

AIDA
AYUDA, INTERCAMBIO
Y DESARROLLO

INFORME DE AUDITORÍA
CUENTAS ANUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los **ASOCIADOS** de la **ASOCIACIÓN AIDA, AYUDA, INTERCAMBIO Y DESARROLLO** por encargo de la **JUNTA RECTORA**:

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la **ASOCIACIÓN AIDA, AYUDA, INTERCAMBIO Y DESARROLLO** que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la Junta Rectora en relación con las cuentas anuales

La Junta Rectora es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la **ASOCIACIÓN AIDA, AYUDA, INTERCAMBIO Y DESARROLLO** de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

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

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

MV AUDIT, S.L.P.

C/ Modesto Lafuente, 41 2ºD 28003 Madrid.
Telf. 91 5359050/5358360 Fax. 91 5357851

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la **ASOCIACIÓN AIDA, AYUDA, INTERCAMBIO Y DESARROLLO** a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

MV AUDIT, S.L.P.
Madrid, 23 de junio de 2017



Teresa Martín de la Vega García
(Nº ROAC 4.090)



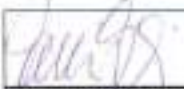

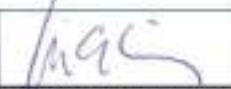


ASOCIACIÓN AIDA, AYUDA, INTERCAMBIO Y DESARROLLO

CUENTAS ANUALES 2016

				
Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojó Vocal

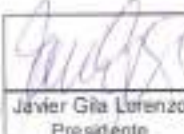
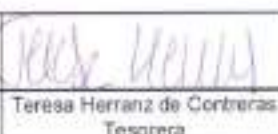
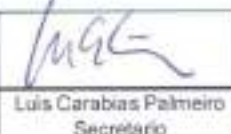
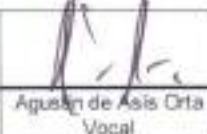
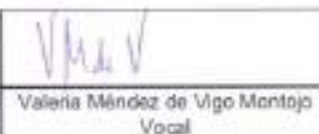
BALANCE DE SITUACIÓN**I. ACTIVO**

ACTIVO	NOTAS	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		18.048,08	20.857,90
I. Inmovilizado intangible.	5.1	0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico.		0,00	0,00
III. Inmovilizado material.	5.2	10.858,92	15.789,67
IV. Inversiones inmobiliarias.		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	9.1	7.189,16	5.068,23
VII. Activos por impuesto diferido.		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		3.090.694,82	1.929.759,83
I. Existencias.	12	124.736,40	105.354,67
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	7, 9.2	936.905,00	840.750,69
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	9.2	18.476,59	39.141,68
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.	9.2	373,00	342,99
VI. Periodificaciones a corto plazo.	11	0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	9.2	2.010.203,83	944.169,80
TOTAL ACTIVO (A+B)		3.108.742,90	1.950.617,73

				
Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

BALANCE DE SITUACIÓN**II. PATRIMONIO NETO Y PASIVO**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2016	2015
A) PATRIMONIO NETO		2.906.686,70	1.906.439,68
A-1) Fondos propios		259.819,83	233.277,05
I. Fondo Social.	13	60.000,00	10.000,00
1. Fondo Social.	13	60.000,00	10.000,00
2. Fondo Social no exigido		0,00	0,00
II. Reservas.	13	1.873,57	1.873,57
III. Excedentes de ejercicios anteriores	13	171.403,48	179.463,65
IV. Excedente del ejercicio	3, 13	26.542,78	41.939,83
A-2) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	13, 16	2.646.866,87	1.673.162,63
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo.		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo.		0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		202.056,20	44.178,05
I. Provisiones a corto plazo.		0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo.		825,77	0,00
1. Deudas con entidades de crédito.	10.2	825,77	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo.		0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
IV. Beneficiarios-Acreedores	8	173.420,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		27.810,43	44.178,05
1. Proveedores.	10.2	4.875,54	6.418,00
2. Otros acreedores.	10.2	22.934,89	37.760,05
VI. Periodificaciones a corto plazo	11	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		3.108.742,90	1.950.617,73

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Cortreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

III. CUENTA DE RESULTADOS

	Nota	(Debe) Haber	
		Ejercicio	Ejercicio
		2016	2015
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	15, 16	1.276.016,19	1.108.566,59
a) Cuotas de asociados y afiliados		0,00	0,00
b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		0,00	0,00
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		1.076.736,34	961.150,34
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		199.279,85	147.416,26
f) Rentregro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	15	347.409,06	139.837,68
3. Ayudas monetarias y otros	15	-637.441,67	-159.161,62
a) Ayudas monetarias	15	-637.441,67	-159.161,62
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0,00	0,00
d) Rentregro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo	15	0,00	1.548,02
6. Aprovisionamientos	15	19.854,20	22.653,42
a) Consumo de mercaderías		-721,57	-767,82
b) Variación de existencias		20.675,77	23.461,24
8. Gastos de personal	15	-434.860,14	-443.927,08
9. Otros gastos de la actividad	15	-640.667,16	-622.113,86
a) Servicios exteriores		-504.747,74	-815.688,44
b) Tributos	14	-402,82	-702,38
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales		-15.255,15	-224,74
d) Otros gastos de gestión corriente		-20.251,39	-5.498,29
10. Amortización del inmovilizado	5, 15	-4.056,26	-5.619,80
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		0,00	0,00
12. Excesos de provisiones		0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		26.364,27	41.823,26
14. Ingresos financieros		21,42	179,55
15. Gastos financieros		0,00	-63,38
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		167,09	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		188,51	116,57
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		26.542,78	41.939,83
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		26.542,78	41.939,83
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		2.050.440,58	919.692,80
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
B.1) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		2.050.440,58	919.692,80
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas		-1.076.736,34	-961.150,34
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
C.1) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-1.076.736,34	-961.150,34
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		973.704,24	-41.457,54
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO		0,00	0,00
F) AJUSTES POR ERRORES		0,00	0,00
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL		0,00	0,00
H) OTRAS VARIACIONES		0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		1.000.247,02	492,29

Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmero Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

MEMORIA ECONÓMICA EJERCICIO 2016

Asociación AIDA, Ayuda, Intercambio y Desarrollo

C/ Claudio Coello 112, 1º
28006 Madrid
Correo E: coordinacion@ong-aida.org

CIF: G82484882

Tel.:34.91.411.68.47
Fax.:34.91.411.86.72
Web: www.ong-aida.org

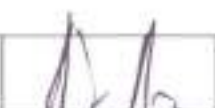
Declaración de utilidad pública por orden del Ministerio del Interior de 24 de septiembre de 2004

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Asociación "AIDA, AYUDA, INTERCAMBIO Y DESARROLLO", se constituyó el 2 de noviembre de 1999 al amparo de la Ley de Asociaciones de 24 de diciembre de 1964. Fue declarada de utilidad pública el 24 de septiembre de 2004.

La Asociación, conforme a sus Estatutos, tiene como fines la cooperación y promoción del desarrollo y la solidaridad entre los pueblos y para su cumplimiento se realizarán las siguientes actividades: Promover campañas de opinión y sensibilización a favor de la cooperación al desarrollo cultural, social y económico; organizar coloquios, seminarios, mesas redondas sobre dichos temas y participar en las que organicen otras entidades. Realizar trabajos de investigación, estudios técnicos e informes sociales. Formar personal especializado en cuestiones de desarrollo en sus distintas vertientes. Realizar intercambios internacionales de profesores y estudiantes. Colaborar y participar con entidades públicas y privadas, organizaciones no gubernamentales de la Unión Europea y otros países en la realización de proyectos y programas de cooperación al desarrollo y otras tareas asistenciales. Identificar, formular, gestionar, ejecutar o supervisar y evaluar proyectos de desarrollo para la Asociación o para otras entidades y organizaciones. Apoyar técnica o financieramente a entidades y organizaciones sin ánimo de lucro en los países en vías de desarrollo. Y en general, cualquier otra actividad social que los órganos de la Asociación estimen oportuno realizar.

Para la financiación de dichas actividades se obtienen fondos públicos y privados, si bien los fondos públicos son mayoritarios. Este origen de los fondos condiciona la ejecución y justificación de los proyectos con todo el rigor que exigen los concedentes.

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojó Vocal

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 IMAGEN FIEL:

Las cuentas anuales del ejercicio 2016 adjuntas han sido formuladas por la Junta Rectora a partir de los registros contables de la Asociación a 31 de diciembre de 2016 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos y en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de dichas entidades.

Las cuentas anuales muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

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

Las Cuentas Anuales se someterán a la aprobación de la Asamblea General, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS.

No se han aplicado principios contables no obligatorios.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE.

La Asociación ha elaborado sus cuentas anuales bajo el principio de entidad 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.

En las cuentas anuales se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Asociación para cuantificar alguno de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 4.1 y 4.3)
- Valor razonable de las donaciones de libros (nota 4.13)

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarla (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 de resultados futuras.

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN.

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, se reflejan las cifras del ejercicio anterior que han de considerarse comparables y uniformes con las del presente ejercicio.

				
Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Ota Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS.

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de resultados y en el estado de cambios en el patrimonio neto.

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES.

No se han realizado en el ejercicio ajustes a las cuentas anuales del ejercicio 2015 por cambios de criterios contables.

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES.

Las cuentas anuales del ejercicio 2016 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados.

3 APLICACIÓN DEL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Las partidas más importantes que configuran el excedente del ejercicio son:

	2016	2015
Subvenciones, donaciones, colaboraciones y legados	1.276.016,19	1.108.566,59
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	347.409,05	139.837,58
Ayudas monetarias	-637.441,67	-159.161,62
Trabajos realizados por la entidad para su activo	-	1.548,02
Consumo de mercaderías	-721,57	-767,82
Variación de existencias	20.675,77	23.461,24
Gastos de personal	-434.860,14	-443.927,08
Otros gastos de la actividad	-540.667,10	-622.113,85
Amortización del inmovilizado	-4.056,26	-5.619,80
Ingresos financieros	21,42	179,95
Gastos financieros	-	-63,38
Diferencias de cambio	167,09	-

				
Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

De acuerdo con el siguiente esquema:

<i>Base de reparto</i>	2016	2015
Excedente del ejercicio	26.542,78	41.939,83
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas		
Total	26.542,78	41.939,83

<i>Distribución</i>	2016	2015
A fondo social		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		
Excedentes de ej. anteriores	26.542,78	41.939,83
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores		
Total	26.542,78	41.939,83

- Información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales.

Al considerarse una Entidad sin Fines Lucrativos, la Asociación cumple con el artículo 13, apartado 2 de la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del derecho Asociación, y con el Régimen Tributario de las Entidades sin Ánimo de Lucro, por lo que destina el excedente a Reservas como Excedente de Ejercicios Anteriores.

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada, y en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual desde el momento en que están disponibles para su puesta en funcionamiento. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeris Méndez de Vigo Montojo Vocal

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

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Asociación revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Asociación calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Para estimar el valor en uso, la Asociación prepara las provisiones de flujos de caja futuros antes de impuestos a partir de los presupuestos más recientes aprobados. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones disponibles de ingresos y gastos de las unidades generadoras de efectivo utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras. Estas provisiones cubren los próximos años, estimándose los flujos para los años futuros aplicando tasas de crecimiento razonables que, en ningún caso, son crecientes ni superan las tasas de crecimientos de los años anteriores.

Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de interés de mercado sin riesgo, ajustado por los riesgos específicos del activo que no se han tenido en cuenta al estimar los futuros flujos de efectivo.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, éste último (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Para ello se reconoce el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuye entre los activos que forman la unidad.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de la pérdida por deterioro de valor como ingreso.


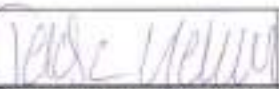
En el ejercicio la Asociación no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

a) Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. La vida útil de estos elementos se estima en 3 años.

Los gastos del personal propio que ha trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la entidad para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

				
Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Las reparaciones que no representen una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Asociación no posee bienes integrantes del Patrimonio Histórico

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, así como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Asociación incluye en el coste de inmovilizado material que necesita un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

No es aplicable la activación de grandes reparaciones y costes de retiro y rehabilitación.

La Asociación no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

La Junta Rectora de la Asociación considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Asociación para sí misma.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada, considerando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

- Construcciones 3 años
- Mobiliario 10 años
- Equipos informáticos 4 años
- Elementos de transporte 6 años
- Otro inmovilizado material 5 años

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Ota Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

Durante el ejercicio 2015 la Asociación procedió a activar el importe de la inversión realizada para el acondicionamiento y adaptación del local de Segovia destinado a configurarse como punto de venta o tienda de AIDA BOOKS&MORE, de acuerdo con el contrato firmado para la cesión de espacio.

La vida útil de este inmovilizado material ha sido estimada atendiendo a la duración o plazo de vigencia del contrato.

4.5 PERMUTAS

No se han realizado en el ejercicio 2016.

4.6 CRÉDITOS O DÉBITOS POR ACTIVIDAD PROPIA

Los créditos por la actividad propia se identifican con los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la propia actividad, mientras que los débitos se identifican con las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la Asociación en cumplimiento de los fines propios.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares con vencimiento a corto plazo originan un derecho de cobro que se registra por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual, la diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Al menos al cierre del ejercicio se evalúa la existencia de deterioro para efectuar la correspondiente corrección valorativa.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la Asociación a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo ser reconocen por el valor nominal del pasivo originado. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual, contabilizando la diferencia entre éste y el valor nominal como un gasto financiero en la cuenta de resultados, de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional.

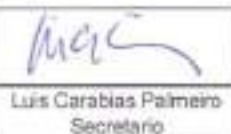
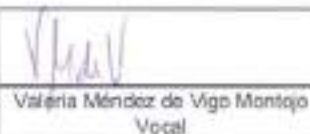
4.7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

4.7.1 Activos financieros

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

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

Se clasifican en función de su finalidad, y necesidad de obtención de réditos a corto/medio o largo plazo. Adicionalmente se valora si el tipo de inversión cumple con las características para la asignación a una u otra cartera, y las necesidades de tesorería estimadas en cada momento.

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Actualmente la Asociación posee como única categoría de activos financieros:

Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor nominal, al considerar un vencimiento no superior a un año y la inexistencia de tipo de interés contractual.

Posteriormente continúan valorándose a su valor nominal, salvo que se hubieran deteriorado.

Al menos al cierre del ejercicio, la Asociación efectúa las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor del activo financiero estuviese deteriorado, ocasionado por una reducción o un retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuya por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión tiene como límite el valor en libros del crédito que estuviese reconocido en la fecha de reversión sino se hubiese registrado el deterioro de valor.

4.7.2 Pasivos financieros

La Entidad no dispone de pasivos mantenidos para negociar ni de otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados.

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

Actualmente la Asociación posee como única categoría de pasivos financieros:

Pasivos financieros a coste amortizado

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicial y posteriormente por su valor nominal, al no tener un vencimiento superior a un año y no tener un tipo de interés contractual.

4.8 EXISTENCIAS

Las existencias que mantiene la Asociación en el activo de su balance corresponden a libros donados por particulares e instituciones que se ponen a la venta para obtener fondos destinados a proyectos de cooperación.

Se consideran por lo tanto donaciones en especie no reintegrables, por lo que a efectos de su valoración se aplican los criterios contenidos en la nota 4.13.1. según la cual, las donaciones de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien recibido, referenciado dicho valor al momento de su reconocimiento.

La Asociación ha estimado este valor razonable en función del precio medio por lo que estas donaciones de libros son vendidas.

				
Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

4.9 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones son reflejadas contablemente en euros atendiendo al cambio existente en el momento de producirse las mismas.

4.10 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Se calcula en función del resultado del ejercicio, considerándose las diferencias existentes entre el resultado contable y fiscal (Base Imponible del Impuesto), y distinguiendo en estas su carácter permanente o temporal, a efecto de registrarlas como impuesto sobre beneficios anticipado o diferido según corresponda.

El Título II Capítulo II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, regula el régimen fiscal referido al impuesto de sociedades de las entidades sin ánimo de lucro, siendo por lo tanto aplicable a esta Asociación.

Por lo tanto se han tenido en cuenta los artículos 6 y 7 de la citada Ley en cuanto a rentas exentas y explotaciones económicas exentas, así como el artículo 8 en cuanto a la estimación de la base imponible.

4.11 INGRESOS Y GASTOS

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

No obstante, la Asociación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Las ventas se refieren, en su mayoría, a libros donados por particulares e instituciones, y los ingresos por prestaciones de servicios se corresponden con prestaciones de servicios técnicos al Banco Mundial. Los fondos obtenidos son destinados a proyectos de cooperación.

4.12 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No existen estas partidas en el ejercicio 2016.

4.13 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal se contabilizan mensualmente, en función de su devengo.

La Asociación no tiene contraídos compromisos en materia de planes de pensiones con su personal.

Excepto en el caso de causas justificadas, la Asociación viene obligada a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

4.14.1 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS OTORGADOS POR TERCEROS DISTINTOS A LOS SOCIOS O PROPIETARIOS

Reconocimiento

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

Las subvenciones, donaciones y legados de la actividad consistentes en donaciones de instituciones y de particulares que no tienen carácter plurianual, se registran directamente como ingreso de la explotación.

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

Valoración

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

Criterios de imputación a resultados

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

En este sentido, el criterio de imputación a resultados de una subvención, donación o legado de carácter monetario debe ser el mismo que el aplicado a otra subvención, donación o legado recibido en especie, cuando se refieren a la adquisición del mismo tipo de activo o a la cancelación del mismo tipo de pasivo.

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

a) Cuando se concedan para asegurar una rentabilidad mínima o compensar el déficit de explotación: se imputan como ingresos del ejercicio en el que se conceden, salvo si se destinan a financiar el déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios.

				
Javier Gija Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

b) Cuando se concedan para financiar gastos específicos: se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que están financiando.

c) Cuando se concedan para adquirir activos o cancelar pasivos, se pueden distinguir los siguientes casos más característicos:

- Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

- Cancelación de deudas: se imputan como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo cuando se otorguen en relación con una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realiza en función del elemento financiado.

d) Los importes monetarios que se reciban sin asignación a una finalidad específica se imputan como ingresos del ejercicio en que se reconocen.

4.14.2 PRÁCTICA CONTABLE SEGUIDA POR LA ASOCIACIÓN

En la adjudicación de un proyecto se reconoce el derecho en una cuenta de activo con la contrapartida en el patrimonio neto y en el cobro de la subvención la cuenta de activo se sustituye por la correspondiente de banco. Durante la ejecución del proyecto se lleva a ingresos y gastos los importes devengados en función de la ejecución del mismo, cumpliendo con la correlación entre ingresos y gastos. Los proyectos suelen ser ejecutados en periodos de tiempo que abarcan dos o tres ejercicios económicos.





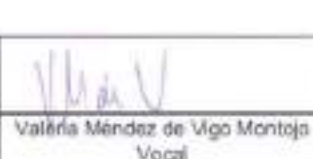
4.15 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

No existen transacciones con partes que se puedan considerar vinculadas.

5 INMOVLIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 INMOVLIZADO INTANGIBLE

La composición y evolución de estas cuentas en el transcurso del ejercicio 2016, corresponde al siguiente detalle expresado en euros:

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valéria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Concepto	31/12/2015	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2016
Aplicaciones Informáticas	417,60				417,60
TOTAL	417,60				417,60
Concepto	31/12/2015	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2016
Aplicaciones Informáticas	(417,60)				(417,60)
TOTAL	(417,60)				(417,60)
Valor Neto Contable	0,00				0,00

La composición y evolución de estas cuentas en el transcurso del ejercicio 2015, corresponde al siguiente detalle expresado en euros:

Concepto	31/12/2014	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2015
Aplicaciones Informáticas	417,60				417,60
TOTAL	417,60				417,60
Concepto	31/12/2014	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2015
Aplicaciones Informáticas	(417,60)				(417,60)
TOTAL	(417,60)				(417,60)
Valor Neto Contable	0,00				0,00

El coste del inmovilizado intangible totalmente amortizado es de 417,60 euros, tanto en 2016 como en 2015.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado intangible.

5.2 INMOVILIZADO MATERIAL

La composición y evolución de estas cuentas en el transcurso del ejercicio 2016, corresponde al siguiente detalle expresado en euros:

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valéria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Concepto	31/12/2015	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2016
Mobiliario	6.113,00	1.956,95			8.069,95
Equipos para procesos de la información	19.895,63	1.168,56	(952,93)		20.111,26
Otro Inmovilizado	1.899,90				1.899,90
Construcciones	7.924,02		(4.000,00)		3.924,02
Elementos de transporte	25.840,11				25.840,11
TOTAL	61.672,66	3.125,51	(4.952,93)		59.845,24
Concepto	31/12/2015	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2016
Mobiliario	(3.540,77)	(721,82)			(4.262,59)
Equipos para procesos de la información	(18.786,32)	(778,59)	952,93		(18.611,98)
Otro Inmovilizado	(1.747,45)	(32,66)			(1.780,11)
Construcciones	(430,38)	(1.520,79)			(1.951,17)
Elementos de transporte	(21.378,07)	(1.002,40)			(22.380,47)
TOTAL	(45.882,99)	(4.056,26)	952,93		(48.986,32)
Valor Neto Contable	15.789,67				10.858,92

La composición y evolución de estas cuentas en el transcurso del ejercicio 2015, corresponde al siguiente detalle expresado en euros:

Concepto	31/12/2014	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2015
Mobiliario	5.861,42	251,58			6.113,00
Equipos para procesos de la información	18.828,13	1.067,50			19.895,63
Otro Inmovilizado	1.740,00	159,90			1.899,90
Construcciones		7.924,02			7.924,02
Elementos de transporte		25.840,11			25.840,11
TOTAL	26.429,55	35.243,11			61.672,66
Concepto	31/12/2014	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2015
Mobiliario	(2.625,13)	(915,64)			(3.540,77)
Equipos para procesos de la información	(16.503,91)	(2.282,41)			(18.786,32)
Otro Inmovilizado	(1.392,00)	(355,45)			(1.747,45)
Construcciones		(430,38)			(430,38)
Elementos de transporte		(21.378,07)			(21.378,07)
TOTAL	(20.521,04)	(25.361,95)			(45.882,99)
Valor Neto Contable	5.908,51				15.789,67

A fecha de cierre el inmovilizado material totalmente amortizado es de 39.241,66 euros (38.818,53 euros al cierre del ejercicio 2015).

Con fecha 8 de junio de 2015 la Asociación suscribió un contrato de cesión de espacio de un local en Segovia, en virtud del cual la Asociación utilizará temporalmente dicho inmueble, en la condición de precario y sin pagar renta o merced alguna, con el objeto de destinarlo a la

				
Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

actividad social y humanitaria que desarrolla. La autorización de uso se concede hasta el 7 de junio de 2018.

Las obras de adaptación necesarias para proceder a la apertura del local fueron activadas por la Asociación, amortizándose durante el período de vigencia de la cesión, quedando las obras o reformas a la finalización del contrato a beneficio del local. Los gastos del personal contratado para la realización de las obras también fueron activados.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Asociación no posee bienes del Patrimonio Histórico.

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Se corresponde con importes pendientes de cobro por parte de los subvencionadores. El saldo desglosado para el año 2016 es el siguiente:

Subvencionador	Año Concesión	Proyecto	Importe Concedido	Deuda Pendiente
JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	2016	Refuerzo a la soberanía alimentaria en el sur de Kolda mediante la promoción de productos con alto valor nutricional	154.840,00	154.840,00
FUNDACIÓN BANGARIA LA CAIXA	2016	Apoyo al desarrollo socioeconómico de 910 familiar en situación de vulnerabilidad, del distrito de Bagherat (Bangladesh), a través de un modelo innovador de acuicultura a pequeña escala	435.000,00	208.257,00
UNIÓN EUROPEA	2014	Melhoria do acesso aos serviços de saúde dos grupos mais vulneráveis no Sector Autónomo de Bissau	700.000,00	374.503,00
UNIÓN EUROPEA	2016	Derecho a la salud. Guinea.	330.000,00	199.305,00
TOTAL			1.619.840,00	936.905,00

El saldo desglosado para el año 2015 era el siguiente:

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Subvencionador	Año Concesión	Proyecto	Importe	Deuda
			Concedido	Pendiente
XUNTA DE GALICIA	2015	Mejora da seguridade alimentaria e das desigualdades de xénero na liña de fronteira entre Guinea-Bissau e Senegal mediante a creación dunha rede de hortas comunitarias xestionadas e controladas por mulleres	175.000,00	87.500,00
JUNTA DE CASTILLA Y LEON	2015	Mejora de la seguridad alimentaria en la zona sur de Kolda (Senegal), favoreciendo el acceso de los colectivos más vulnerables	158.000,00	158.000,00
UNICEF	2014	Mejora de la asistencia médica y socio-sanitaria en el servicio de pediatría del Hospital Nacional Simao Mendes	295.696,00	58.495,69
UNIÓN EUROPEA	2014	Mejoría do acceso aos servizos de saúde dos grupos máis vulnerábeis no Sector Autónomo de Bissau	700.000,00	526.755,00
AYUNTAMIENTO DE SEGOVIA	2015	Mejora seguridad alimentaria a través de un modelo innovador de acuicultura integrada en Kolda, Casamence, Senegal.	10.000,00	10.000,00
TOTAL			1.338.696,00	840.750,69

El movimiento del saldo para el año 2016 es el siguiente:

Concepto	31/12/2015	Entradas	Salidas	31/12/2016
Usuarios Deudores				
Patrocinadores				
Otros deudores de la actividad propia	840.750,69	1.983.250,03	-1.887.095,72	936.905,00
Total	840.750,69			936.905,00

El movimiento del saldo para el año 2015 era el siguiente:

Concepto	31/12/2014	Entradas	Salidas	31/12/2015
Usuarios Deudores				
Patrocinadores				
Otros deudores de la actividad propia	1.256.077,49	921.113,96	-1.336.440,76	840.750,69
Total	1.256.077,49			840.750,69

8 BENEFICIARIOS-ACREEDORES

Se corresponde con importes pendientes de pago por ayudas y otras asignaciones concedidas y comprometidas en firme de forma irrevocable e incondicional. El saldo desglosado para el ejercicio 2016 es el siguiente:

Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Beneficiario	Año Concesión	Proyecto	Importe	Deuda
			Concedido	Pendiente
AIDA GUINE-BISSAU	2016	Apoyo en la implementación del proyecto de asistencia a colectivos vulnerables en Guinea Bissau	50.000,00	50.000,00
AIDA GUINE-BISSAU	2016	Implementación del proyecto de construcción de una escuela rural de gestión comunitaria en la población de Cuntima (Guinea Bissau)	30.000,00	30.000,00
AIDA GUINE-BISSAU	2016	Implementación del proyecto de becas de post-grado para la inserción laboral de universitarios recién graduados	23.420,00	23.420,00
AIDA GUINE-BISSAU	2016	Implementación del proyecto de asistencia socio-sanitaria en la isla de Bolama (Guinea Bissau)	10.000,00	10.000,00
AIDA GUINE-BISSAU	2016	Implementación del proyecto de apoyo al Comité Nacional para el abandono de prácticas nefastas	60.000,00	60.000,00
TOTAL			173.420,00	173.420,00

El movimiento del saldo para el año 2016 es el siguiente:

Concepto	31/12/2015	Entradas	Salidas	31/12/2016
Beneficiarios-Acreedores	0,00	173.420,00	0,00	173.420,00
Total	0,00			173.420,00

Al cierre del ejercicio 2015 no existía ninguna ayuda o cualquier otro tipo de asignación comprometida en firme por la Asociación que se encontrara pendiente de pago.

9 ACTIVOS FINANCIEROS

9.1 ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

La información de los instrumentos financieros a largo plazo del activo del balance de la Asociación, clasificados por categorías en el ejercicio 2016, es la siguiente:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados y Otros	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Activos financieros a coste amortizado					7.189,16	5.068,23
Total...					7.189,16	5.068,23

				
Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

La información de los instrumentos financieros del activo financiero a largo plazo del balance de la Asociación, clasificados por categorías en el ejercicio 2015, es la siguiente:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de		Créditos derivados y Otros	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Activos financieros a coste amortizado					5.068,23	3.883,52
Total...					5.068,23	3.883,52

El detalle del movimiento de los activos financieros a largo plazo del balance de la Asociación en el ejercicio 2016, es el siguiente:

Concepto	31/12/2015	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2016
Fianza Alquiler Sede (Claudio Coello 112)	2.000,00				2.000,00
Fianza Oficina Bangladesh	483,52				483,52
Fianza Alquiler Local (Claudio Coello 112)	1.400,00				1.400,00
Fianza Alquiler Local (Barcelona)	1.160,00				1.160,00
Fianza Ferie Energia	24,71				24,71
Fianza Alquiler Local (Madrid)		800,00			800,00
Fianza Alquiler Local (Santander)		1.000,00			1.000,00
Fianza Canal de Isabel II		107,50			107,50
Fianza Alquiler Senegal (Kolda)		213,43			213,43
Total	5.068,23	2.120,93			7.189,16

El detalle del movimiento de los activos financieros a largo plazo del balance de la Asociación en el ejercicio 2015, es el siguiente:

Concepto	31/12/2014	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2015
Fianza Alquiler Sede (Claudio Coello 112)	2.000,00				2.000,00
Fianza Oficina Bangladesh	483,52				483,52
Fianza Alquiler Local (Claudio Coello 112)	1.400,00				1.400,00
Fianza Alquiler Local (Barcelona)		1.160,00			1.160,00
Fianza Ferie Energia		24,71			24,71
Total	3.883,52	1.184,71			5.068,23

9.2 ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

La información de los instrumentos financieros a corto plazo del activo del balance de la Asociación, clasificados por categorías en el ejercicio 2016, es la siguiente:

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados y Otros	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Activos financieros a coste amortizado					2.965.958,42	1.824.405,16
Total...					2.965.958,42	1.824.405,16

				
Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmiero Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Dentro de la categoría de activos financieros a coste amortizado en 2016 se recogen los siguientes saldos:

- créditos derivados de las actividades propias de la Entidad (concesiones de subvenciones pendientes de cobro) por importe de 936.905,00 euros, descritos en la nota 7 (840.750,69 euros al cierre del ejercicio 2015).
- efectivo y otros activos líquidos equivalentes, tanto depositado en entidades financieras como en la caja de la Asociación por importe de 2.010.203,83 euros:

	2016	2015
TOTAL CAJA	18.159,41	10.405,48
CAJA SEDE Y BOOKS	15.628,67	9.097,87
CAJA PROYECTOS	2.530,74	1.307,61
TOTAL BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO	1.992.044,42	933.764,32
BANCOS SEDE	984.720,26	141.287,05
PROYECTOS	868.844,13	687.979,71
DONACIONES	71.678,50	73.120,79
BOOKS	66.801,53	31.376,77
TOTAL CAJA, BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO	2.010.203,83	944.169,80

- deudores comerciales y otras cuentas a cobrar por importe de 18.476,59 euros:

CONCEPTO	2016	2015
DEUDORES POR LIBROS Y OTROS	14.119,17	33.950,41
H.P. DEUDORA POR IVA	4.039,10	4.872,95
H.P. RETENCIONES	318,32	318,32
TOTAL	18.476,59	39.141,68

- Otros créditos y fianzas a corto plazo por importe de 373,00 euros (342,99 euros al cierre del ejercicio 2015).

10 PASIVOS FINANCIEROS

10.1 PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

La Asociación no tiene registrados en su balance pasivos financieros a largo plazo.

10.2 PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

La información de los instrumentos financieros a corto plazo del pasivo del balance de la Asociación, clasificados por categorías en el ejercicio 2016, es la siguiente:

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de		Obligaciones y otros		Derivados y otros	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Pasivos financieros a coste amortizado	825,77	0,00			201.230,43	44.178,05
Total...	825,77	0,00			201.230,43	44.178,05

Las deudas con entidades de crédito recogen un importe de 825,77 euros en concepto de la utilización de la tarjeta de crédito que se encontraba pendiente de ser cargado por la entidad financiera a 31 de diciembre de 2016 (0 euros a 31 de diciembre de 2015).

				
Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Cortreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

El detalle de "Derivados y otros" de la categoría de pasivos financieros a coste amortizado a 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

CONCEPTO	2016	2015
TOTAL PROVEEDORES	4.875,54	6.418,00
SEDE	1,52	1.223,00
PROYECTOS	3.873,38	4.601,22
LIBROS	1.000,64	593,78
TOTAL ACREEDORES	196.354,89	37.760,05
ACREEDORES POR PRESTACIONES DE SERVICIOS	5.174,10	5.970,31
REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO	951,76	3.718,99
HP ACREEDORA POR IRPF	8.409,90	3.824,94
PREVISIÓN INTERESES DEMORA PROYECTOS	0,00	16.560,10
ORGANISMOS SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORES	8.399,13	7.685,71
BENEFICIARIOS-ACREEDORES (NOTA B)	173.420,00	0,00
TOTAL	201.230,43	44.178,05

Con fecha 27 de julio de 2016 la Asociación ha liquidado los intereses de demora correspondientes al proyecto de AECID en Siria CAP-1-1033 por importe de 16.560,10 euros.

La Asociación no tiene deudas con garantía real, ni cuenta con líneas de descuento ni pólizas de crédito a 31 de diciembre de 2016.

11 PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO

A 31 de diciembre de 2016 y 2015 en el balance de situación de la Asociación no existen partidas de periodificaciones registradas.

12 EXISTENCIAS

El detalle de las existencias a 31 de diciembre de 2016 y a 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

	2016	2015
Número de libros a 31 de diciembre	62.306	53.240
Valoración media al cierre del ejercicio	1,925535	1,865075
Total valoración a 31 de diciembre	119.972,37	99.296,60

Los libros son adquiridos mediante donaciones de particulares, donaciones de entidades u otras instituciones.

En el ejercicio 2012 debido a una mayor experiencia acumulada, se cambió la estimación del valor razonable por las donaciones de libros utilizando el precio medio de venta del ejercicio para valorar la totalidad de las unidades, que en 2016 ha sido de 1,925535 euros / unidad y en 2015 de 1,865075 euros / unidad.

				
Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Adicionalmente en el ejercicio 2016, en el epígrafe de existencias, se recoge el importe entregado en concepto de anticipos a proveedores de servicios referido a los proyectos en desarrollo por importe de 4.764,03 euros (6.058,07 euros al cierre del ejercicio 2015).

13 FONDOS PROPIOS – PATRIMONIO NETO

El movimiento de los Fondos Propios y del Patrimonio Neto propios en el ejercicio 2016 ha sido el siguiente:

	Fondo Social Escriturado	Reservas	Excedente de ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Total Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y Legados recibidos	Total Patrimonio Neto
Saldo. Final año 2015	10.000,00	1.873,57	179.460,85	41.936,83	233.277,25	1.873.192,60	1.906.429,69
Total ingresos y gastos reconocidos 2016				26.542,78	26.542,78		26.542,78
Aplicación Rols 2016			41.000,82	-41.000,82			
Operaciones con socios o propietarios							
Ampliación Fondo Social							
Otras variaciones del patrimonio neto	50.000,00		-50.000,00			973.704,24	973.704,24
SALDO FINAL AÑO 2016	60.000,00	1.873,57	171.460,48	26.542,78	259.816,03	3.046.896,84	3.006.686,79

El movimiento de los Fondos Propios y del Patrimonio Neto en el ejercicio 2015 fue el siguiente:

	Fondo Social Escriturado	Reservas	Excedente de ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Total Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y Legados recibidos	Total Patrimonio Neto
Saldo. Final año 2014	10.000,00	1.873,57	176.000,26	3.373,36	191.227,22	1.714.626,17	1.905.957,39
Total ingresos y gastos reconocidos 2015				41.936,83	41.936,83		41.936,83
Aplicación Rols 2014			3.373,36	-3.373,36			
Operaciones con socios o propietarios							
Ampliación Fondo Social							
Otras variaciones del patrimonio neto						-41.457,54	-41.457,54
SALDO FINAL AÑO 2015	10.000,00	1.873,57	179.460,85	41.936,83	233.277,25	1.873.192,60	1.906.429,69

El fondo social al inicio del ejercicio 2009 ascendía a 300,00€. En la Asamblea General Ordinaria de 29 de junio de 2009 se aprobó aumentar el fondo social en 9.700,00€ con cargo a remanente, quedando establecido finalmente en 10.000 €.

Adicionalmente, en la Asamblea General Ordinaria celebrada el 15 de diciembre de 2016 se aprueba aumentar el fondo social en 50.000 euros con cargo al excedente acumulado de ejercicios anteriores, quedando establecido el fondo social al cierre del ejercicio 2016 en 60.000 euros.

14 SITUACIÓN FISCAL

14.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La conciliación del resultado del ejercicio (excedente positivo) con la base imponible en el ejercicio 2016 se presenta a continuación:

	En Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Importe
Excedente del ejercicio 2016	26.542,78		
Diferencias permanentes:			
Gastos e ingresos exentos según Ley	1.621.703,30	-1.648.246,08	
Impuesto sobre sociedades			
Base imponible (Resultado Fiscal)	1.648.246,08	-1.648.246,08	0,00

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Ota Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

La conciliación del resultado del ejercicio (excedente positivo) con la base imponible en el ejercicio 2015 se presenta a continuación:

	En Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Importe
Excedente del ejercicio 2015	41.939,83		
Diferencias permanentes:			
Gastos e ingresos exentos según Ley	1.231.658,40	-1.273.598,23	
Impuesto sobre sociedades			
Base imponible (Resultado Fiscal)	1.273.598,23	-1.273.598,23	0,00

El Título II Capítulo II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, regula el régimen fiscal referido al impuesto de sociedades de las entidades sin ánimo de lucro, y por consiguiente, aplicable a esta Asociación.

Por lo tanto, se han tenido en cuenta los artículos 6 y 7 de la citada Ley en cuanto a rentas exentas y explotaciones económicas exentas, así como el artículo 8 en cuanto a la estimación de la base imponible.

14.2 OTROS TRIBUTOS

A 31 de diciembre de 2016 el saldo registrado en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al epígrafe de "Tributos" por importe de 402,82 euros (702,38 euros al cierre del ejercicio 2015), se corresponde básicamente con diversas tasas locales, tasas nacionales de países en los que la Asociación desarrolla actualmente proyectos y gastos para la emisión de visados.

15 INGRESOS Y GASTOS

El detalle de los ingresos y gastos devengados durante 2016 y 2015 se presenta a continuación:

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmero Secretario	Agustín de Jesús Orta Vocal	Valeria Míndez de Vigo Montojo Vocal

Partida	Gastos	Gastos
	2016	2015
Ayudas monetarias y otros	637.441,67	159.161,62
Ayudas monetarias	637.441,67	159.161,62
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Reintegro de ayudas y asignaciones		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	-19.954,20	-22.693,42
Consumo de mercaderías	721,57	767,82
Variación de existencias	-20.675,77	-23.461,24
Consumo de materias primas		
Otras materias consumibles		
Gastos de personal	434.860,14	443.927,08
Sueldos	362.234,85	366.803,35
Cargas sociales	72.625,29	77.123,73
Otros Gastos de la Actividad	544.592,85	622.118,70
Arrendamientos	51.185,32	44.100,10
Reparaciones y conservación	11.118,93	6.558,22
Servicios profesionales independientes	41.111,58	25.487,19
Transportes	4.771,67	4.348,76
Primas de Seguros	4.237,30	2.345,87
Servicios bancarios	4.504,54	4.230,13
Publicidad y Propaganda	17.438,58	7.682,69
Suministros	308.913,65	413.998,77
Otros Servicios	61.466,17	106.938,71
Otros Tributos	402,82	702,38
Pérdidas de créditos incobrables	9.877,65	-
Pérdidas por deterioro	7.728,61	224,74
Otros Gastos de la Explotación	16.517,77	3.827,60
Gastos excepcionales	5.318,26	1.675,54
Amortización del Inmovilizado	4.056,26	5.619,80
Total...	1.600.996,72	1.208.133,78

				
Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Partida	Ingresos	
	2016	2015
Cuota de usuarios y afiliados		
Cuota de usuarios		
Cuota de afiliados		
Colaboraciones		
Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio	1.276.016,19	1.108.566,59
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	347.409,05	139.837,58
Venta de bienes	221.921,21	139.002,10
Prestación de servicios	125.487,84	835,48
Trabajos realizados por la entidad para su activo	-	1.548,02
Reversión del deterioro de créditos	2.341,11	-
Otros ingresos de explotación	1.584,64	4,85
Ingresos excepcionales	1.584,64	4,85
Total...	1.627.350,99	1.249.957,04

				
Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

(detalle de las concesiones en 2016 por entidad concedente)

ENTIDAD CONCEDENTE	Concedido en 2016	Recibido en 2016 de concesiones 2016 y anteriores
AGENCIA ESPAÑOLA DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL PARA EL DESARROLLO (AECID)	850.615,00	850.615,00
UNIÓN EUROPEA	330.000,00	283.941,42
UNICEF		58.495,69
JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	154.840,00	158.000,00
XUNTA DE GALICIA		87.500,00
AYUNTAMIENTO DE SEGOVIA		10.000,00
COMUNITAT VALENCIANA	152.793,82	152.793,82
COMUNIDAD DE MADRID	60.000,00	60.000,00
OTRAS INSTITUCIONES Y FUNDACIONES	502.155,46	297.151,45
EMPRESAS Y ENTIDADES	107.395,25	107.395,25
DONACIONES PARTICULARES	58.392,34	58.392,34
DONACIONES ANÓNIMAS	33.492,26	33.492,26
TOTAL FONDOS 2016	2.249.684,13	2.157.777,23

Parte de los proyectos que AIDA Ayuda, Intercambio y Desarrollo ejecuta con financiación pública están sometidos al cumplimiento de la Ley General de Subvenciones y por tanto a los procedimientos específicos de revisión y auditoría que cada Administración específica en las bases reguladoras de las convocatorias correspondientes.

17 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

17.1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

17.1.1

Denominación de la actividad	Cooperación Internacional
Tipo de Actividad	Actividad Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid- Lugar del Proyecto (terreno)

Esta actividad trata de promover el desarrollo integral de los pueblos y la mejora de las condiciones de vida de las comunidades más desfavorecidas, buscando siempre contribuir de la manera más eficaz y eficiente posible a la acción general contra la pobreza sobre la base de:

- La justicia, entendida como el reconocimiento y disfrute real por todas las personas de los Derechos Humanos, enunciados por NN.UU. en la Declaración Universal de 1948.
- Un énfasis especial en la igualdad de hombres y mujeres.
- La sostenibilidad medioambiental.
- La coordinación con otras instituciones públicas y privadas, con objeto de multiplicar los efectos positivos de la cooperación, asumiendo los compromisos de alineación, apropiación, armonización y transparencia.

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Corberas Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

- Recursos empleados

Tipo	Número
Personal asalariado	13
Personal con contrato de servicios	-
Personal con beca	7
Personal voluntario	7

Gastos/Inversiones	Importe Realizado
Gastos por ayudas y otros	
a) Ayudas monetarias	637.441,67
b) Ayudas no monetarias	
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
Gastos de personal	400.871,61
Aprovisionamientos	17,86
Otros gastos de la actividad	471.408,63
Amortización de inmovilizado	2.744,02
Gastos financieros	30,81
Diferencias de cambio	
Subtotal gastos	1.512.514,60
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	1.085,57
Subtotal Recursos	1.085,57
TOTAL	1.513.600,17

17.1.2

Denominación de la actividad	Venta de libros donados por instituciones y particulares destinada a la Cooperación Internacional
Tipo de Actividad	Actividad Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid-Segovia-Valencia-Barcelona-Castellón-Santander

Venta libros donados. El fin de esta actividad es destinar los recursos obtenidos a los proyectos de Cooperación Internacional que la Asociación tiene en marcha en África, Asia y Europa.

- Recursos empleados

Tipo	Número
Personal asalariado	1
Personal con contrato de servicios	-
Personal con beca	-
Personal voluntario	214

				
Javier Gila-Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Gastos/Inversiones	Importe Realizado
Aprovisionamientos	703,71
Gastos de personal	33.988,53
Otros gastos de la actividad	73.184,22
Amortización de inmovilizado	1.312,24
Subtotal gastos	109.188,70
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	2.039,94
Subtotal Recursos	2.039,94
TOTAL	111.228,64

17.2 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Todos los bienes y derechos de los que dispone la Asociación están destinados al cumplimiento de los fines propios.

Se adjunta información relativa sobre el grado de cumplimiento en el destino de rentas e ingresos.

El grado de cumplimiento de fines de la Asociación correspondiente a las rentas netas obtenidas en el ejercicio ha superado el 70%.

Ejercicio	Ingresos Brutos Computables (1)	Gastos necesarios computables (2)	Impuestos	Diferencia (4)-(1)-(2)-(3)	Importe destinado a fines	%	2006	2007	2008	2009	2010
2006	667.803,00	4.190,00	0,00	663.613,00	666.811,00	100,48%	666.811,00				
2007	1.400.886,00	1.190,00	116,00	1.389.571,00	1.399.869,00	100,02%		1.399.869,00			
2008	3.676.862,00	2.267,00	83,00	3.674.592,00	3.633.795,00	98,47%			3.633.795,00		
2009	3.735.470,00	3.910,00	82,00	3.731.513,00	3.669.619,00	98,35%				3.669.619,00	
2010	3.399.196,96	4.422,44	0,00	3.394.734,51	3.388.706,20	99,82%					3.388.706,20
2011	3.099.657,84	7.667,46	316,07	3.091.655,81	3.089.284,67	99,92%					
2012	2.294.252,43	7.294,40	342,23	2.276.615,80	2.270.466,94	99,73%					
2013	1.735.208,74	6.040,26	271,93	1.748.896,51	1.685.115,03	96,38%					
2014	840.671,52	4.422,44	0,00	836.249,08	833.561,25	99,69%					
2015	1.273.418,26	5.619,80	732,39	1.267.066,10	1.249.773,60	97,92%					
2016	1.649.026,76	4.056,20	402,02	1.643.567,99	1.620.328,90	98,59%					

Ejercicio	Ingresos Brutos Computables (1)	Gastos necesarios computables (2)	Impuestos	Diferencia (4)-(1)-(2)-(3)	Importe destinado a fines	%	2011	2012	2013	2014	2015	2016
2006	667.803,00	4.190,00	0,00	663.613,00	666.811,00	100,48%						
2007	1.400.886,00	1.190,00	116,00	1.389.571,00	1.399.869,00	100,02%						
2008	3.676.862,00	2.267,00	83,00	3.674.592,00	3.633.795,00	98,47%						
2009	3.735.470,00	3.910,00	82,00	3.731.513,00	3.669.619,00	98,35%						
2010	3.399.196,96	4.422,44	0,00	3.394.734,51	3.388.706,20	99,82%						
2011	3.099.657,84	7.667,46	316,07	3.091.655,81	3.089.284,67	99,92%	3.089.284,67					
2012	2.294.252,43	7.294,40	342,23	2.276.615,80	2.270.466,94	99,73%		2.270.466,94				
2013	1.735.208,74	6.040,26	271,93	1.748.896,51	1.685.115,03	96,38%			1.685.115,03			
2014	840.671,52	4.422,44	0,00	836.249,08	833.561,25	99,69%				833.561,25		
2015	1.273.418,26	5.619,80	732,39	1.267.066,10	1.249.773,60	97,92%					1.249.773,60	
2016	1.649.026,76	4.056,20	402,02	1.643.567,99	1.620.328,90	98,59%						1.620.328,90

				
Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	1.617.213,41		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).		3.125,51	
2.1. Realizadas en el ejercicio		3.125,51	
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores			
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)	1.620.338,92		

18 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

No se han producido operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2016.

19 HECHOS POSTERIORES

No ha ocurrido ningún hecho significativo posterior que afecte o amplíe la información presentada adicional al normal curso de la actividad de la Asociación.

20 INFORMACIÓN MEDIAMBIENTAL

Dada la actividad a la que se dedica la Asociación, la misma 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 excedentes de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

21 OTRA INFORMACIÓN

- El número medio de personal asalariado durante el ejercicio:

- 2016 10,60 trabajadores
- 2015 12,07 trabajadores
- 2014 6,74 trabajadores
- 2013 13,11 trabajadores
- 2012 19,58 trabajadores
- 2011 23,65 trabajadores
- 2010 22,00 trabajadores

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

PLANTILLA MEDIA 2016:		11
	Hombres	4
	Mujeres	7
Categorías		
Expatriados		
	Hombres	3
	Mujeres	3
Sede		
	Hombres	1
	Mujeres	4
Desglose Personal Sede		
Dirección		
	Hombres	1
	Mujeres	
Responsable departamento		
Comunicación	Hombres	
	Mujeres	1
Proyectos	Hombres	
	Mujeres	2
Contabilidad	Hombres	
	Mujeres	1

Durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016 la Asociación ha tenido un empleado con discapacidad mayor o igual al 33%.

En cumplimiento de la disposición adicional decimocuarta de la Ley 44/2002 de Medidas de Reforma del Sistema Financiero se informa que los honorarios devengados por los servicios prestados de auditoría correspondientes al ejercicio 2016 ascienden a 4.500,00 euros, y los correspondientes al ejercicio 2015 ascendieron a 3.665,00 euros.

No existen honorarios cargados por otras empresas del mismo grupo al que pertenece el auditor de cuentas, o cualquier empresa con la que el auditor esté vinculado por control, propiedad común o gestión.

Durante el ejercicio 2016 la sociedad auditora de cuentas ha facturado en concepto de honorarios 8.664,58 euros correspondientes a revisiones de cuentas justificativas, siendo el importe facturado por este mismo concepto de 4.132,24 euros durante el ejercicio 2015.

				
Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

23 INVENTARIO

INMOVILIZADO INTANGIBLE 0,00

AÑO	APLICACIONES INFORMÁTICAS	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2006	Contaplus Elite	417,60	-417,60	0,00

INMOVILIZADO MATERIAL 10.858,92

AÑO	MOBILIARIO	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2007	MOBILIARIO OFICINA SEDE	1.133,75	-1.027,40	106,35
2011	MOB. SEDE IKEA 2009	797,09	-624,64	173,05
2011	SILLONES CUERO BLANCO	419,61	-221,37	198,24
2009/2012	MOBILIARIO AIDA BOOKS & MORE	3.510,37	-2.242,53	1.267,84
2015	MOBILIARIO LIBRERÍA MOLINELL	251,58	-47,92	203,66
2016	LIBRERIAS BILLY CASTELLON	739,83	-63,19	686,64
2016	MOBILIARIO 25 ESTANTERIAS SANTANDER	1.217,12	-45,54	1.171,58
				3.807,36

AÑO	CONSTRUCCIONES	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2015	OBRA LOCAL SEGOVIA	3.924,02	-1.951,17	1.972,85
				1.972,85

AÑO	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2015	FORD RANGER	6.097,96	-2.636,32	3.459,64
2009	TOYOTA HILUX	19.742,15	-19.742,15	0,00
				3.459,64

AÑO	EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2009	EQUIPO TOSHIBA TECRA A11-11G	3.427,80	-3.427,80	0,00
2010	EQUIPO TOSHIBA TECRA A11-11G	755,16	-755,16	0,00
2010	TOSHIBA TECRA A11-11G	1.142,60	-1.142,60	0,00
2010	4 BATERIAS TOSHIBA	458,78	-458,78	0,00
2010	1 TECLADO TOSHIBA PORTATIL	74,82	-74,82	0,00
2010	2 DISCOS DUROS TERA SEAGATE SATA	220,52	-220,52	0,00
2010	EQUIPO TOSHIBA A11-13C F.165	1.176,46	-1.176,46	0,00
2010	EQUIPO TOSHIBA A11-11Z F.165	1.176,46	-1.176,46	0,00
2010	EQ. TOSHIBA A11-13C F.167	1.176,46	-1.176,46	0,00
2011	FOTOCOPIADORA AF MP RICOH F.302	1.531,59	-1.531,59	0,00
2011	2 BATERIAS TOSHIBA TECRA F.16-17	229,40	-229,40	0,00
2011	EQUIPO TOSHIBA R840-103 F.140	1.175,87	-1.175,87	0,00
2012	FUENTE ALIMENTACION LOG NORTEL	387,51	-387,51	0,00
2011	EQUIPO TOSHIBA TECRA FERRAN F.189	1.150,50	-1.150,50	0,00
2011	EQUIPO TOSHIBA javier F.190	1.379,42	-1.379,42	0,00
2012	DISCO DURO HDD F.2012087	68,83	-68,83	0,00
2012	EQUIPO TOSHIBA GUINEA BISSAU	1.307,17	-1.307,17	0,00
2012	BATEROA APC F.2012155	115,70	-94,65	21,05
2013/2014	PROYECTOR BENQ SVGA	251,15	-251,15	0,00
2009	CAJA REGISTRADORA XE-A203 - BOOKS	475,00	-475,00	0,00
2009	ETIQUETADORA DE 3 LINEAS - BOOKS	194,00	-194,00	0,00
2015	PORTATIL DELL 2015 F.2015036	527,50	-237,74	289,76
2015	EQUIPO SOBREMESA + MONITOR f.2015036	540,00	-243,38	296,62
2016	PROYECTOR PHILIPS PPX3614	250,95	-56,16	202,79
2016	PORTATIL LENOVO B50-10 MP10HEJ0	382,36	-94,20	288,16
2016	PORTATIL LENOVO B50 10 MP10HEFCZ	382,36	-94,20	288,16
2016	DISCO DURO EXTERNO TOSHIBA 7504T8CLTZM7	59,90	-14,78	45,12
2016	TICKETERA BARCELONA	82,99	-15,37	67,62
				1.499,28

AÑO	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2009	PAQUETE GESTIÓN DE CVS ONLINE	1.740,00	-1.740,00	0,00
2015	CAJA FUERTE	159,9	-40,11	119,79
				119,79

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmero Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeris Méndez de Vigo Montojo Vocal

24 BASES DE PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

El cuadro de liquidación del presupuesto, es el que se presenta a continuación.

1. Operaciones de funcionamiento

EPÍGRAFES	Presupuesto 2014	Ejecución 2014	2014 Desviación	2014 Desviación %	Presupuesto 2015	Ejecución 2015	2015 Desviación	2015 Desviación %
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO								
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	(1.352.800,00)	(1.338.885,42)			(1.286.680,00)	(1.298.197,16)		
1. Aprestamientos	(1.000,00)	19.934,30	30.934,30	-289%	(2.900,00)	22.503,42	25.103,42	-100%
2. Ayudas Minutorias	(225.000,00)	(637.441,67)	(412.441,67)	180%	(550.000,00)	(155.161,62)	394.838,38	-71%
3. Gastos de Personal	(580.000,00)	(434.800,14)	145.199,86	-13%	(498.890,00)	(440.927,05)	57.962,95	-11%
4. Otros Gastos de Capitalización	(810.000,00)	(576.973,45)	233.026,55	-17%	(150.000,00)	(820.440,16)	(670.440,16)	314%
5. Amortizaciones	(5.000,00)	14.000,25)	1.440,24	-29%	(5.000,00)	(3.610,80)	(1.389,20)	12%
6. Gastos Financieros	(500,00)	(30,81)	469,19	-94%	(500,00)	30,38	469,62	-87%
7. Gastos Extraordinarios	0,00	(8.218,28)	(8.218,28)	100%	0,00	(1.675,34)	(1.675,34)	100%
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	1.385.200,00	1.625.229,30			1.210.500,00	1.258.138,99		
1. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	190.000,00	347.409,05	157.409,05	83%	120.000,00	139.637,58	19.637,58	17%
2. Donaciones imputadas al excedente	195.000,00	190.270,85	4.729,15	-2%	150.000,00	147.416,25	2.583,75	-2%
3. Subvenciones imputadas al excedente	1.000.000,00	1.076.756,34	76.756,34	8%	840.000,00	861.150,34	21.150,34	2%
5. Trabajos realizados por la entidad (para su activo)	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	1.548,02	1.548,02	100%
6. Ingresos Financieros	300,00	218,32	181,32	10%	300,00	179,00	121,00	-64%
7. Ingresos Extraordinarios	0,00	1.394,04	1.394,04	100%	0,00	4,60	4,60	100%
Resultado	3.327,00	29.343,88			923,820	(3.058,17)		
Resultado al Presupuesto 2014 = Realización 2014 = Desviación =	3.327,00 29.343,88 26.016,88		Resultado al Presupuesto 2015 = Realización 2015 = Desviación =		923,820 41.339,83 38.999,93			

2. Operaciones de Fondos

DESCRIPCIÓN	OPERACIONES DE FONDOS	REALIZADO 2016	REALIZADO 2015
Aportaciones de fundadores y asociados	A) Aportaciones de fundadores y asociados		
Aumentos (disminuciones) de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	B) Variación neta de subvención, donaciones y legados de capital y otros	673.704,24	(61.437,54)
Disminución (-aumentos) de bienes reales; bienes de Patrimonio Histórico, otro inmovilizado y existencias	C) Variación neta de inversiones reales	(14.450,98)	(25.400,47)
Disminuciones (-aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento	(965.790,04)	38.918,18
Aumento (-disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos y de deudas		
Saldo de Operaciones de Fondos (A+B+C+D+E)		(26.542,76)	(41.930,83)

Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Detalle Operaciones de Fondos



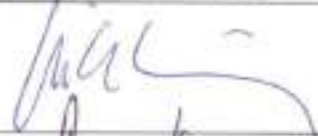

	Realizado 2016	Realizado 2015
Aportaciones de Fondos		
1. Aportaciones de Fundadores y asociados		
2. Aumento de Subvenciones donaciones y legados	2.050.441,22	920.684,38
3. Disminución del inmovilizado		
a) Bienes del Patrimonio Histórico		
c) Inmovilizaciones materiales	8.056,26	5.619,80
d) Inmovilizaciones intangibles		
4. Disminución de existencias		
5. Disminución de inversiones financieras		
6. Disminución de tesorería	2.942.361,16	3.155.227,97
7. Disminución de Capital de funcionamiento	3.572.173,93	2.555.290,15
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos		
9. Aumento de deudas		
total aportaciones de fondos A)	8.573.032,57	6.636.822,30

	Realizado 2016	Realizado 2015
Aplicaciones de Fondos		
1. Disminución de Subvenciones donaciones y legados	(1.076.736,98)	(962.141,92)
2. Aumento del inmovilizado		
a) Bienes del Patrimonio Histórico		
c) Inmovilizaciones materiales	(3.125,51)	(15.500,96)
d) Inmovilizaciones intangibles		
3. Aumento de existencias	(19.381,73)	(29.519,31)
4. Aumento de inversiones financieras	(2.120,93)	(1.184,71)
5. Aumento de tesorería	(4.008.395,19)	(3.557.048,70)
6. Aumento de Capital de funcionamiento	(3.489.815,01)	(2.113.366,53)
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos		
8. Disminución de deudas		
total aplicaciones de fondos B)	(8.599.575,35)	(6.678.762,13)
	(26.542,78)	(41.939,83)
	A)+B)	A)+B)

				
Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Cortreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Las presentes cuentas anuales constan de 37 páginas que han sido formuladas por la Junta Rectora con fecha 31 de marzo de 2017.

A continuación consta la firma de los miembros de dicha Junta:

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
Javier Gila Lorenzo	Presidente	
Teresa Herranz de Contreras	Tesorera	
Luis Carabias Palmeiro	Secretario	
Agustín de Asís Orta	Vocal	
Valeria Méndez de Vigo Montojo	Vocal	