios Sociales          | 1.936,00               | Mobiliario Centros                            | 2004             |
| Consejería de Servicios Sociales          | 4.128,00               | Mobiliario Centros                            | 2003             |
| D. Gral. Atención Sociosanitaria          | 600,00                 | Equipamiento viviendas tuteladas              | 2003             |
| D. Gral. Atención Sociosanitaria          | 606,00                 | Equipamiento Centro de Día de Santander       | 2003             |
| D. Gral. Atención Sociosanitaria          | 102,00                 | Equipamiento CATA                             | 2003             |
| Subv. of. capital anteriores a 2000       | 4.877,00               | Adquisición inmovilizados Servicios Sociales  | Anterior 2000    |
| <i>Total subv. actividad propia</i>       | <i>21.829,00</i>       |   |                  |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 6.951,00               | Expediente de creación de empleo              | 2012             |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 15.240,00              | Expediente de creación de empleo              | 2011             |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 15.550,00              | Expediente de creación de empleo              | 2010             |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 6.947,00               | Expediente de creación de empleo              | 2009             |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 11.652,00              | Expediente de creación de empleo              | 2008             |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 8.552,00               | Expediente de creación de empleo              | 2007             |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 7.117,00               | Expediente de creación de empleo              | 2006             |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 3.798,00               | Expediente de creación de empleo              | 2005             |
| Consejería de Servicios Sociales          | 306,00                 | Adaptación instalaciones                      | 2004             |
| Subv. of. capital anteriores a 2000       | 9.080,00               | Adquisición inmovilizados CEE                 | Anterior 2000    |
| <i>Total subv. actividad mercantil</i>    | <i>85.193,00</i>       |   |                  |
| Consejería de Educación                   | 16.750,00              | PCPI de ayudante técnico en catering          | 2011             |
| Consejería de Educación                   | 13.400,00              | PCPI de ayudante técnico en jardinería        | 2011             |
| Consejería de Educación                   | 36.500,00              | PCPI de ayudante técnico en catering          | 2012             |
| Consejería de Educación                   | 72.557,36              | Programa de Escuela Taller "Huerto ecológico" | 2012             |
| <i>Total otras subv. Actividad propia</i> | <i>139.207,36</i>      |   |                  |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>246.229,36</b>      |   |                  |



Ejercicio 2012

| ORIGEN                                    | IMPORTE<br>TRASP. 2012 | CARACTERISTICAS                               | AÑO<br>CONCESIÓN |
|---|------------------------|---|------------------|
| Consejería de Educación                   | 778,00                 | Equipamiento Colegio Juan XXIII               | 2011             |
| Consejería Servicios Sociales             | 6.000,00               | Construcción nuevo Centro de Día Laredo       | 2006             |
| Consejería de Educación                   | 854,00                 | Equipamiento Colegio Juan XXIII               | 2008             |
| Consejería de Industria                   | 60,00                  | Equipamiento nuevo Centro de Día Laredo       | 2008             |
| Consejería Servicios Sociales             | 900,00                 | Plan infraestructuras regional Chalets        | 2004             |
| Consejería Servicios Sociales             | 1.146,00               | Plan infraestructuras regional Piso Castilla  | 2004             |
| Dirección General Educación               | 640,00                 | Colegio Juan XXIII                            | 2009             |
| Consejería de Industria                   | 1.428,00               | Desarrollo nuevas tecnologías                 | 2008             |
| Consejería de Servicios Sociales          | 390,00                 | Mobiliario Centros                            | 2005             |
| Consejería de Servicios Sociales          | 1.936,00               | Mobiliario Centros                            | 2004             |
| Consejería de Servicios Sociales          | 4.128,00               | Mobiliario Centros                            | 2003             |
| D. Gral. Atención Sociosanitaria          | 600,00                 | Equipamiento viviendas tuteladas              | 2003             |
| D. Gral. Atención Sociosanitaria          | 604,00                 | Equipamiento Centro de Día de Santander       | 2003             |
| D. Gral. Atención Sociosanitaria          | 102,00                 | Equipamiento CATA                             | 2003             |
| Subv. of. capital anteriores a 2000       | 7.314,00               | Adquisición inmovilizados Servicios Sociales  | Anterior 2000    |
| <i>Total subv. actividad propia</i>       | <i>26.880,00</i>       |   |                  |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 15.230,00              | Expediente de creación de empleo              | 2011             |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 15.550,00              | Expediente de creación de empleo              | 2010             |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 6.947,00               | Expediente de creación de empleo              | 2009             |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 11.652,00              | Expediente de creación de empleo              | 2008             |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 10.422,00              | Expediente de creación de empleo              | 2007             |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 7.117,00               | Expediente de creación de empleo              | 2006             |
| Servicio Cántabro de Empleo               | 7.206,00               | Expediente de creación de empleo              | 2005             |
| Consejería de Servicios Sociales          | 306,00                 | Adaptación instalaciones                      | 2004             |
| Subv. of. capital anteriores a 2000       | 9.690,00               | Adquisición inmovilizados CEE                 | Anterior 2000    |
| <i>Total subv. actividad mercantil</i>    | <i>84.120,00</i>       |   |                  |
| Consejería de Educación                   | 23.150,00              | PCPI de ayudante técnico en jardinería        | 2010             |
| Consejería de Educación                   | 40.450,00              | PCPI de ayudante técnico en catering          | 2011             |
| Consejería de Educación                   | 42.950,00              | PCPI de ayudante técnico en jardinería        | 2011             |
| Consejería de Educación                   | 9.730,00               | PCPI de ayudante técnico en catering          | 2012             |
| Consejería de Educación                   | 4.080,00               | Programa de Escuela Taller "Huerto ecológico" | 2012             |
| <i>Total otras subv. Actividad propia</i> | <i>120.360,00</i>      |   |                  |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>231.360,00</b>      |   |                  |

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

Ejercicio 2013

| ORIGEN   | IMPORTE<br>TRASP. 2013 | CARACTERISTICAS                                    | AÑO<br>CONCESIÓN |
|--|------------------------|--|------------------|
| 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                     | 2.994,00               | Equipamiento nuevo Centro de Día Laredo            | 2009             |
| Obra Social Ibercaja                           | 3.000,00               | Elemento transporte Centro de Horna                | 2010             |
| Fundación Roviralta                            | 504,00                 | Equipamiento viviendas tuteladas                   | 2010             |
| Fundación Romanillos                           | 900,00                 | Equipamiento viviendas tuteladas                   | 2010             |
| Fundación La Caixa                             | 1.200,00               | Reforma vivienda tutelada                          | 2010             |
| Fundación ONCE                                 | 3.456,00               | Plan infraestructuras regional Residencia          | 2009             |
| Fundación ONCE                                 | 3.456,00               | 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.                         | 1.308,00               | 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                                 | 2.588,00               | Plan infraestructuras regional C.O. Laredo         | 2004             |
| Fundación ONCE                                 | 1.020,00               | Plan infraestructuras regional C.O. Santander      | 2004             |
| Fundación ONCE                                 | 5.370,00               | Plan infraestructuras regional furgoneta C.O.S.    | 2004             |
| Fundación ONCE                                 | 1.218,00               | Plan infraestructuras regional C. D. Santander     | 2004             |
| Fundación ONCE                                 | 102,00                 | Mejora fachada Residencia                          | 2003             |
| Fundación ONCE                                 | 2.484,00               | Plan infraestructuras regional viviendas tuteladas | 2003             |
| Fundación Botín                                | 1.416,00               | Nuevo centro ocupacional Laredo                    | 2002             |
| Fundación Botín                                | 816,00                 | 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 anterior a 2000            | 34.633,99              | Adquisición inmovilizados Servicios Sociales       | Anterior 2000    |
| <i>Total donaciones actividad propia</i>       | <i>96.951,99</i>       |  |                  |
| Proyecto DICE                                  | 2.536,00               | Adquisición invernaderos y maquinaria jardín       | 2012             |
| Caja Madrid                                    | 5.490,00               | Maquinaria y equipamiento Catering CEE             | 2010             |
| La Caixa                                       | 1.116,00               | Adquisición maquinaria                             | 2003             |
| AFEM   | 1.014,00               | Adq. Maquinaria Prevención Riesgos Laborales       | 2009             |
| La Caixa                                       | 666,00                 | Adquisición maquinaria                             | 2009             |
| Subv. Cap. privadas anterior a 2000            | 431,00                 | Adquisición inmovilizados CEE                      | Anterior 2000    |
| <i>Total donaciones actividad mercantil</i>    | <i>11.253,00</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>111.684,99</b>      |  |                  |

Ejercicio 2012

| ORIGEN   | IMPORTE<br>TRASP. 2012 | CARACTERISTICAS                                    | AÑO<br>CONCESIÓN |
|--|------------------------|--|------------------|
| 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                     | 2.994,00               | Equipamiento nuevo Centro de Día Laredo            | 2009             |
| Obra Social Ibercaja                           | 3.000,00               | Elemento transporte Centro de Horna                | 2010             |
| Fundación Roviralta                            | 504,00                 | Equipamiento viviendas tuteladas                   | 2010             |
| Fundación Romanillos                           | 900,00                 | Equipamiento viviendas tuteladas                   | 2010             |
| Fundación La Caixa                             | 1.200,00               | Reforma vivienda tutelada                          | 2010             |
| Fundación ONCE                                 | 3.456,00               | Plan infraestructuras regional Residencia          | 2009             |
| Fundación ONCE                                 | 3.456,00               | Plan infraestructuras regional Residencia          | 2009             |
| Obra Social de Caja Madrid                     | 3.600,00               | Adquisición vivienda tutelada                      | 2009             |
| Altos del Bezana, S.L.                         | 1.008,00               | Mobiliario residencia                              | 2008             |
| Altos del Bezana, S.L.                         | 1.308,00               | 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                                 | 2.588,00               | Plan infraestructuras regional C.O. Laredo         | 2004             |
| Fundación ONCE                                 | 1.020,00               | Plan infraestructuras regional C.O. Santander      | 2004             |
| Fundación ONCE                                 | 1.452,00               | Plan infraestructuras regional furgoneta ocio      | 2004             |
| Fundación ONCE                                 | 5.551,00               | Plan infraestructuras regional furgoneta C.O.S     | 2004             |
| Fundación ONCE                                 | 1.218,00               | Plan infraestructuras regional C. D. Santander     | 2004             |
| Fundación ONCE                                 | 102,00                 | Mejora fachada Residencia                          | 2003             |
| Fundación ONCE                                 | 2.484,00               | Plan infraestructuras regional viviendas tuteladas | 2003             |
| Fundación Telefónica                           | 558,00                 | Centralita Sede Social                             | 2002             |
| Fundación Botín                                | 1.416,00               | Nuevo centro ocupacional Laredo                    | 2002             |
| Fundación Botín                                | 816,00                 | Creación viviendas tuteladas                       | 2002             |
| Obra Social de Caja Cantabria                  | 900,00                 | Mobiliario viviendas tuteladas                     | 2002             |
| Fundación ONCE                                 | 5.424,00               | Construcción nuevo C. Ocupacional Laredo           | 2001             |
| Subv. cap. privadas anterior a 2000            | 34.131,00              | Adquisición inmovilizados Servicios Sociales       | Anterior 2000    |
| <i>Total donaciones actividad propia</i>       | <i>98.052,00</i>       |  |                  |
| Caja Madrid                                    | 5.495,00               | Maquinaria y equipamiento Catering CEE             | 2010             |
| La Caixa                                       | 1.116,00               | Adquisición maquinaria                             | 2003             |
| AFEM   | 1.008,00               | Adq. Maquinaria Prevención Riesgos Laborales       | 2009             |
| La Caixa                                       | 666,00                 | Adquisición maquinaria                             | 2009             |
| Subv. Cap. privadas anterior a 2000            | 1.399,00               | Adquisición inmovilizados CEE                      | Anterior 2000    |
| <i>Total donaciones actividad mercantil</i>    | <i>9.684,00</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>111.216,00</b>      |  |                  |

13.6 El detalle de "Otras Subvenciones de la actividad propia", que a 31 de diciembre asciende a 23.770 euros (162.977,36 euros en 2012), es el siguiente:

- a) Subvención de la Consejería de Educación, por importe de 70.000 euros, para financiar un nuevo programa formativo, Programa de Cualificación Profesional Inicial (PCPI) de "Ayudante Técnico en Alojamientos y Catering" de dos años de duración. A 31 de diciembre de 2013 está íntegramente traspasada a resultados (en el ejercicio 2012 quedaban pendientes de traspasar 16.750 euros).

En el ejercicio 2013 se han imputado a resultados 16.750 euros (40.450 euros en 2012).

- b) Subvención de la Consejería de Educación, por importe de 70.000 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 2013 está íntegramente traspasada a resultados (en el ejercicio 2012 quedaban pendientes de traspasar 13.400 euros).

En el ejercicio 2013 se han imputado a resultados 13.400 euros (42.950 euros en 2012).

- c) Subvención de la Consejería de Educación, por importe de 70.000 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. El importe pendiente de imputar a resultados a 31 de diciembre de 2013 es de 23.770 euros (60.270 euros en 2012).

En el ejercicio 2013 se han imputado a resultados 36.500 euros (9.730 euros en 2012).

- d) Subvención del Servicio Cántabro de Empleo, por importe de 76.637,36 euros, para financiar un nuevo programa de escuelas taller y casa de oficio, para desarrollar un nuevo proyecto de "Huerto ecológico" de seis meses de duración. A 31 de diciembre de 2013 está íntegramente traspasada a resultados (en el ejercicio 2012 quedaban pendientes de traspasar 72.557,36 euros).

En el ejercicio 2013 se han imputado a resultados 72.557,36 euros (4.080 euros en 2012).

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 2013 es de 84.815,83 euros (88.295,83 euros en 2012). 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 31-12-2013 es de 84.640 euros (88.120 euros en 2012).

En el ejercicio 2013, la imputación a resultados ha ascendido a 3.480 euros (igual que en 2012).

- 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 2013

| ORIGEN  | IMPORTE<br>SUBVENCIÓN | APLICACIÓN  |
|---|-----------------------|---|
| Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales        | 66.038,83             | Desarrollo programas 0,7% IRPF.   |
| IMSERSO   | 12.830,46             | Programa vacaciones personas discapacidad intelectual.                                  |
| Instituto Cántabro de Servicios Sociales        | 2.731.716,33          | Convenios Centros ocupacionales, de día y de vivienda.                                  |
| Consejería de Empleo y Bienestar social         | 13.686,56             | Subvención programas adultos solos reclusos.  |
| Servicio Cantabro de Empleo                     | 72.055,74             | Talle de empleo "Huertos ecológicos"  |
| Servicio Cantabro de Empleo                     | 71.000,00             | Programa Explora-Laredo   |
| Servicio Cantabro de Empleo                     | 36.518,43             | Apoyo a jóvenes con D.I. y desarraigo social  |
| Dirección General de Educación                  | 357.264,96            | Concierto Colegio Juan XXIII, programas PCPI.   |
| Ayuntamientos                                   |                       | Subvenciones para desarrollo de actividades.  |
| - Santander. Convenio ocio                      | 20.000,00             |   |
| - Campoo de Enmedio                             | 250,00                |   |
| - Castro. Ocio                                  | 7.235,09              |   |
| - Los Corrales                                  | 4.200,00              |   |
| - Reinosa                                       | 7.000,00              |   |
| Proyectos europeos                              | 13.154,00             | Subvención para el desarrollo de programas junto con entidades de otros países europeos |
| Donativos y legados afectos a la act. Principal | 28.706,38             |   |
| <b>TOTALES</b>                                  | <b>3.441.656,78</b>   |   |

Ejercicio 2012

| ORIGEN  | IMPORTE<br>SUBVENCIÓN | APLICACIÓN  |
|---|-----------------------|---|
| Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales        | 44.542,47             | Desarrollo programas 0,5% IRPF.   |
| IMSERSO   | 12.148,11             | Programa vacaciones personas discapacidad intelectual.                                  |
| Instituto Cántabro de Servicios Sociales        | 2.830.310,49          | Convenios Centros ocupacionales, de día y de vivienda.                                  |
| Consejería de Empleo y Bienestar social         | 18.625,80             | Subvención programas adultos solos reclusos.  |
| Servicio Cantabro de Empleo                     | 4.080,00              | Talle de empleo "Huertos ecológicos"  |
| Dirección General de Educación                  | 360.536,56            | Concierto Colegio Juan XXIII, programas PCPI.   |
| Ayuntamientos                                   |                       | Subvenciones para desarrollo de actividades.  |
| - Santander. Convenio ocio                      | 24.200,00             |   |
| - Campoo de Enmedio                             | 350,00                |   |
| - Castro. Ocio                                  | 7.665,26              |   |
| - Castro. Programas                             | 4.700,00              |   |
| - Reinosa                                       | 7.700,00              |   |
| Special Olympics                                | 1.200,00              | Subvención para práctica deportiva  |
| Proyectos europeos                              | 6.300,00              | Subvención para el desarrollo de programas junto con entidades de otros países europeos |
| Donativos y legados afectos a la act. Principal | 29.051,49             |   |
| <b>TOTALES</b>                                  | <b>3.351.410,18</b>   |   |

- 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 2013

| ORIGEN                              | IMPORTE<br>SUBVENCIÓN | APLICACIÓN   |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Servicio Cántabro de Empleo         | 971.897,52            | Subvenciones salariales y bonificación Seguridad Social en CEE. Unidades de Apoyo.       |
| Tesorería General Seguridad Social  | 869.601,02            | Bonificación Seguridad Social de trabajadores minusválidos del Centro Especial de Empleo |
| Dirección General de Medio Ambiente | 33.787,77             | Generación de empleo a través de la recuperación medioambiental                          |
| <b>TOTALES</b>                      | <b>1.875.286,31</b>   |  |

Ejercicio 2012

| ORIGEN                             | IMPORTE<br>SUBVENCIÓN | APLICACIÓN   |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Servicio Cántabro de Empleo        | 1.043.290,11          | Subvenciones salariales y bonificación Seguridad Social en CEE. Unidades de Apoyo.       |
| Tesorería General Seguridad Social | 956.400,65            | Bonificación Seguridad Social de trabajadores minusválidos del Centro Especial de Empleo |
| <b>TOTALES</b>                     | <b>1.999.690,76</b>   |  |

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:

Ejercicio 2013

| CONCEPTO                                    | Nota | 2013              |                     |                     |
|---|------|-------------------|---------------------|---------------------|
|   |      | Largo Plazo       | Corto Plazo         | TOTAL               |
| Deudas con entidades de crédito             |      | 448.029,97        | 770.102,72          | 1.218.132,69        |
| Deudas a l/p transformables en subvenciones |      | 152.380,32        | 7.347,37            | 159.727,69          |
| Otras deudas                                |      | 0,00              | 2.422,20            | 2.422,20            |
| Proveedores                                 |      | 0,00              | 392.992,77          | 392.992,77          |
| Acreedores varios                           |      | 0,00              | 50.632,52           | 50.632,52           |
| Personal, remuneraciones pdtes de pago      |      | 0,00              | 537.609,19          | 537.609,19          |
| SalDOS con Administraciones Públicas        | 15   | 0,00              | 268.780,57          | 268.780,57          |
| <b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>            |      | <b>600.410,29</b> | <b>2.029.887,34</b> | <b>2.630.297,63</b> |

Ejercicio 2012

| CONCEPTO                                    | Nota | 2012              |                     |                     |
|---|------|-------------------|---------------------|---------------------|
|   |      | Largo Plazo       | Corto Plazo         | TOTAL               |
| Deudas con entidades de crédito             |      | 510.060,34        | 536.390,95          | 1.046.451,29        |
| Deudas a l/p transformables en subvenciones |      | 152.380,32        | 7.347,37            | 159.727,69          |
| Proveedores                                 |      | 0,00              | 419.570,92          | 419.570,92          |
| Acreeedores varios                          |      | 0,00              | 18.056,50           | 18.056,50           |
| Personal, remuneraciones pdtes de pago      |      | 0,00              | 820.767,35          | 820.767,35          |
| Saldos con Administraciones Públicas        | 15   | 0,00              | 306.977,32          | 306.977,32          |
| <b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>            |      | <b>662.440,66</b> | <b>2.109.110,41</b> | <b>2.771.551,07</b> |

14.2 Al cierre de los ejercicios 2013 y 2012 la sociedad no tiene saldo alguno pendiente de pago que acumule un aplazamiento superior al plazo legal establecido. Durante el ejercicio 2013 la sociedad ha realizado todos sus pagos a proveedores dentro del plazo máximo legal.

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

Ejercicio 2013

| Vencimiento          | ENTIDADES DE CREDITO |                   |                   |                     |
|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                      | Préstamos            | Créditos          | Ef. Descont.      | Total               |
| 2014                 | 62.022,45            | 543.379,23        | 164.701,04        | 770.102,72          |
| 2015                 | 62.978,96            | 0,00              | 0,00              | 62.978,96           |
| 2016                 | 63.952,12            | 0,00              | 0,00              | 63.952,12           |
| 2017                 | 64.948,44            | 0,00              | 0,00              | 64.948,44           |
| 2018                 | 65.957,13            | 0,00              | 0,00              | 65.957,13           |
| POSTERIORES          | 190.193,32           | 0,00              | 0,00              | 190.193,32          |
| <b>IMPORTE TOTAL</b> | <b>510.052,42</b>    | <b>543.379,23</b> | <b>164.701,04</b> | <b>1.218.132,69</b> |

Ejercicio 2012

| Vencimiento          | ENTIDADES DE CREDITO |                   |                     |
|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
|                      | Préstamos            | Créditos          | Total               |
| 2013                 | 60.736,92            | 475.654,03        | 536.390,95          |
| 2014                 | 62.005,05            | 0,00              | 62.005,05           |
| 2015                 | 62.971,04            | 0,00              | 62.971,04           |
| 2016                 | 63.952,12            | 0,00              | 63.952,12           |
| 2017                 | 64.948,44            | 0,00              | 64.948,44           |
| POSTERIORES          | 256.183,69           | 0,00              | 256.183,69          |
| <b>IMPORTE TOTAL</b> | <b>570.797,26</b>    | <b>475.654,03</b> | <b>1.046.451,29</b> |



- 14.4 Los límites de financiación de las pólizas de crédito y de las líneas de descuento, así como los importes dispuestos al 31 de diciembre del ejercicio 2013 y 2012 son los siguientes:

Ejercicio 2013

|                           | 2013                |                   |                   |
|---------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                           | Límite Concedido    | Dispuesto         | Disponible        |
| Total pólizas de crédito  | 700.000,00          | 543.379,23        | 156.620,77        |
| Total líneas de descuento | 400.000,00          | 164.701,04        | 235.298,96        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>1.100.000,00</b> | <b>708.080,27</b> | <b>391.919,73</b> |

Ejercicio 2012

|                           | 2012                |                   |                   |
|---------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                           | Límite Concedido    | Dispuesto         | Disponible        |
| Total pólizas de crédito  | 600.000,00          | 475.654,03        | 124.345,97        |
| Total líneas de descuento | 850.000,00          | 0,00              | 850.000,00        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>1.450.000,00</b> | <b>475.654,03</b> | <b>974.345,97</b> |

- 14.5 La sociedad ha contraído préstamos con garantía hipotecaria sobre inmuebles propios, valorados contablemente en 1.645.964,19 euros (1.699.280,19 euros en 2012), de los cuales al cierre del ejercicio restan por pagar 510.052,42 euros (570.797,26 euros en 2012) (ver nota 6.3).
- 14.6 La sociedad no ha incurrido en ningún impago de principal o intereses de préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio.
- 14.7 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.

14.8 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 2013, la entidad dispone de efectivo por importe de 9.647,39 euros (24.802,84 euros en 2012) y el fondo de maniobra positivo asciende a 790.896,94 euros (766.647,03 euros en 2012). Asimismo, la Asociación mantiene líneas de crédito bancario abiertas y no utilizadas por un importe total 156.620,77 euros (124.345,97 euros en 2012), así como líneas de descuento abiertas y no utilizadas por importe de 235.298,96 euros (850.000 euros en 2012) (véase apartado 14.4).

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.

**NOTA 15 - SITUACIÓN FISCAL**

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

| CONCEPTO  | 31-12-13            | 31-12-12            |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Otros créditos con Administraciones Públicas</b> | <b>1.545.342,99</b> | <b>1.469.489,13</b> |
| ·Hacienda deudora por subvenciones                  | 1.545.342,99        | 1.469.489,13        |
| <b>TOTAL ACTIVOS CON ENTIDADES PUBLICAS</b>         | <b>1.545.342,99</b> | <b>1.469.489,13</b> |
| <b>Otras deudas con Administraciones Públicas</b>   | <b>268.780,57</b>   | <b>306.977,32</b>   |
| ·Hacienda Pública IVA                               | 92.002,16           | 93.742,87           |
| ·Hacienda Pública retenciones                       | 91.765,53           | 126.734,72          |
| ·Organismos de la Seguridad social acreedores       | 85.012,88           | 86.499,73           |
| <b>TOTAL PASIVOS CON ENTIDADES PUBLICAS</b>         | <b>268.780,57</b>   | <b>306.977,32</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 2013 y 2012, la entidad no ha percibido ingresos de "Promociones, patrocinadores y colaboraciones".
- 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               | 2013                | 2012                |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Ventas                  | 1.335.944,02        | 1.539.437,48        |
| Prestación de servicios | 2.266.488,76        | 2.324.117,71        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>3.602.432,78</b> | <b>3.863.555,19</b> |

- 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                               | 2013         | 2012         |
|--|--------------|--------------|
| Compras de materias primas             | 798.236,74   | 1.017.437,10 |
| Compras de otros aprovisionamientos    | 244.287,00   | 247.192,23   |
| Trabajos realizados por otras empresas | 640.231,55   | 686.657,61   |
| Existencias iniciales                  | 111.517,17   | 120.173,94   |
| Existencias finales                    | (81.726,62)  | (111.517,17) |
| APROVISIONAMIENTOS                     | 1.712.545,84 | 1.959.943,71 |

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                               | 2013         | 2012         |
|--|--------------|--------------|
| Sueldos y salarios                     | 5.205.882,00 | 5.575.281,54 |
| Indemnizaciones                        | 29.740,54    | 27.198,40    |
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 1.697.729,00 | 1.819.560,79 |
| Otros gastos sociales                  | 3.829,84     | 2.212,24     |
| TOTAL                                  | 6.937.181,38 | 7.424.252,97 |

- 16.6 En el ejercicio 2013 el epígrafe "A.14. Otros Resultados" de la cuenta de resultados está compuesto por pequeñas partidas de ingresos y gastos extraordinarios, 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 2013

| CONCEPTO                     | Nº medio<br>Total | Nº empleados al término del ejercicio |            |            |                     |                     |            |
|------------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------|------------|---------------------|---------------------|------------|
|                              |                   | Distribución por sexo                 |            |            | Sin<br>discapacidad | Con<br>discapacidad | Total      |
|                              |                   | Hombres                               | Mujeres    | Total      |                     |                     |            |
| Centros Especiales de Empleo | 247,42            | 137                                   | 71         | 208        | 18                  | 190                 | 208        |
| Educación                    | 7,90              | 2                                     | 9          | 11         | 11                  | 0                   | 11         |
| Ocio                         | 5,16              | 1                                     | 3          | 4          | 4                   | 0                   | 4          |
| Residencias                  | 40,67             | 8                                     | 34         | 42         | 40                  | 2                   | 42         |
| Centros Ocupacionales        | 29,57             | 16                                    | 16         | 32         | 26                  | 6                   | 32         |
| Centros de Día               | 22,25             | 4                                     | 19         | 23         | 22                  | 1                   | 23         |
| Comedor                      | 3,00              | 0                                     | 3          | 3          | 1                   | 2                   | 3          |
| Administración               | 21,17             | 8                                     | 12         | 20         | 18                  | 2                   | 20         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>377,14</b>     | <b>176</b>                            | <b>167</b> | <b>343</b> | <b>140</b>          | <b>203</b>          | <b>343</b> |

Ejercicio 2012

| CONCEPTO                     | Nº medio<br>Total | Nº empleados al término del ejercicio |            |            |                     |                     |            |
|------------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------|------------|---------------------|---------------------|------------|
|                              |                   | Distribución por sexo                 |            |            | Sin<br>discapacidad | Con<br>discapacidad | Total      |
|                              |                   | Hombres                               | Mujeres    | Total      |                     |                     |            |
| Centros Especiales de Empleo | 250,00            | 143                                   | 83         | 226        | 17                  | 209                 | 226        |
| Educación                    | 6,00              | 1                                     | 5          | 6          | 6                   | 0                   | 6          |
| Ocio                         | 6,10              | 1                                     | 3          | 4          | 4                   | 0                   | 4          |
| Residencias                  | 40,90             | 6                                     | 37         | 43         | 41                  | 2                   | 43         |
| Centros Ocupacionales        | 23,50             | 15                                    | 19         | 34         | 28                  | 6                   | 34         |
| Centros de Día               | 22,60             | 5                                     | 18         | 23         | 22                  | 1                   | 23         |
| Comedor                      | 4,00              | 0                                     | 4          | 4          | 1                   | 3                   | 4          |
| Administración               | 18,80             | 7                                     | 11         | 18         | 16                  | 2                   | 18         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>371,90</b>     | <b>178</b>                            | <b>180</b> | <b>358</b> | <b>135</b>          | <b>223</b>          | <b>358</b> |

- 16.8 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 51.422,76 euros (49.147,68 euros en 2012), con vencimiento en el ejercicio 2013, contemplando renovaciones tácitas anuales, y de las instalaciones del Centro de Reinosa, cuyo importe asciende a 14.796,18 euros (14.295,58 euros en 2012).
- 16.9 El importe de los honorarios devengados en el ejercicio por los servicios de auditoría han ascendido a 11.400 euros (11.250 euros en 2012).

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

- 17.1 El cargo de miembro de la Junta Directiva 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.

#### **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 - APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FONDOS PROPIOS**

- 19.1 Todos los bienes y derechos de la Asociación están vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios.
- 19.2 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.

#### **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.

#### **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 2013 y 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

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.

|  | Notas         | 2013                | 2012                |
|--|---------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>                           |               |                     |                     |
| <b>1. Resultado de ejercicio antes de impuestos.</b>                                     | <b>3</b>      | <b>178.634,17</b>   | <b>(344.251,42)</b> |
| <b>2. Ajustes del resultado.</b>   |               | <b>58.349,62</b>    | <b>149.101,48</b>   |
| a) Amortización de inmovilizado(+)   | <b>5, 6</b>   | 366.010,26          | 374.078,27          |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)  | <b>10, 11</b> | 8.371,74            | 41.360,09           |
| d) Imputación de subvenciones (-)  | <b>13</b>     | (218.706,99)        | (212.532,00)        |
| e) Resultado por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+)                               | <b>6</b>      | 490,99              | 22.555,38           |
| h) Gastos financieros (+)  |               | 41.390,98           | 43.999,74           |
| k) Otros ingresos y gastos (-/+)   |               | (139.207,36)        | (120.360,00)        |
| <b>3. Cambios en el capital corriente.</b>   |               | <b>(119.210,03)</b> | <b>811.436,81</b>   |
| a) Existencias (+/-)   | <b>9</b>      | 43.510,73           | 12.986,89           |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)   |               | 152.636,28          | 905.712,06          |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)  |               | (315.357,04)        | (107.262,14)        |
| <b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>                    |               | <b>(41.390,98)</b>  | <b>(43.999,74)</b>  |
| a) Pagos de intereses (-)  |               | (41.390,98)         | (43.999,74)         |
| <b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)</b> |               | <b>76.382,78</b>    | <b>572.287,13</b>   |
| <b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                             |               |                     |                     |
| <b>6. Pagos por inversiones (-)</b>  |               | <b>(100.940,79)</b> | <b>(127.941,20)</b> |
| b) Inmovilizado intangible.  | <b>7</b>      | (2.443,22)          | (2.104,99)          |
| c) Inmovilizado material.  | <b>5</b>      | (98.497,57)         | (121.480,72)        |
| e) Otros activos financieros.  | <b>6</b>      | 0,00                | (4.355,49)          |
| <b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>  |               | <b>0,00</b>         | <b>4.977,23</b>     |
| e) Otros activos financieros.  | <b>6</b>      | 0,00                | 4.977,23            |
| <b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>                       |               | <b>(100.940,79)</b> | <b>(122.963,97)</b> |
| <b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                          |               |                     |                     |
| <b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>                                  |               | <b>0,00</b>         | <b>15.316,00</b>    |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)                                      | <b>13</b>     | 0,00                | 15.316,00           |
| f) Patrimonio neto: variación de reservas  |               | 0,00                | 0,00                |
| <b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>                         |               | <b>9.402,56</b>     | <b>(442.210,70)</b> |
| a) Emisión   |               | 70.147,40           | 7.347,37            |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+)   |               | 67.725,20           | 0,00                |
| 4. Otras deudas (+)  | <b>14</b>     | 2.422,20            | 7.347,37            |
| b) Devolución y amortización de  |               | (60.744,84)         | (449.558,07)        |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-)   |               | (60.744,84)         | (449.558,07)        |
| <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>9.402,56</b>     | <b>(426.894,70)</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 +/-)</b>  |               | <b>(15.155,45)</b>  | <b>22.428,46</b>    |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio  |               | 24.802,84           | 2.374,38            |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio   |               | 9.647,39            | 24.802,84           |