



Asociación Síndrome de Down Burgos

INFORME SOBRE LAS CUENTAS ANUALES

En el presente Informe se describen los aspectos más característicos del ejercicio económico 2020 de la Asociación Síndrome de Down de Burgos, desde el punto de vista económico y contable, procurando en todo momento el mayor grado de comprensión, para su aportación a la Asamblea General que dará, en su caso, el visto bueno a la gestión económica realizada.

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

1. Actividad económica cotidiana: Cuenta de explotación
2. Actividad económica global: Balance de situación
3. Actividad económica integrada: Origen y aplicación de fondos
4. Vicisitudes económicas del ejercicio 2020
5. Origen de los fondos pag 9
6. Conciliación con el Presupuesto aprobado del ejercicio
7. Conclusiones a la Memoria Económica 2020.

Actividad económica cotidiana: CUENTA DE EXPLOTACIÓN

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

INGRESOS CORRIENTES	AÑO 2019	AÑO 2020	%
Cuotas ordinarias usuarios (socios y asociados)	42.797,00	30.552,00	3,8%
Prestac.vinculadas Ley-dependencia	175.022,60	172.582,00	21,4%
Prestac.serv.usuarios (comedor, servicios técnicos, deporte-ocio, actividades diversas)	56.083,41	12.885,00	1,6%
Fundaciones, obra social cajas y bancos	50.170,00	22.403,52	2,8%
Club de Empresarios Estela, otros donativos y colaboraciones	38.286,74	17.668,00	2,2%
Subvenc.oficiales a la actividad, en general	292.881,40	335.170,00	41,5%
D.P.Educ, Centro Educ Estela, Gastos-mantto	70.957,27	72.553,41	9,0%
D.P.Educ, Centro Educ Estela, Gastos-personal (pago delegado)	141.993,15	143.186,55	17,7%
Ingresos excepcionales	96,96	658,69	0,1%
Intereses financieros y otros	3,04	0,00	0,0%
Suma ingresos corrientes	868.291,57 €	807.659,17 €	100%
Aumento de ingresos (2020-2019)		-6,98%	

Los ingresos corrientes de la Asociación han superado los 800.000 euros, un 7% menos que el año anterior. Se han ingresado 60.000 euros menos que en 2019. Destaca la disminución de 43.000 € de las prestaciones de servicios a usuarios y de 49.000 € de las fundaciones y club de empresarios. Incrementos positivos de 32.000 € en las fundaciones y de menor cuantía en las cantidades recibidas de la Dirección Provincial de Educación.

El 26% de estos ingresos corrientes proceden del Concierto económico con la Consejería de Educación para financiar el funcionamiento del centro educativo Estela, el pago delegado de profesores. El 41,5% proceden de las subvenciones oficiales a la actividad en general (Estado, Junta de Castilla y León, Diputación Provincial y Ayuntamiento de Burgos),

La propia actividad de la asociación ante los asociados supone el 25% de los ingresos (cuotas de socios, prestaciones vinculadas y pago de los servicios prestados). Otras subvenciones procedentes de la obra social de las Fundaciones y

entidades bancarias han supuesto el 3% de los ingresos corrientes. Finalmente, el club de empresarios Estela y otras colaboraciones, aportaciones y donativos han supuesto el 2% de la actividad cotidiana.

Los GASTOS CORRIENTES de la Asociación se corresponden con el siguiente desglose

GASTOS CORRIENTES	AÑO 2019	AÑO 2020	%
Sueldos y salarios y Seguridad social	624.375,13	619.952,44	82,9%
Gastos generales (ordinarios)	199.822,20	114.937,74	15,4%
Tributos, pérdidas por inmov-material, gastos financieros y extraordinarios	3.394,81	13.346,28	1,8%
Suma gastos corrientes	827.592,14 €	748.236,46 €	100%
Aumento de gastos (2020 - 2019)		-9,59%	0,0%

Los gastos corrientes de la Asociación llegan a los 748.000 €, un 9,50% menos que el ejercicio anterior. El capítulo de sueldos y salarios y cargas sociales del personal disminuye en 5.000 €, suponiendo el 83% de estos gastos. Los gastos diversos disminuyen 85.000 € suponiendo el 15% de los mismos, dejando un resto de un 2% para los gastos financieros y extraordinarios.

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

Ingresos de carácter técnico-contable	AÑO 2019	AÑO 2020
Subvenciones de capital transferidas al excedente del ejercicio	102.403,01 €	89.032,36 €
Donaciones de capital transferidas al excedente del ejercicio	13.891,95 €	13.487,60 €
Suma	116.294,96 €	102.519,96 €
Gastos de carácter técnico-contable		
Dotación para amortizar los inmovilizados material e inmaterial	131.157,09 €	118.381,27 €
Otros	0,00 €	0,00 €
Suma	131.157,09 €	118.381,27 €

Obteniéndose los resultados que se ofrecen a continuación.

	CORRIENTES	TÉCNICOS Y CONTABLES	TOTALES
INGRESOS	807.659,17	102.519,96	910.179,13
GASTOS	748.236,46	118.381,27	866.617,73
RESULTADOS	59.422,71 €	-15.861,31 €	43.561,40 €

Por consiguiente, los ingresos totales han superado a los gastos totales, con un Resultado contable positivo de **43.561,40 €**.

Los ingresos corrientes han sido superiores a los gastos correspondientes en 59.422,71 €.

Las actuaciones extraordinarias y contables presentan un déficit parcial de -15.861,31 €.

En consecuencia, la actividad económica ordinaria de la asociación presenta un superávit de 59.422,71 euros, si bien el resultado contable final resulta inferior (43.561,40 € también en positivo).

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

Comparando estos datos con los del ejercicio anterior, destaca una reducción de ingresos por motivos de la crisis provocada por la pandemia de la COVID-19, y el ligero incremento en los ingresos procedentes de la Consejería de Educación. En cuanto a los gastos, los derivados del personal se han mantenido estables registrándose una fuerte bajada en los gastos generales debido al parón de la actividad presencial debido al confinamiento.

Actividad económica global:

Las cuentas que se presentan se adaptan al Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos. De acuerdo con esto, se ha recogido el balance de situación a 31 de diciembre de 2019, con agregación de las cuentas más significativas.

BALANCE DE SITUACIÓN

	AÑO 2019	AÑO 2020 (€)	PORCENT
ACTIVO			
INMOVILIZADO INTANGIBLE	1.036.384,54	990.899,67	36,79%
Aplicaciones informáticas	6.081,10	6.081,10	0,23%
- Amort.acum.inm.inmaterial	-6.081,10	-6.081,10	-0,23%
Derechos s/activos cedidos en uso (parcela)	1.506.634,99	1.506.634,99	55,93%
- Amort.acum.dchos cedidos en uso	-470.250,45	-515.735,32	-19,15%
INMOVILIZACIONES			
MATERIALES	1.222.042,30	1.169.592,92	43,42%
Construcciones (Sede + centro prelaboral)	1.922.183,78	1.922.183,78	71,36%
- Amort.acum. construcciones	-739.629,96	-803.967,77	-29,85%
Maquinaria y utillaje	88.619,84	92.779,69	3,44%
Mobiliario	146.270,75	150.090,02	5,57%
Equipos proceso informático y otros	59.512,53	71.980,43	2,67%
Elementos de transporte	37.184,95	37.184,95	1,38%
- Amort.acum. Instal. y otro Inm.material	-292.099,59	-300.658,18	-11,16%
ACTIVO CORRIENTE	470.657,44	533.118,09	19,79%
Deudores Comercs y cuentas a cobrar	108.708,52	109.013,20	4,05%
Anticipos a proveed y gastos anticipados	2.175,25	2.214,75	0,08%
Tesorería	359.773,67	421.890,14	15,66%
TOTAL ACTIVO	2.729.084,28	2.693.610,68 €	100%

	AÑO 2019	AÑO 2020 (€)	PORCENT
PASIVO			
PATRIMONIO NETO			
FONDOS PROPIOS	582.119,34	634.448,63	23,55%
Fondo social	536.780,80	568.491,03	21,11%
Reservas voluntarias	0,00	22.396,20	0,83%
Resultado ejerc, excedente (+ = ganancias)	25.837,30	43.561,40	1,62%
SUBVENCNS, DONACS Y LEGADOS ...	2.076.187,37	1.984.244,99	73,66%
Subvenciones oficiales de capital	124.028,32	115.936,58	4,30%
Subv.ofic.constr+equip.ctro.prelaboral	679.645,09	644.189,34	23,92%
Cesión Derecho superficie parcela S-12	1.036.384,54	990.899,67	36,79%
Asociados, aportac extraord. al Fondo social	5.872,93	5.450,51	0,20%
Donativos y colaborac. extraord al Fdo social	0,00	9.900,00	0,37%
Otras subvenc. cptal. al Ctro. prelaboral	230.256,49	217.868,89	8,09%
PASIVO NO CORRIENTE (L/P)	51.775,70	34.938,72	1,30%
Deudas L/P entidades de crédito	38.419,70	34.938,72	1,30%
Deudas L/P transform subvenciones	13.356,00	0,00	0,00%
PASIVO CORRIENTE (C/P)	38.503,11	39.978,34	1,48%
Préstamos C/P entidades de crédito	3.244,21	3.367,11	0,13%
Deudas C/P transform subvenciones	4.117,95	4.452,00	0,17%
Proveedores	6.807,74	10.294,83	0,38%
Acreedores varios	0,00	1.331,36	0,05%
Remuneraciones pendtes de pago	956,94	0,00	0,00%
Adm.públicas: Hacienda y Seg.social	23.376,27	20.533,04	0,76%
TOTAL PASIVO	2.729.084,28	2.693.610,68	€ 100%

Origen de datos: ASD_2019_60_Rendición_de_Cuentas.xlsx_Balance_2020

El ACTIVO de la Asociación es de 2,7 millones de euros, distribuidos como sigue:

- 37% es inmovilizado intangible, fundamentado en el derecho de superficie de la parcela S-12. Ascende a 1 millones de €),
- 43% es inmovilizado material (construcciones, maquinaria, utillaje, mobiliario, equipamiento informático y elementos de transporte), cifrado en 1,17 mill-€
- El 20% restante son deudores (subvenciones pendientes de cobro por importe de 109.000 €) y tesorería con 422.000 €.

En el PASIVO del balance se recogen los Fondos Propios con 634.500 € (23,5% del balance, que recoge el fondo social y los resultados del ejercicio por 43.561,40 €), y las Subvenciones y donaciones de todo tipo recibidas a las inversiones realizadas, la cesión del derecho de superficie sobre la parcela S-12 y las aportaciones extraordinarias de los asociados y otras donaciones, que ascienden en su conjunto a 2,0 millones de euros, el 74% del balance. Dentro de esa cantidad destacan la cesión del derecho de superficie con el 37%, las Ayudas Oficiales a la construcción y equipamiento del CEPAP con el 24% del pasivo, y otras subvenciones oficiales al Centro Prelaboral, con el 8%.

El Pasivo No-corriente recoge y los préstamos bancarios a largo plazo (Bankia, 35.000 €).

El Pasivo Corriente recoge los préstamos a corto plazo (Bankia, 3.400 €), Deudas a corto plazo transformables en subvenciones (4.500 €), los Proveedores con 10.300 € y acreedores varios por 1.300 €. A Hacienda y Seguridad social se le deben 20.500 € al cierre del ejercicio.

Entre pasivo no corriente y pasivo corriente, el total de deudas a largo y a corto plazo suponen 75.000 €, el 2,80% del balance.

En la próxima ASAMBLEA GENERAL de socios se presentarán para su aprobación las cuentas objeto de este informe, autorizándose en su caso los correspondientes asientos en la contabilidad de 2021, que recojan las incorporaciones al fondo social de los resultados del ejercicio, y otras posibles actuaciones que se determinen en relación con esta materia.

En relación con esto, proponemos para su aprobación por la Asamblea que el Resultado positivo del ejercicio (+43.561,40 €) y las Aportaciones extraordinarias de los asociados al fondo social (+5.450,51 €) pasen a formar parte del Fondo Social de la entidad (cuenta 101000), que se incrementará en 49.011,91 euros.

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

Actividad económica integrada: ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

A lo largo del año 2020 el origen de los fondos obtenidos por la Asociación ha procedido tanto de los ingresos de la cuenta de explotación como de los incrementos de las cuentas de pasivo del balance, tal como se aprecia en las columnas de la derecha de los cuadros siguientes.

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

Cuentas de Balance			
INCREMENTOS DE ACTIVO 2020-19 (en + = aplicación de fondos)		INCREMENTOS DE PASIVO 2020-19 (en + = origen de fondos)	
Inmovilizado intangible (deducida la amortiz. acumul)	-45.484,87	Fondo social y reservas	54.106,43
Construc (Sede +Ctro.Prelab) (deducida la amortiz. acumul)	-64.337,81	Resultado del ejercicio	17.724,10
Instalaciones técnicas (deduc la amortiz. acumulada)	11.888,43	Subvenc. capital	-91.942,38
Deudores comerciales y periodificaciones a c/p	344,18	Deudas Cto-Lgo/P con entid crédito	-3.358,08
Tesorería	62.116,47	Deudas Cto-Lgo/P transf.subvenc	-13.021,95
		Deudas con proveed /acreed	4.818,45
		Remunerac ptes de pago	-956,94
		Admons públ (AEAT,SegSocial)	-2.843,23
	-35.473,60		-35.473,60

Origen de datos: ASD 2020 RENDICIÓN DE CUENTAS.XLS ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

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

En cuanto a las operaciones corrientes, los fondos proceden de las subvenciones y convenios con la Administración (550.000 € procedentes de la Consejería de Educación, la Consejería de Asuntos Sociales, del Ayuntamiento de Burgos, de la Diputación Provincial y del Estado), de las cuotas (30.500 €) y de las prestaciones de servicios a los socios y asociados (185.500 €), de las colaboraciones y promociones (entre las que destacan las aportaciones del Club de Empresarios Estela) y de la obra social de las entidades bancarias (40.000 €). En total, 910.179 € de ingresos con resultado positivo de 59.422 € por operaciones corrientes.

En cuanto a la financiación estructural, el HABER del balance disminuye en 35.500 euros. Aumentan las partidas relacionadas con los Fondos propios (+54.106 €) y las deudas con proveedores y acreedores (+4.818 €). Se reducen las relacionadas con deudas con administraciones (-2.850 €), disminuyen las subvenciones al capital (-91.942 €) y los ingresos anticipados en -2.374 €.

En cuanto a la APLICACIÓN de los fondos, 748.236 € se destinan a los gastos corrientes. En el DEBE del balance, destacan las disminuciones de -97.933 € del inmovilizado nmaterial y material como consecuencia de las amortizaciones técnicas, el aumento de 344 € en deudores varios, y el aumento en 62.116 € de la tesorería.

En el cuadro siguiente se recoge lo anterior, quizá de una forma más comprensible. Hemos de tener en cuenta que las partidas de la derecha reflejan el origen de los

fondos, mientras que a la izquierda se recogen las partidas de la aplicación de dichos fondos. Las cifras en negativo de ambas columnas reflejan disminuciones en las correspondientes partidas del balance.

FONDOS DE LA ASOC.S.DOWN DEL EJERCICIO	2.020	APLICACIÓN	ORIGEN
ORIGEN DE LOS FONDOS			
INGRESOS CORRIENTES DEL EJERCICIO			807.659,17
INCREMENTO DEL FONDO SOCIAL Y RESERVAS (- =disminución)			54.106,43
INCREMENTO DE LAS SUBVENCIONES AL CAPITAL (- =disminución)			-91.942,38
AUMENTO DE DEUDAS C/ ENT.CTO.Y PVOS.TRANSF.SUBV. (- =disminución)			-16.380,03
AUMENTO DE NTRAS DEUDAS C/ LOS PROVEEDORES (-=disminución)			4.818,45
AUMENTO DE NTRAS DEUDAS C/ LA ADMÓN PÚBLICA (- =disminución)			-2.843,23
AUMENTO INGRESOS ANTICIP +REMUN.PTE.PAGO (- =disminución)			-956,94
APLICACIÓN DE FONDOS			
COSTES DE LAS OPERACIONES CORRIENTES	748.236,46	
AUMENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE (- =disminución)	-45.484,87	
INCREM. INMOVILIZ. MATERIAL Sede, Cepap, etc. (- =disminución)	-52.449,38	
INCREM.DEUDORES C/PL, ADMÓN, SOCIOS, ETC (- =disminución)	344,18	
INCREMENTO DE TESORERÍA (- =disminución)	62.116,47	
AUMENTO DEL CAPITAL CIRCULANTE (- =disminución)	41.698,61	
SUMAS		754.461,47	754.461,47

Origen de datos: ASD 2020 Rendición de cuentas.xls Origen y Aplicación de Fondos

A lo largo del año 2020, las **principales vicisitudes económicas** de la Asociación Síndrome de Down de Burgos han sido las siguientes:

Cuotas ordinarias de usuarios (cta 721000)

Como consecuencia de los cobros por prestaciones vinculadas y algunas bajas de usuarios, las cuotas ordinarias de los socios (usuarios) se han reducido en el último ejercicio, pasando de 42.797 € a 30.552 € en el ejercicio presente.

Cuotas de las prestaciones vinculadas (cta 721100)

En el ejercicio 2014 se inició la percepción de las cuotas de las prestaciones vinculadas de la Ley de Dependencia. En 2019 se ingresaron cuotas por este concepto por valor de 175.022 €, en el presente el importe asciende a 172.582 € (2.440 € menos que en el ejercicio anterior).

Estado final de las cuentas de caja y bancos

La tesorería a 31 de diciembre asciende a 421.890,14 €, con el siguiente desglose:

- metálico 391,53 €
- La Caixa 180.745,23 €
- IberCaja..... 1.590,55 €
- Bankia 937,18 €
- Caja Laboral, libreta..... 63,54 €
- Caja Rural Burgos 236.094,37 €
- BBVA 2.067,74 €

Subvenciones públicas y ayudas privadas recibidas

Las subvenciones oficiales más importantes en relación con el mantenimiento de la actividad de la Asociación, (con un incremento del 9% respecto a las cifras de 2019) son las que se recogen en el cuadro siguiente:

SUBVENCIONES OFICIALES	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	variación anual (%) 2020-2019
Junta de Castilla y León, mantto.servicios (comedor+nominativa+itinerarios 2019)	101.839	101.868	148.181	45,5%
Dir.Prov.Educación -C.educ.concertado Estela, Gastos mantto-centro	74.994	70.957	72.553	2,2%
Dir.Prov.Educación -C.educ.concertado Estela, Pago delegado nóminas	136.597	141.993	143.186	0,8%
J.CyL. Atención itinerante (en 2019 se consigna como subvención oficial)		76.518	66.482	-13,1%
Ayuntamiento de Burgos	71.874	70.361	69.496	-1,2%
Diputación Provincial	20.000	24.000	20.801	-13,3%
Estado Español (Erasmus-suskids 2018) / asignación IRPF servicios sociales	30.691	15.714	25.850	64,5%
Otras subvenciones oficiales	5.549	4.420	4.359	-1,4%
Suma subvenciones oficiales	441.544 €	505.831 €	550.908 €	8,91%

Los ingresos por Colaboraciones Empresariales (40.071,52 €) recibidos para las actividades cotidianas de la asociación vienen encabezados por las colaboraciones de fundaciones con 22.403 € (Fund. Gutiérrez Manrique proyecto Brecha 10.000 €, Fundación AMA por 4.000 €, Fundación Roselina Mata por 4.000 €, e IberCaja 3.500 €), y el Club de empresarios Estela (17.050 €), con la siguiente descripción.

COLABORACIONES EMPRESARIALES Y OTRAS	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	variación anual (%) 2019-2018
Colaborac. fundaciones, obra social...	46.300	50.170	22.403	-55,3%
Club empresarios Estela	18.900	24.130	17.050	-29,3%
Concierto de Primavera	10.900	3.005	0,00	-100,0%
Marcha Minera y Motodown S.Adrián	4.400	6.665	0,00	-100,0%
Otros donativos, colaboraciones y promoc	1.500	4.486	618	-86,2%
Suma colaboraciones diversas	82.000 €	88.456 €	40.071 €	-54,70%
Variación respecto ejercicio anterior	-17,0%	7,9%	-54,7%	

Registrándose un decremento del 55% respecto del año anterior, debido principalmente por la ausencia de aportación de la Fundación LaCaixa (unos 24.000 €) y una disminución en la partida del club de empresarios (7.000 €).

Conciliación con el Presupuesto aprobado del ejercicio 2020

La Asamblea General celebrada el 29 de septiembre de 2020 aprobó el Presupuesto de la Asociación para el ejercicio 2020. La conciliación del Presupuesto aprobado con la realidad de las cuentas resultantes del ejercicio, se ajusta a las cifras siguientes.

CONCILIACIÓN DEL PRESUPUESTO	PRESUPUESTO APROBADO PARA 2020	CONTABILIDAD CERRADA A 31 DIC 2020	DIFERENCIA CONTABILIDAD - PRESUP 2020	
-------------------------------------	---------------------------------------	---	--	--

1. GASTOS E INVERSIONES

GASTOS PERSONAL ASOCIAC	484.469	619.952,44	-9.283	-1%
GASTOS PERSONAL COLEGIO	144.766			
GASTOS SERVICIOS PROPIOS	72.950	18.488,07	-54.462	-75%
GASTOS GENERALES SIN-FINANC	90.561	108.274,83	17.714	20%
GASTOS FINANCIEROS	9.103	1.521,12	-7.582	-83%
SUBTOTALES	801.849	748.236,46	-53.613	-7%
AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	130.933	118.381,27	-12.552	-10%
SUMA DE LOS GASTOS	932.782	866.617,73	-66.165	-7%
GASTOS PENDIENTES	109.730	(no se ha realizado provisión)		
PISOS	6.298	(no se ha realizado ninguna inversión en pisos)		
INVERSIONES	7.005	20.447,02	13.442	192%
PROMOCIÓN	0	(gastos generales)		
CAMPAMTO VERANO 2020-ANTICIPO				
SUMA DE LOS GASTOS E INVERS. PRESUPUESTADOS	1.055.815 €	887.064,75 €	-168.751	-16%

-182.890,44

2. INGRESOS

INGRESOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD (CUOTAS SOCIOS)	223.280	203.134,00	-20.146	-9%
SERVICIOS A SOCIOS Y CUOTAS COLABORADORES	69.650	18.335,51	-51.314	-74%
SUBTOTALES	292.930	221.469,51	-71.460	-24%
SUBVENC PÚBLICAS A LA ACTIVIDAD ORDINARIA (INCL/COLEGIO)	527.696	550.909,96	23.214	4%
SUBVENC PRIVADAS A LA ACTIVIDAD ORDINARIA (NO-EVENT)	60.550	40.071,52	-20.478	-34%
INGRESOS PRIVADOS (EVENTOS)	8.550	0,00	-8.550	-100%
SUBTOTALES	596.796	590.981,48	-5.815	-1%
SUBVENC Y LEGADOS AL CAPITAL TRANSFERIDOS AL EXCEDENTE	102.403	102.519,96	117	0%
INGRESOS EXCEPCIONALES Y FINANCIEROS	1	658,69	658	65769%
SUMA DE LOS INGRESOS	992.130	915.629,64	-76.500	-8%
INGRESOS PENDIENTES	63.685	(ingresos de la actividad)		
SUMA DE LOS INGRESOS PRESUPUESTADOS	1.055.815 €		-140.185	-13%

Superávit (Negativo = Déficit)	0	28.564,89	28.565,33
---------------------------------------	----------	------------------	------------------

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

En el apartado de gastos e inversiones realizados (por 1.055.815 €) la diferencia entre presupuestado y realizado es grande, ya que el desfase de 168.751 € representa el 16% del presupuesto. Se ha gastado menos de lo presupuestado en todas las partidas salvo en gastos generales (+17.714 €), destacando: 54 mil € en gastos por servicios propios y 12 mil € en las amortizaciones. Por el contrario, se han ejecutado 13.440 más de las inversiones previstas.

En cuanto a los ingresos, se han obtenido 76 mil € menos que el presupuesto. Prácticamente se han reducido todas las partidas, destacando: En ingresos propios de

la actividad y cuotas de socios se han obtenido 71.000 € menos de lo presupuestado y en subvenciones privas y eventos menos 29.000. Por el contrario en subvenciones públicas se ha conseguido superar a lo presupuestado en 23 mil €.

El total de ingresos realizados asciende a 915.629 euros, representando un 8% menos que lo presupuestado.

El saldo final resulta de +28.564 euros de superávit de ingresos que se han percibido por encima de los gastos ejecutados.

De las inversiones en capital presupuestadas se han realizado 20.447 € más en adquisición de mobiliario y equipos informáticos. No se han realizado las provisiones para gastos y promociones, ni tampoco las inversiones en pisos previstas en el presupuesto. Algunas de estas partidas, en todo caso, han podido ser contempladas como gastos ordinarios de la actividad.

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

Conclusiones.

Se ha estudiado la Actividad económica cotidiana -Cuenta de explotación-, con un resultado positivo por gastos e ingresos corrientes de 59.422,71 €. Aplicados los gastos e ingresos de carácter técnico-contable por valor negativo de -15.861,31 €, el resultado de explotación es positivo, en 43.561,40 €.

El Balance queda en la cifra de 2.693.610,68 €, recogiendo el Derecho de Superficie otorgado por el Ayuntamiento de Burgos en 2007 y ampliado en 2014 por importe de 1.436.635 € y el derecho sobre los dos pisos cedidos en 70.000 € (1.506.635 €). Las Construcciones en Sede y Centro Prelaboral ascienden a 1.922.184 €. El resto de inmovilizado material supone 403.409 euros. Se ha considerado la correspondiente amortización acumulada de cada partida. El activo corriente asciende a 533.118 €.

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

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

Se han comparado las previsiones presupuestarias realizadas en enero de 2020 con los resultados efectivamente contabilizados con una gran diferencia en ambas partidas, debido a la situación generada por la pandemia de COVID-19, de 168.750 € en los gastos y de 140.185 € en los ingresos. Desfases propiciados mayormente por la disminución de los gastos generales y propios, junto al decremento de los ingresos por servicios a socios y las subvenciones privadas.

Reducciones de los importes previstos en amortización técnica, provisión para imprevistos ni tampoco ciertas pequeñas inversiones en los pisos y otras varias.

Integrando los gastos e ingresos corrientes con las inversiones previstas, la diferencia entre ingresos y gastos arroja un superávit presupuestario de +28.564 €.

En consecuencia, damos por terminado el presente Informe sobre las Cuentas Anuales de la Asociación Síndrome de Down de Burgos correspondiente al Ejercicio 2020, esperando su aprobación por la Asamblea General, para su presentación ante las autoridades y los organismos de supervisión y control a los que esta Asociación debe rendir cuentas.

En Burgos los miembros de la Junta Directiva de la ASD Burgos el 22 de febrero de 2.021 formulan las cuentas anuales de ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2.020 (integradas por el balance de situación, la cuenta de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria abreviada) y el informe sobre las citadas cuentas anuales, firmando todos ellos en la presente hoja en señal de conformidad y en cada una de las hojas de los documentos mencionados.

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
Dña. Belén Santamaría Tejero	Presidenta	NIF:
Dña. Maria Luisa Santidrián García	Vocal	NIF:
D. Luis Ángel Del Val Otalora	Tesorero	NIF:
D. Luis Otal Gella	Secretario	NIF:
D. Jesús Burgos Villafranca	Vocal	NIF:
D ^a Victoria Esteban Ramos	Vocal	NIF:
D. Jose Ignacio Varona Santamaría.	Vocal	NIF: