

AIDA
AYUDA, INTERCAMBIO
Y DESARROLLO

INFORME DE AUDITORÍA
CUENTAS ANUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de la **ASOCIACIÓN AIDA, AYUDA, INTERCAMBIO Y DESARROLLO**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

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 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la **ASOCIACIÓN AIDA, AYUDA, INTERCAMBIO Y DESARROLLO** de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Aspecto relevante único: determinar la correcta aplicación del principio contable del devengo en el registro contable de los ingresos de la actividad propia por subvenciones imputadas al excedente del ejercicio y de los gastos de la actividad devengados para la generación de los mismos.

El volumen y la naturaleza de las subvenciones recibidas, así como la documentación justificativa de las mismas (resoluciones correspondientes) inciden directamente en la adecuada imputación y registro contable de los ingresos y gastos de la actividad derivados de dichas subvenciones.

Entre otros procedimientos comprobamos los controles relativos al sistema de registro contable de los ingresos y gastos mencionados, seleccionando una amplia muestra de los mismos para su contraste con las resoluciones de subvenciones concedidas, con el resto de documentación justificativa soporte que se origina al efecto y con el flujo financiero que emana de los mismos.

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, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Junta Rectora es responsable de la valoración de la capacidad de la **ASOCIACIÓN AIDA, AYUDA, INTERCAMBIO Y DESARROLLO** para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si la Junta Rectora tiene intención de liquidar la **ASOCIACIÓN AIDA, AYUDA, INTERCAMBIO Y DESARROLLO** o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

MV AUDIT, S.L.P.

C/Ríos Rosas, 44 A - 7ºF. 28003 Madrid.
Telf. 91 5359050

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Rectora.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Rectora, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la **ASOCIACIÓN AIDA, AYUDA, INTERCAMBIO Y DESARROLLO** para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la **ASOCIACIÓN AIDA, AYUDA, INTERCAMBIO Y DESARROLLO** deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

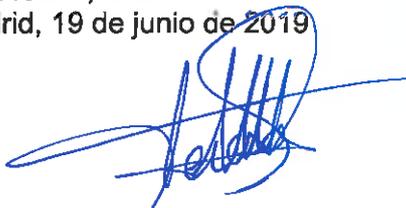
Nos comunicamos con la Junta Rectora de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Rectora de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

MV AUDIT, S.L.P.

Madrid, 19 de junio de 2019

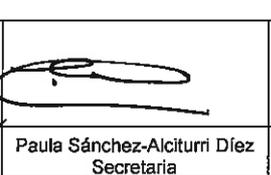
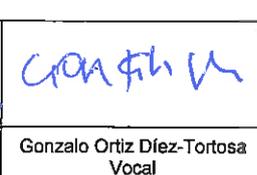


Teresa Martín de la Vega García
(Nº ROAC 4.090)



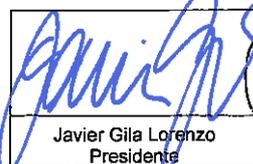
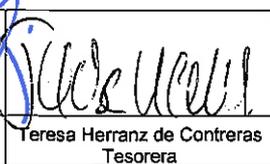
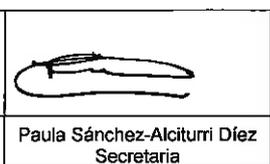
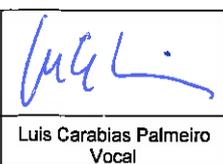
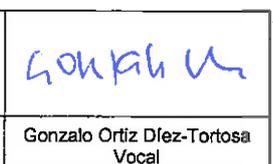
BALANCE DE SITUACIÓN**I. ACTIVO**

ACTIVO	NOTAS	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		55.563,44	27.484,52
I. Inmovilizado intangible.	5.1	463,19	857,38
II. Bienes del Patrimonio Histórico.		0,00	0,00
III. Inmovilizado material.	5.2	42.048,28	15.865,17
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	13.051,97	10.761,97
VII. Activos por impuesto diferido.		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		3.108.898,59	3.174.962,11
I. Existencias.	12	127.256,00	38.494,50
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	7, 9.2	1.929.755,53	1.982.023,95
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	9.2	4.382,14	23.136,99
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.	9.2	14.009,87	4.043,84
VI. Periodificaciones a corto plazo.	11	0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	9.2	1.033.495,05	1.127.262,83
TOTAL ACTIVO (A+B)		3.164.462,03	3.202.446,63

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Paula Sánchez-Alciturri Díez Secretaria	Luis Carabias Palmeiro Vocal	Gonzalo Ortiz Díez-Tortosa Vocal

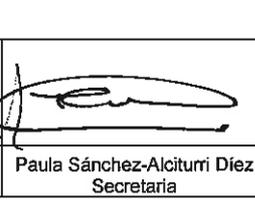
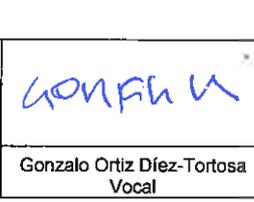
BALANCE DE SITUACIÓN**II. PATRIMONIO NETO Y PASIVO**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO		2.979.344,09	3.050.866,99
A-1) Fondos propios		275.442,33	183.463,69
I. Fondo Social.	13	60.000,00	60.000,00
1. Fondo Social.	13	60.000,00	60.000,00
2. Fondo Social no exigido		0,00	0,00
II. Reservas.	13	1.873,57	1.873,57
III. Excedentes de ejercicios anteriores	13	204.152,16	109.126,89
IV. Excedente del ejercicio	3, 13	9.416,60	12.463,23
A-2) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	13, 17	2.703.901,76	2.867.403,30
B) PASIVO NO CORRIENTE		39.370,62	39.370,62
I. Provisiones a largo plazo.	14	39.370,62	39.370,62
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.	11	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		145.747,32	112.209,02
I. Provisiones a corto plazo.		0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo.		4.282,34	856,45
1. Deudas con entidades de crédito.	10.2	4.282,34	856,45
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, 10.2	106.350,00	60.000,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		35.114,98	51.352,57
1. Proveedores.	10.2	1.083,30	3.767,21
2. Otros acreedores.	10.2	34.031,68	47.585,36
VI. Periodificaciones a corto plazo	11	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		3.164.462,03	3.202.446,63

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Paula Sánchez-Alciturri Díez Secretaria	Luis Carabias Palmeiro Vocal	Gonzalo Ortiz Díez-Tortosa Vocal

III. CUENTA DE RESULTADOS

	Nota	(Debe) Haber	
		Ejercicio	Ejercicio
		2018	2017
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	16, 17	2.052.659,77	1.645.274,91
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		1.874.001,67	1.517.468,65
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		178.658,10	127.806,26
f) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	16	585.461,26	451.233,60
3. Ayudas monetarias y otros		-793.825,64	-595.353,17
a) Ayudas monetarias	16	-793.825,64	-595.353,17
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0,00	0,00
d) Reintegro 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		0,00	0,00
6. Aprovisionamientos	16	5.817,25	6.220,30
a) Consumo de mercaderías		-382,21	-1.121,20
b) Variación de existencias		6.199,46	7.341,50
8. Gastos de personal	16	-770.891,06	-655.425,54
9. Otros gastos de la actividad	16	-1.064.536,75	-833.710,01
a) Servicios exteriores		-1.050.767,06	-781.868,59
b) Tributos	15	-2.150,37	-1.010,87
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales		0,00	3.798,46
d) Otros gastos de gestión corriente		-11.618,32	-54.629,01
10. Amortización del Inmovilizado	5, 16	-5.333,66	-5.843,97
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)		9.352,17	12.396,12
14. Ingresos financieros		2,03	3,39
15. Gastos financieros		0,00	-0,13
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		62,40	63,85
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)		64,43	67,11
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		9.416,60	12.463,23
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		9.416,60	12.463,23
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		1.710.500,40	1.738.005,08
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos		82.562,04	-88.819,37
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		1.793.062,44	1.649.185,71
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas		-1.874.001,94	-1.517.468,65
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) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-1.874.001,94	-1.517.468,65
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		-80.939,50	131.717,06
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, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-71.522,90	144.180,29

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Paula Sánchez-Alciturri Díez Secretaria	Luis Carabias Palmeiro Vocal	Gonzalo Ortiz Díez-Tortosa Vocal

MEMORIA ECONÓMICA EJERCICIO 2018

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.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**2.1 IMAGEN FIEL:**

Las cuentas anuales del ejercicio 2018 adjuntas han sido formuladas por la Junta Rectora a partir de los registros contables de la Asociación a 31 de diciembre de 2018 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 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 Junta Rectora o 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 intangibles y materiales (Nota 4.1 y 4.3)
- Valor razonable de las donaciones de libros (nota 4.9 y 4.15)
- Provisiones a largo plazo (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.

La información financiera del ejercicio 2018 se presenta comparativa con la del ejercicio anterior, habiendo sido necesario realizar la re-expresión de las cifras del ejercicio precedente para su adecuada comparación.

La citada re-expresión es consecuencia del cambio de criterio contable en la estimación del valor razonable de las donaciones de libros para asimilarlo al valor de la donación recibida (0,5 euros por libro), de tal forma que la re-expresión se concreta en la disminución de la valoración de las existencias que se encontraban registradas en el activo del balance de situación al cierre del ejercicio 2017.

El efecto de la re-expresión realizada sobre el activo, pasivo, patrimonio neto y cuenta de resultados al cierre del ejercicio 2017 es la siguiente, en euros:

Clasificación	Euros		
	Precedente	Re-expresión	Variación
ACTIVO CORRIENTE			
Existencias	143.590,48	38.494,50	105.095,98
PATRIMONIO NETO			
Excedente de ejercicios anteriores	197.946,26	109.126,89	88.819,37
CUENTA DE RESULTADOS			
Variación de existencias	23.618,11	7.341,50	16.276,61

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS.

No hay elementos patrimoniales del activo o del pasivo que estén recogidos en más de una partida del balance.

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES.

De acuerdo con la anterior nota 2.4, durante el ejercicio 2018 se ha efectuado una re-expresión de las cifras del ejercicio precedente como consecuencia de un cambio del criterio contable.

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES.

Las cuentas anuales del ejercicio 2018 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:

	2018	2017
Subvenciones, donaciones, colaboraciones y legados	2.052.659,77	1.645.274,91
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	585.461,26	451.233,60
Ayudas monetarias	-793.825,64	-595.353,17
Trabajos realizados por la entidad para su activo	-	-
Consumo de mercaderías	-382,21	-1.121,20
Variación de existencias	6.199,46	7.341,50
Gastos de personal	-770.891,06	-655.425,54
Otros gastos de la actividad	-1.064.535,75	-833.710,01
Amortización del inmovilizado	-5.333,66	-5.843,97
Ingresos financieros	2,03	3,39
Gastos financieros	0,00	-0,13
Diferencias de cambio	62,40	63,85

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

De acuerdo con el siguiente esquema:

<i>Base de reparto</i>	2018	2017
Excedente del ejercicio	9.416,60	12.463,23
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas		
Total	9.416,60	12.463,23

<i>Distribución</i>	2018	2017
A fondo social		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		
Excedentes de ej. anteriores	9.416,60	12.463,23
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores		
Total	9.416,60	12.463,23

- 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 (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 prospectiva.

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 previsiones 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 previsiones 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 resultados.

Las reparaciones que no representen una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de resultados 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.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material figuran registrados a su precio de adquisición o coste de producción, menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor, si la hubiera.

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, entendiendo 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

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 fue estimada atendiendo a la duración o plazo de vigencia del contrato.

4.5 PERMUTAS

No se han realizado en el ejercicio 2018.

4.6 ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

Se entiende por arrendamiento, cualquier acuerdo, con independencia de su instrumentación jurídica, por el que el arrendador cede al arrendatario, a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado.

En los acuerdos de arrendamientos firmados actualmente por la Asociación no se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, habiendo sido por ello calificados como arrendamientos operativos.

Los gastos correspondientes al arrendamiento son registrados de acuerdo con el principio de devengo en la cuenta de resultados.

4.7 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.

4.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

4.8.1 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.

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.

4.8.2 Pasivos financieros

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.

4.9 EXISTENCIAS

Las existencias que mantiene la Asociación en el activo de su balance se corresponden con 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 4.15.1, 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.

De acuerdo con el contenido de la nota 2.4 anterior, durante el ejercicio 2018 la Asociación ha realizado un cambio en el criterio contable para estimar el valor razonable de las donaciones de libros, asimilándolo al valor de la donación recibida (0,5 euros por libro), en lugar del precio medio por la que estas existencias de libros son vendidas, tal y como se estaba realizando hasta ese momento.

La Junta Rectora considera que con este cambio en la estimación del valor razonable de las existencias se mejora la imagen fiel de los estados financieros, ya que se valoran las existencias de libros de acuerdo con la valoración de la entrada y no desde un punto de vista finalista.

4.10 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

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

4.11 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.

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 determinación de la base imponible.

4.12 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. Los fondos obtenidos son destinados a proyectos de cooperación.

4.13 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La Junta Rectora de la Asociación diferencia entre:

- Provisiones: obligaciones existentes a la fecha de cierre surgidas como consecuencia de sucesos pasados, sobre los que existe incertidumbre en cuanto a su cuantía o vencimiento pero de las que es probable que puedan derivarse perjuicios patrimoniales para la Asociación y el importe de la deuda correspondiente se puede estimar de forma fiable.
- Contingencias: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurran o no, uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Asociación y no cumplen los requisitos para poder reconocerse como provisión.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones significativas respecto a las que se estima que existe una alta probabilidad de que se tenga que atender la obligación. Se cuantifican en base a la mejor información disponible a la fecha de formulación sobre las consecuencias del suceso en el que traen su causa teniendo en cuenta, si es significativo, el valor temporal del dinero.

Su dotación se realiza con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que nace la obligación (legal, contractual o implícita), procediéndose a su reversión, total o parcial, con abono a la cuenta de resultados cuando las obligaciones dejan de existir o disminuyen.

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

Los gastos de personal se contabilizan 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.

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.

4.15 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

4.15.1 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 Asociación 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.
- 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.

4.15.2 PRÁCTICA CONTABLE SEGUIDA POR LA ASOCIACIÓN

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

4.16 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

No existen transacciones con partes que se puedan considerar vinculadas distintas de las remuneraciones percibidas por miembros de la Junta Rectora.

5 INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición y evolución en el transcurso del ejercicio 2018 corresponde al siguiente detalle expresado en euros:

Concepto	31/12/2017	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2018
Aplicaciones Informáticas	1.589,60				1.589,60
TOTAL	1.589,60				1.589,60
Concepto	31/12/2017	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2018
Aplicaciones Informáticas	(732,22)	(394,19)			(1.126,41)
TOTAL	(732,22)	(394,19)			(1.126,41)
Valor Neto Contable	857,38				463,19

La composición y evolución en el transcurso del ejercicio 2017 corresponde al siguiente detalle expresado en euros:

Concepto	31/12/2016	Entradas	Salidas	Trasposos	31/12/2017
Aplicaciones Informáticas	417,60	1.172,00			1.589,60
TOTAL	417,60	1.172,00			1.589,60
Concepto	31/12/2016	Entradas	Salidas	Trasposos	31/12/2017
Aplicaciones Informáticas	(417,60)	(314,62)			(732,22)
TOTAL	(417,60)	(314,62)			(732,22)
Valor Neto Contable	0,00				857,38

El coste del inmovilizado intangible totalmente amortizado es de 417,60 euros, tanto en 2018 como en 2017.

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

5.2 INMOVILIZADO MATERIAL

La composición y evolución en el transcurso del ejercicio 2018 corresponde al siguiente detalle expresado en euros:

Concepto	31/12/2017	Entradas	Salidas	Trasposos	31/12/2018
Mobiliario	11.264,03				11.264,03
Equipos para procesos de la información	25.547,15				25.547,15
Otro Inmovilizado	1.899,90				1.899,90
Construcciones	3.924,02				3.924,02
Elementos de transporte	27.745,72				27.745,72
Anticipos para inmovilizaciones materiales		31.122,58			31.122,58
TOTAL	70.380,82	31.122,58			101.503,40
Concepto	31/12/2017	Entradas	Salidas	Trasposos	31/12/2018
Mobiliario	(5.216,69)	(1.032,62)			(6.249,31)
Equipos para procesos de la información	(20.661,86)	(1.912,90)			(22.574,76)
Otro Inmovilizado	(1.812,77)	(32,66)			(1.845,43)
Construcciones	(3.267,93)	(656,09)			(3.924,02)
Elementos de transporte	(23.556,40)	(1.305,20)			(24.861,60)
TOTAL	(54.515,65)	(4.939,47)			(59.455,12)
Valor Neto Contable	15.865,17				42.048,28

La composición y evolución en el transcurso del ejercicio 2017 corresponde al siguiente detalle expresado en euros:

Concepto	31/12/2016	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2017
Mobiliario	8.069,95	3.194,08			11.264,03
Equipos para procesos de la información	20.111,26	5.435,89			25.547,15
Otro Inmovilizado	1.899,90				1.899,90
Construcciones	3.924,02				3.924,02
Elementos de transporte	25.840,11	1.905,61			27.745,72
TOTAL	59.845,24	10.535,58			70.380,82
Concepto	31/12/2016	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2017
Mobiliario	(4.262,59)	(954,10)			(5.216,69)
Equipos para procesos de la información	(18.611,98)	(2.049,88)			(20.661,86)
Otro Inmovilizado	(1.780,11)	(32,66)			(1.812,77)
Construcciones	(1.951,17)	(1.316,76)			(3.267,93)
Elementos de transporte	(22.380,47)	(1.175,93)			(23.556,40)
TOTAL	(48.986,32)	(5.529,33)			(54.515,65)
Valor Neto Contable	10.858,92				15.865,17

Las principales altas del ejercicio 2018 se corresponden con anticipos para la adquisición de un vehículo para su utilización en proyectos de cooperación.

A fecha de cierre el inmovilizado material totalmente amortizado es de 44.415,12 euros (39.822,19 euros al cierre del ejercicio 2017).

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 actividad social y humanitaria que desarrolla. La autorización de uso se concede hasta que la Asociación considere cubierta su actividad en Segovia, momento en el que podrá dejar el local a disposición de la propiedad, comunicando este hecho al menos con quince días de antelación.

Las obras de adaptación necesarias para proceder a la apertura del local fueron activadas por la Asociación, amortizándose durante el periodo 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.

La Asociación tiene contratadas pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos del inmovilizado material.

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

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 ejercicio 2018 es el siguiente:

Subvencionador	Año Concesión	Proyecto	Importe Concedido	Deuda Pendiente
COMUNIDAD DE MADRID	2018	Promoción de la participación política de las mujeres consejeras y líderes de seis comunas del distrito de Dioulacolón, a través de la alfabetización funcional y refuerzo de capacidades, Senegal.	50.000,00	50.000,00
COMUNIDAD DE MADRID	2018	Mejora de las condiciones de vida de las personas refugiadas sirias y libanesas con diversidad funcional y enfermedades crónicas en el Líbano.	38.000,00	38.000,00
XUNTA DE GALICIA	2018	Educación básica de calidad y equitativa, y lucha contra las prácticas nefastas y la explotación infantil en la zona fronteriza del NE de Guinea Bissau.	175.000,00	105.000,00
AGENCIA ESPAÑOLA DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL PARA EL DESARROLLO (AECID)	2018	Potenciar el acceso de las mujeres rurales a los recursos económicos en el Distrito de Dioulacolón, Senegal.	200.000,00	200.000,00
AGENCIA ESPAÑOLA DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL PARA EL DESARROLLO (AECID)	2018	Prevención de la radicalización de menores y jóvenes y promoción de sus derechos fundamentales en Tánger y Casablanca, Marruecos.	298.264,00	298.264,00
FUNDACIÓN BANCARIA LA CAIXA	2016	Apoyo al desarrollo socioeconómico de 910 familias en situación de vulnerabilidad, del distrito de Bagherat (Bangladesh), a través de un modelo innovador de acuicultura a pequeña escala.	435.000,00	52.746,00
JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	2018	Promover el derecho a la alimentación y contribuir a la lucha contra la malnutrición en tres comunas del distrito de Dioulacolón, Senegal.	145.516,00	145.516,00

Subvencionador	Año Concesión	Proyecto	Importe	Deuda
			Concedido	Pendiente
JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	2018	¿Acaso soy yo el guardián de mi hermano? Un proyecto de sensibilización sobre la vida de las personas refugiadas.	9.750,00	9.750,00
UNIÓN EUROPEA	2014	Melhoria do acesso aos serviços de saúde dos grupos mais vulneráveis no Sector Autónomo de Bissau.	700.000,00	70.000,00
UNIÓN EUROPEA	2016	Derecho a la salud. Guinea.	330.000,00	33.000,00
UNIÓN EUROPEA	2017	Derechos menores (Marruecos)	82.248,75	82.248,75
GENERALITAT VALENCIANA	2018	Musawah (Igualdad) - Reduciendo la vulnerabilidad de las personas refugiadas de Palestina y Siria en el Líbano.	138.490,98	138.490,98
GENERALITAT VALENCIANA	2018	Inclusió soci-econòmica de persones amb diversitat funcional per mitjà de formació professional i creació d'ocupació digna i sostenible a la Regió Natural de la Casamance, el Senegal.	222.700,46	222.700,46
GENERALITAT VALENCIANA	2018	Mejora de la inclusión educativa de alumnos/as con diversidad funcional y necesidades específicas de apoyo educativo a través de un modelo innovador de atención integral en tres escuelas de barrios desfavorecidos de Tetuán, Marruecos.	203.330,99	203.330,99
GENERALITAT VALENCIANA	2017	Millora de la seguretat alimentaria dels districtes de dioulacolon i mampatim a través done-la consolidació de la cadena de valor dels productes locals de manera sostenible.	295.618,45	147.809,22

Subvencionador	Año Concesión	Proyecto	Importe	Deuda
			Concedido	Pendiente
AYUNTAMIENTO DE SANTANDER	2018	Apoyo a un Centro de Salud Primaria de Bissau para mejora de la atención social y sanitaria a la población más desfavorecida.	15.000,00	15.000,00
GOBIERNO DE CANTABRIA	2018	Apoyo a los Centro de Salud Primaria de Bissau para mejora de la atención social y sanitaria a la población más desfavorecida.	97.899,13	97.899,13
AYUNTAMIENTO DE CASTELLÓN DE LA PLANA	2018	Inclusión socio educativa de personas con diversidad funcional por medio de la formación profesional de empleo digno y sostenible en la región natural de la Casamance (Senegal).	20.000,00	20.000,00
TOTAL			3.456.818,76	1.929.755,53

El saldo desglosado para el ejercicio 2017 era el siguiente:

Subvencionador	Año Concesión	Proyecto	Importe	Deuda
			Concedido	Pendiente
COMUNIDAD DE MADRID	2017	Mejora de las condiciones de vida de las personas refugiadas sirias y libanesas con discapacidades y enfermedades crónicas en el Líbano	38.000,00	38.000,00
XUNTA DE GALICIA	2017	Mellora da seguridade alimentaria na liña transfronteiriza entre Guinea Bissau e Senegal a través dun modelo integrador de hortas comunitarias e acuicultura xestionado por mulleres campesiñas	175.000,00	105.000,00
AGENCIA ESPAÑOLA DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL PARA EL DESARROLLO (AECID)	2017	Valorización de productos hortofrutícolas de una red de campesinas a través de su conservación, transformación y comercialización en Kolda	175.100,00	175.100,00

Subvencionador	Año Concesión	Proyecto	Importe	Deuda
			Concedido	Pendiente
AGENCIA ESPAÑOLA DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL PARA EL DESARROLLO (AECID)	2017	Mejora del acceso al registro civil a través de sensibilización, acompañamiento e incidencia Chefchaouen (Marruecos)	225.470,00	225.470,00
JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	2017	Promoción de los derechos económicos y sociales de mujeres (Senegal)	153.940,00	153.940,00
UNIÓN EUROPEA	2017	Derechos menores (Marruecos)	82.248,75	82.248,75
GENERALITAT VALENCIANA	2017	Tejiendo una nueva vida. Servicios de protección y creación de empleo para mujeres víctimas de violencia en la provincia de Chefchaouen, Marruecos.	255.136,25	255.136,25
GENERALITAT VALENCIANA	2017	Millora de la seguretat alimentaria dels districtes de díoulaçolon i mampatirm a través done-la consolidació de la cadena de valor dels productes locals de manera sostenible	295.618,45	295.618,45
AYUNTAMIENTO DE MADRID	2017	Tejiendo una nueva vida. Servicios de protección y creación de empleo para mujeres víctimas de violencia de género en la provincia de Chefchaouen, Marruecos.	173.002,50	173.002,50
AYUNTAMIENTO DE SANTANDER	2017	Introducción de tecnología solar en una red de huertas comunitarias gestionadas por mujeres en Kolda (Senegal)	15.000,00	15.000,00

Subvencionador	Año Concesión	Proyecto	Importe Concedido	Deuda Pendiente
FUNDACIÓN BANCARIA LA CAIXA	2016	Apoyo al desarrollo socioeconómico de 910 familias 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	222.251,00
UNIÓN EUROPEA	2016	Derecho a la salud. Guinea.	330.000,00	33.000,00
TOTAL			3.053.515,95	1.982.023,95

El movimiento del saldo para el ejercicio 2018 es el siguiente:

Concepto	31/12/2017	Entradas	Salidas	31/12/2018
Usuarios Deudores				
Patrocinadores				
Otros deudores de la actividad propia	1.982.023,95	1.710.490,33	-1.762.758,75	1.929.755,53
Total	1.982.023,95	1.710.490,33	-1.762.758,75	1.929.755,53

El movimiento del saldo para el ejercicio 2017 era el siguiente:

Concepto	31/12/2016	Entradas	Salidas	31/12/2017
Usuarios Deudores				
Patrocinadores				
Otros deudores de la actividad propia	936.905,00	1.928.940,20	-883.821,25	1.982.023,95
Total	936.905,00	1.928.940,20	-883.821,25	1.982.023,95

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 2018 es el siguiente:

Beneficiario	Año Concesión	Proyecto	Importe	Deuda
			Concedido	Pendiente
FAMILY HEALTH AND EDUCATION	2018	Mejora de la nutrición, educación y salud, especialmente de mujeres y niñas en la zona de Hauz Khas Village (Nueva Delhi)	9.500,00	9.500,00
ASOCIACION NIÑOS Y NIÑAS DEL FORTIN	2018	Escuela Móvil - Chavaladas	11.600,00	11.600,00
AIDA GUINÉ-BISSAU	2018	Becas de post-grado para la inserción laboral de jóvenes profesionales sanitarios recién graduados	30.000,00	30.000,00
AIDA GUINÉ-BISSAU	2018	Asistencia integral en Bissau a niños con necesidades especiales	55.000,00	55.000,00
TOTAL			106.100,00	106.100,00

Durante el ejercicio 2018 se han desarrollado los proyectos comprometidos en firme y de forma irrevocable al cierre del ejercicio anterior, restando únicamente de ejecución y transferencia un importe de 250 euros sobre un importe total de 60.000 euros.

El saldo desglosado para el ejercicio 2017 es el siguiente:

Beneficiario	Año Concesión	Proyecto	Importe	Deuda
			Concedido	Pendiente
AIDA GUINÉ-BISSAU	2017	Becas de postgrado para la inserción laboral de universitarios recién graduados	15.000,00	15.000,00
AIDA GUINÉ-BISSAU	2017	Asistencia integral a niños con discapacidad intelectual y sus familias	45.000,00	45.000,00
TOTAL			60.000,00	60.000,00

El movimiento del saldo para el ejercicio 2018 es el siguiente:

Concepto	31/12/2017	Entradas	Salidas	31/12/2018
Beneficiarios-Acreedores	60.000,00	106.100,00	-59.750,00	106.350,00
Total	60.000,00	106.100,00	-59.750,00	106.350,00

El movimiento del saldo para el ejercicio 2017 es el siguiente:

Concepto	31/12/2016	Entradas	Salidas	31/12/2017
Beneficiarios-Acreedores	173.420,00		-113.420,00	60.000,00
Total	173.420,00		-113.420,00	60.000,00

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 2018, es la siguiente:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados y Otros	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Activos financieros a coste amortizado					13.051,97	10.761,97
Total...					13.051,97	10.761,97

La información de los instrumentos financieros a largo plazo del activo del balance de la Asociación, clasificados por categorías en el ejercicio 2017, es la siguiente:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados y Otros	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Activos financieros a coste amortizado					10.761,97	7.189,16
Total...					10.761,97	7.189,16

El detalle del movimiento de los activos financieros a largo plazo del balance de la Asociación en el ejercicio 2018, es el siguiente:

Concepto	31/12/2017	Entradas	Salidas	Trasposos	31/12/2018
Fianza Alquiler Sede (Claudio Coello 112)	2.000,00				2.000,00
Fianza Alquiler Local (Castellón)		850,00			850,00
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	1.200,00	-1.160,00		1.200,00
Fianza Fenie Energia	24,71				24,71
Fianza Alquiler Local (Santander)	1.000,00				1.000,00
Fianza Canal de Isabel II	50,31				50,31
Fianza Alquiler Senegal (Kolda)	213,43				213,43
Fianza Alquiler Local Prosperidad	1.500,00				1.500,00
Fianza Local Vigo	1.000,00				1.000,00
Fianza Local Valencia	1.000,00				1.000,00
Fianza Local Jerez	930,00				930,00
Fianza Alquiler Local (Albacete)		1.400,00			1.400,00
Total	10.761,97	3.450,00	-1.160,00		13.051,97

Las principales variaciones durante el ejercicio 2018, se corresponden con la fianza por el nuevo alquiler del local para librería de Castellón (después del traslado de ubicación realizado en 2018), así como la fianza por el arrendamiento del local en Albacete donde se tiene intención de abrir una nueva librería de AIDA BOOKS&MORE durante el ejercicio 2019.

El detalle del movimiento de los activos financieros a largo plazo del balance de la Asociación en el ejercicio 2017, es el siguiente:

Concepto	31/12/2016	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2017
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 Fenie Energia	24,71				24,71
Fianza Alquiler Local (Madrid)	800,00		-800,00		0,00
Fianza Alquiler Local (Santander)	1.000,00				1.000,00
Fianza Canal de Isabel II	107,50	50,31	-107,50		50,31
Fianza Alquiler Senegal (Kolda)	213,43				213,43
Fianza Alquiler Local Prosperidad		1.500,00			1.500,00
Fianza Local Vigo		1.000,00			1.000,00
Fianza Local Valencia		1.000,00			1.000,00
Fianza Local Jerez		930,00			930,00
Total	7.189,16	4.480,31	-907,50		10.761,97

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 2018, es la siguiente:

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados y Otros	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Activos financieros a coste amortizado					2.978.684,74	3.131.288,10
Total...					2.978.684,74	3.131.288,10

Dentro de la categoría de activos financieros a coste amortizado en 2018 se recogen los siguientes saldos:

- créditos derivados de las actividades propias de la Entidad (concesiones de subvenciones pendientes de cobro) por importe de 1.929.755,53 euros, descritos en la nota 7 (1.982.023,95 euros al cierre del ejercicio 2017).
- efectivo y otros activos líquidos equivalentes, tanto depositado en entidades financieras como en la caja de la Asociación por importe de 1.033.495,05 euros (1.127.262,83 euros en 2017):

	2018	2017
TOTAL CAJA	25.261,06	32.990,48
CAJA SEDE Y BOOKS	15.616,69	25.493,93
CAJA PROYECTOS	9.644,37	7.496,55
TOTAL BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO	1.008.233,99	1.094.272,35
BANCOS SEDE	186.493,48	189.030,92
PROYECTOS	710.768,17	767.690,75
DONACIONES	59.036,24	59.373,96
BOOKS	51.936,10	78.176,72
TOTAL CAJA, BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO	1.033.495,05	1.127.262,83

- deudores comerciales y otras cuentas a cobrar por importe de 1.424,29 euros (17.957,48 euros en 2017):

CONCEPTO	2018	2017
DEUDORES POR LIBROS Y OTROS	1.424,29	17.957,48
ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	1.424,29	17.957,48
H.P. DEUDORA POR IVA	2.957,85	4.861,19
H.P. RETENCIONES		318,32
HACIENDA PÚBLICA	2.957,85	5.179,51
TOTAL DEUDORES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	4.382,14	23.136,99

A efectos de la consideración como activos financieros a corto plazo se ha detruido del saldo de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar el importe correspondiente al derecho de cobro de la Hacienda Pública.

- Otros créditos a corto plazo por importe de 14.009,87 euros (4.403,84 euros al cierre del ejercicio 2017). Principalmente, se corresponde con créditos a corto plazo para la ejecución de proyectos de cooperación.

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 2018, es la siguiente:

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Pasivos financieros a coste amortizado	4.282,34	856,45			113.503,34	85.466,36
Total...	4.282,34	856,45			113.503,34	85.466,36

Las deudas con entidades de crédito recogen un importe de 4.282,34 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 2018 (856,45 euros a 31 de diciembre de 2017).

El detalle de "Derivados y otros" de la categoría de pasivos financieros a coste amortizado a 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

CONCEPTO	2018	2017
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	113.503,34	85.466,36
TOTAL PROVEEDORES	1.083,30	3.767,21
SEDE	-1.279,66	2.771,59
PROYECTOS	2.362,96	995,62
LIBROS		
TOTAL ACREEDORES	112.420,04	81.699,15
ACREEDORES POR PRESTACIONES DE SERVICIOS	2.392,22	20.650,77
BENEFICIARIOS-ACREEDORES (NOTA 8)	106.350,00	60.000,00
REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO	3.677,82	1.048,38
TOTAL HACIENDA PÚBLICA Y SEGURIDAD SOCIAL	27.961,64	25.886,21
HP ACREEDORA POR IRPF	14.981,88	12.927,48
ORGANISMOS SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORES	12.979,76	12.958,73
TOTAL	141.464,98	111.352,57

A efectos de la consideración como pasivos financieros a corto plazo se ha detruido del saldo de acreedores comerciales y otras cuentas a pagar el importe pendiente de pago correspondiente a la Hacienda Pública y la Seguridad Social.

La Asociación no tiene deudas con garantía real, ni cuenta con líneas de descuento ni pólizas de crédito a 31 de diciembre de 2018.

11 PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO

A 31 de diciembre de 2018 y 2017 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 2018 y a 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

	2018	2017		
		PRECEDENTE	RE-EXPRESSION	VARIACIÓN
Número de libros a 31 de diciembre	254.512	76.989	76.989	0
Valoración media al cierre del ejercicio	0,500000	1,865078	0,500000	1,365078
Total valoración a 31 de diciembre	127.256,00	143.590,48	38.494,50	105.095,98

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

Tal como se describe en la nota 2.4 anterior, durante el ejercicio 2018, y debido a una mayor experiencia acumulada, se ha modificado el criterio de estimación del valor razonable de las donaciones de libros recibidas, utilizando para ello el valor de la donación (0,5 euros por libro).

El detalle de las existencias a 31 de diciembre de 2017 y a 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

	2017			2016		
	PRECEDENTE	RE-EXPRESSION	VARIACIÓN	PRECEDENTE	RE-EXPRESSION	VARIACIÓN
Número de libros a 31 de diciembre	76.989	76.989	0	62.306	62.306	0
Valoración media al cierre del ejercicio	1,865078	0,500000	1,365078	1,925535	0,500000	1,425535
Total valoración a 31 de diciembre	143.590,48	38.494,50	105.095,98	119.972,37	31.153,00	88.819,37

13 FONDOS PROPIOS – PATRIMONIO NETO

El movimiento de los Fondos Propios y del Patrimonio Neto en el ejercicio 2018 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 2017	60.000,00	1.873,57	109.126,89	12.463,23	183.463,69	2.867.403,30	3.050.866,99
Total ingresos y gastos reconocidos 2018				9.416,60	9.416,60		9.416,60
Aplicación Rdo 2017			12.463,23	-12.463,23			
Operaciones con socios o propietarios							
Ampliación Fondo Social							
Otras variaciones del patrimonio neto			82.562,04		82.562,04	-163.501,54	-80.939,50
SALDO FINAL AÑO 2018	60.000,00	1.873,57	204.152,16	9.416,60	275.442,33	2.703.901,76	2.979.344,09

La variación en el epígrafe del excedente de ejercicios anteriores por importe de 82.562,04 euros, se corresponde con el efecto que ha tenido en el ejercicio 2018 la modificación de criterio contable de la valoración de las donaciones de libros descrito en la nota 2.4.

El movimiento de los Fondos Propios y del Patrimonio Neto en el ejercicio 2017 es 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 2016	60.000,00	1.873,57	171.403,48	26.542,78	259.819,83	2.646.866,07	2.906.686,70
Total ingresos y gastos reconocidos 2017				28.739,84	28.739,84		28.739,84
Aplicación Rdo 2016			26.542,78	-26.542,78			
Operaciones con socios o propietarios							
Ampliación Fondo Social							
Otras variaciones del patrimonio neto						220.536,43	220.536,43
Re-expresión (Nota 2.4)			-88.819,37	-16.276,61	-105.095,98		-105.095,98
SALDO FINAL AÑO 2017	60.000,00	1.873,57	109.126,89	12.463,23	183.463,69	2.867.403,30	3.050.866,99

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

Adicionalmente, en la Asamblea General Ordinaria celebrada el 15 de diciembre de 2016 se aprobó 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 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Provisiones

Al cierre del ejercicio 2018 se mantienen provisiones constituidas en concepto de impuestos por un importe total de 39.370,62 euros (39.370,62 al cierre del ejercicio 2017).

Durante el ejercicio 2017 se procedió a constituir una provisión a largo plazo para impuestos por importe de 39.370,62 euros, de acuerdo con la mejor estimación realizada por la Junta Rectora del riesgo probable que pudiera surgir de la inspección a la que está siendo sometida la Asociación por la cotización de sus seguros sociales correspondientes a los ejercicios transcurridos desde 2014 a 2017.

Contingencias

A la fecha de formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2018, no se tenían evidencias de la existencia de pasivos contingentes que puedan involucrar a la Asociación en litigios o suponer la imposición de sanciones o penalidades por importes significativos.

15 SITUACIÓN FISCAL

15.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La conciliación del resultado del ejercicio 2018 (excedente positivo) con la base imponible se presenta a continuación:

	En Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Importe
Excedente del ejercicio 2018	9.416,60		
Diferencias permanentes:			
Gastos e ingresos exentos según Ley	2.642.696,17	-2.652.112,77	
Impuesto sobre sociedades			
Base imponible (Resultado Fiscal)	2.652.112,77	-2.652.112,77	0,00

La conciliación del resultado del ejercicio 2017 (excedente positivo) con la base imponible se presenta a continuación:

	En Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Importe
Excedente del ejercicio 2017	12.463,23		
Diferencias permanentes:			
Gastos e ingresos exentos según Ley	2.102.292,54	-2.114.755,77	
Impuesto sobre sociedades			
Base imponible (Resultado Fiscal)	2.114.755,77	-2.114.755,77	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.

Al cierre de los ejercicios 2018 y 2017 no se mantienen activos ni pasivos por impuesto diferido, así como bases imponibles negativas pendientes de compensación.

De acuerdo con la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción.

15.2 OTROS TRIBUTOS

A 31 de diciembre de 2018 el saldo registrado en la cuenta de resultados correspondiente al epígrafe de "Tributos" por importe de 2.150,37 euros (1.010,87 euros al cierre del ejercicio 2017), se corresponde básicamente con diversas tasas y tributos locales-autonómicos.

16 INGRESOS Y GASTOS

El detalle de los ingresos y gastos devengados durante 2018 y 2017 se presenta a continuación:

Partida	Gastos	Gastos
	2018	2017
Ayudas monetarias y otros	793.825,64	595.353,17
Ayudas monetarias	793.825,64	595.353,17
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	-5.817,25	-6.220,30
Consumo de mercaderías	382,21	1.121,20
Variación de existencias	-6.199,46	-7.341,50
Consumo de materias primas		
Otras materias consumibles		
Gastos de personal	770.891,06	655.425,54
Sueldos e Indemnizaciones	637.580,48	546.217,35
Cargas sociales	133.310,58	109.208,19
Otros Gastos de la Actividad	1.072.263,60	844.548,53
Arrendamientos	89.775,87	81.429,76
Reparaciones y conservación	4.407,09	18.914,01
Servicios profesionales independientes	90.698,47	62.363,35
Transportes	6.616,83	6.061,72
Primas de Seguros	13.254,91	8.930,83
Servicios bancarios	8.862,73	5.952,82
Publicidad y Propaganda	30.067,87	19.980,79
Suministros	502.916,18	203.618,99
Otros Servicios	304.167,11	374.616,32
Otros Tributos	2.150,37	1.010,87
Pérdidas de créditos incobrables	3.839,30	0,00
Pérdidas por deterioro	0,00	0,00
Otros Gastos de la Explotación	13.062,44	55.152,76
Gastos excepcionales	2.444,43	6.516,31
Amortización del Inmovilizado	5.333,66	5.843,97
Total...	2.636.496,71	2.094.950,91

Partida	Ingresos	Ingresos
	2018	2017
Cuota de usuarios y afiliados		
Cuota de usuarios		
Cuota de afiliados		
Colaboraciones		
Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio	2.052.659,77	1.645.274,91
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	585.461,26	451.233,60
Venta de bienes	399.207,38	326.489,83
Prestación de servicios	186.253,88	124.743,77
Trabajos realizados por la entidad para su activo	-	-
Reversión del deterioro de créditos	3.839,30	3.798,46
Otros ingresos de explotación	3.888,55	7.040,06
Ingresos excepcionales	3.888,55	7.040,06
Total...	2.645.848,88	2.107.347,03

17 SUBVENCIONES, DONACIONES Y COLABORACIONES

Detalle de proyectos en curso durante el 2018 y de ingresos pendientes de imputar por entidad concedente:

Proyecto	Entidad Concedente	TIPO	Año de Concesión	Importe Concedido	Recibido ejercicios anteriores	Recibido 2018	Pendiente de imputar a 31.12.2017	Imputado 2018 (A)	Devuelto en ejercicios anteriores	Devuelto en 2018	Incremento subvención por Ingresos financieros 2018	Impugnado Ejercicios Anteriores (B)	Total Imputado (A+B)	Pendiente de Imputar a 31.12.2018
MARRUECOS 2014/PRTC006844	AECID	ESTATAL	2014	224.800,00	224.800,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	222.041,46	225.041,46	0,00
U.E. - GUINEA BISSAU 2014	UNIÓN EUROPEA	COMUNITARIA	2014	700.000,00	477.740,00	152.251,00	223.065,21	201.973,12	0,00	0,00	0,61	476.990,96	678.973,08	21.112,70
DERECHO A LA SALUD GUINEA U.E. 2016	UNIÓN EUROPEA	COMUNITARIA	2016	330.000,00	287.000,00	0,00	182.559,57	129.265,69	0,00	0,49	0,00	147.441,11	276.706,79	53.294,38
AGROECOLOGIA CYL 16 C07182016 REF ALIMEN SENEGAL	JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	AUTONÓMICA	2016	154.840,00	154.840,00	0,00	109.121,62	109.121,92	0,00	0,00	0,30	45.718,96	154.840,88	0,00
SOLOPCD20160052 CREAC EMPLEO MUJER SENEGA	COMUNITAT VALENCIANA	AUTONÓMICA	2016	152.793,82	152.793,82	0,00	63.706,11	63.706,36	0,00	0,00	0,25	88.999,34	152.794,70	0,00
APOYO DESAR SOCIOE FAMIL BANGLADESH ACUI	FUNDACIÓN BANCARIA LA CAIXA	ESTATAL - PRIVADA	2016	435.000,00	226.743,00	155.511,00	253.965,91	170.503,70	0,00	0,00	0,00	181.069,82	351.573,52	83.482,21
FOMENTO PARTICIPA MUJERES IGUALDAD SENEGAL	AECID	ESTATAL	2016	245.955,00	245.955,00	0,00	141.905,41	119.203,47	0,00	0,00	0,42	102.050,30	221.253,77	22.702,36
REDUCCION VULNERAB POBLAC REFUG LIBANO 1	AECID	ESTATAL	2016	350.000,00	350.000,00	0,00	204.022,64	200.523,44	0,00	0,00	0,80	145.978,73	346.502,17	3.500,00
FORTALEC SIST MARRUQUI PROTECC INFANC 16	AECID	ESTATAL	2016	259.660,00	259.660,00	0,00	131.318,14	93.170,21	0,00	0,00	0,51	125.342,74	219.512,95	38.148,44
PROBITAS 2017 ACCESO SERV SANIT ATENC PR	FUNDACIÓN PROBITAS	ESTATAL - PRIVADA	2017	60.000,00	60.000,00	0,00	17.224,47	17.224,47	0,00	0,00	0,00	42.777,53	60.000,00	0,00
SUBV CONTRATAC DESEMPLEADOS CSAD MADRID	COMUNIDAD DE MADRID	AUTONÓMICA	2017	4.000,00	4.000,00	0,00	1.666,67	1.666,67	0,00	0,00	0,00	2.333,33	4.000,00	0,00
LIBANO CSAD MADRID 17 REFUGIADOS SIRIOS	COMUNIDAD DE MADRID	AUTONÓMICA	2017	38.000,00	38.000,00	0,00	38.000,00	38.000,15	0,00	0,00	0,15	0,00	38.000,15	0,00
MEJORA ACCESO REGISTRO CIVIL MARRUECOS	AECID	ESTATAL	2017	225.470,00	0,00	225.470,00	225.470,00	77.031,80	0,00	0,00	1,38	0,00	77.031,80	148.438,56
VALORIZACION PTOS HORTOFRUTICOLAS KOLDIA	AECID	ESTATAL	2017	175.100,00	0,00	175.100,00	175.100,00	72.420,62	0,00	0,00	0,94	0,00	72.420,62	102.680,52
INTRODUCCION TECNOLOGIA SOLAR HUERTAS KO	AYUNTAMIENTO SANTANDER	LOCAL	2017	15.000,00	0,00	15.000,00	14.241,44	14.241,44	0,00	0,00	0,00	759,56	15.000,00	0,00
SUBV AYMTO MADRID TEJIENDO UNA NUEVA VID	AYUNTAMIENTO MADRID	LOCAL	2017	173.002,50	0,00	173.002,50	173.002,50	69.797,55	0,00	0,00	1,13	0,00	69.797,55	103.206,08
PR81A20178 REDUCC VULNERAB REFUEXUNTA	XUNTA DE GALICIA	AUTONÓMICA	2017	40.052,00	40.052,00	0,00	1.210,05	1.210,05	0,00	0,00	0,00	38.842,00	40.052,05	0,00
SENEGAL INTRODUC TECNOLOGIA SOLAR HUERT	AYUNTAMIENTO SEGOVIA	LOCAL	2017	13.000,00	13.000,00	0,00	10.237,46	10.237,46	0,00	0,00	0,00	2.762,54	13.000,00	0,00
SENEGAL PR803D201748 MEJ ALIM XUNTA17	XUNTA DE GALICIA	AUTONÓMICA	2017	175.000,00	70.000,00	105.000,00	107.355,50	107.355,00	0,00	0,00	0,50	67.644,56	175.000,56	0,00
MARRUECOS TEJ NUEVA VIDA 2017R0 CSAD YA	GENERALITAT VALENCIANA	AUTONÓMICA	2017	255.196,25	0,00	255.196,25	255.196,25	120.521,63	0,00	0,00	1,05	0,00	120.521,63	134.675,67
SENEGAL OFCHOS ECON Y SOC CY117 CD4122	JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	AUTONÓMICA	2017	153.340,00	0,00	153.340,00	153.340,00	52.744,15	0,00	0,00	0,88	0,00	52.744,15	101.186,53
SENEGAL MEJORA SEGURIDAD ALIM SOLPOD201	GENERALITAT VALENCIANA	AUTONÓMICA	2017	295.618,45	0,00	147.869,23	295.618,45	39.605,51	0,00	0,00	0,36	0,00	39.605,51	256.013,30

Proyecto	Entidad Concedente	TIPO	Año de Concesión	Importe Concedido	Recibido ejercicios anteriores	Recibido 2018	Pendiente de Imputar a 31.12.2017	Imputado 2018 (A)	Devuelto en ejercicios anteriores	Devuelto en 2018	Incremento subvención por ingresos financieros 2018	Imputado Ejercicios Anteriores (B)	Total Imputado (A+B)	Pendiente de Imputar a 31.12.2018
SUBV MARRUECOS UE DERECHOS MENORES 2017	UNION EUROPEA	COMUNITARIA	2017	82.246,75	0,00	0,00	82.246,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.246,75
LIBANO XL CATALIN 2017 ESCUELA REFUGIADOS	XL CATALIN SERVICES SE	ESTATAL - PRIVADA	2017	4.159,15	4.159,15	0,00	4.159,15	4.159,15	0,00	0,00	0,00	0,00	4.159,15	0,00
SENSIBILZ UNIVERSIDAD DE VALLADOLID 17	UNIVERSIDAD DE VALLADOLID	LOCAL	2018	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
SENSIBILZ C Y L (JOVENES SOLIDARIOS 18)	JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	AUTONÓMICA	2018	3.060,00	0,00	3.060,00	0,00	2.894,51	0,00	0,00	0,00	0,00	2.894,51	105,49
SENSIBILZ ODS GVA 2017	FUNDACIÓN ALIANZA	ESTATAL - PRIVADA	2018	15.235,00	0,00	15.235,00	0,00	6.526,13	0,00	0,00	0,00	0,00	6.526,13	8.708,87
GUINEA B ATTO SANTANDER 18 CENTRO CUNTIUM	AYUNTAMIENTO DE SANTANDER	LOCAL	2018	15.000,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	14.800,00
LIBANO EMBAJADA AUSTRALIANA 17 TATREZ	EMBAJADA AUSTRALIANA	INTERNACIONAL	2018	16.303,77	0,00	16.303,77	0,00	16.303,77	0,00	0,00	0,00	0,00	16.303,77	0,00
GUINEA B JUNTA GALICIA 18 EDUCACION	XUNTA DE GALICIA	AUTONÓMICA	2018	175.000,00	0,00	70.000,00	0,00	69.804,46	0,00	0,00	0,19	0,00	69.804,46	105.195,73
SENSIBILZ EMPLEADOS PUBLICOS CYL18	JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	AUTONÓMICA	2018	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.169,56	0,00	0,00	0,00	0,00	2.169,56	330,44
SENEGAL CYL 18 NUTRICION	JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	AUTONÓMICA	2018	145.516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.516,00
LIBANO ATTO BARCELONA 18 TATREZ	AYUNTAMIENTO DE BARCELONA	LOCAL	2018	56.500,00	0,00	56.500,00	0,00	20.144,83	0,00	0,00	0,00	0,00	20.144,83	36.355,23
GUINEA B GOBIERNO CANTABRIA 18 CENTRO SA	GOBIERNO DE CANTABRIA	AUTONÓMICA	2018	97.899,13	0,00	0,00	0,00	14.630,91	0,00	0,00	0,00	0,00	14.630,91	83.268,22
SENSIBILZ HAY FESTIVAL TIENDA REF CYL18	JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	AUTONÓMICA	2018	9.750,00	0,00	0,00	0,00	9.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.750,00	0,00
LIBANO GVA18 AYUDA HUMANITARIA	GENERALITAT VALENCIANA	AUTONÓMICA	2018	138.490,98	0,00	0,00	0,00	11.802,95	0,00	0,00	0,00	0,00	11.802,95	126.688,03
SENEGAL C MADRID 2018 ALFABETIZACION	COMUNIDAD DE MADRID	AUTONÓMICA	2018	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
LIBANO C MADRID 2018 REFUGIADOS 8.82018	COMUNIDAD DE MADRID	AUTONÓMICA	2018	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00
SENEGAL ATTO CASTELLON18 EMPLEO DIGNOII	AYUNTAMIENTO DE CASTELLÓN	LOCAL	2018	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
SENEGAL AECID 18 DRCHOS ECONOMICOS	AYUNTAMIENTO DE CASTELLÓN	LOCAL	2018	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
MARRUECOS AECID 18 SAVTI	AECID	ESTATAL	2018	298.264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298.264,00
SENEGAL GVA 2018 EMP DIGNOII	GENERALITAT VALENCIANA	AUTONÓMICA	2018	222.700,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.700,46
MARRUECOS CDAD VAL18 ATIL ABANDONO ESCO	GENERALITAT VALENCIANA	AUTONÓMICA	2018	203.330,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203.330,99
DONACIONES PRIVADAS	DONACIONES PRIVADAS		2018	178.658,10	0,00	178.658,10	0,00	178.658,10	0,00	0,00	0,00	0,00	178.658,10	0,00
TOTAL				6.445.924,35	2.573.761,97	1.841.416,96	2.867.403,30	2.052.659,77	0,00	0,00	9,80	1.690.755,94	3.743.419,71	2.793.991,76

(detalle de las concesiones en 2018 por entidad concedente)

ENTIDAD CONCEDENTE	Concedido en 2018	Recibido en 2018 de concesiones 2018 y anteriores
AGENCIA ESPAÑOLA DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL PARA EL DESARROLLO (AECID)	498.264,00	400.570,00
UNIÓN EUROPEA		152.251,00
AYUNTAMIENTO DE BARCELONA	56.500,00	56.500,00
GOBIERNO DE CANTABRIA	97.899,13	
JUNTA DE CASTILLA Y LEÓN	160.766,00	159.440,00
XUNTA DE GALICIA	175.000,00	175.000,00
AYUNTAMIENTO DE CASTELLÓN	20.000,00	
GENERALITAT VALENCIANA	564.522,43	402.945,48
COMUNIDAD DE MADRID	88.000,00	38.000,00
AYUNTAMIENTO DE SANTANDER	15.000,00	15.000,00
AYUNTAMIENTO DE MADRID		173.002,50
OTRAS INSTITUCIONES Y FUNDACIONES	34.538,77	190.049,77
EMPRESAS Y ENTIDADES	57.791,02	57.791,02
DONACIONES PARTICULARES	120.867,08	120.867,08
TOTAL FONDOS 2018	1.889.148,43	1.941.416,85

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.

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

18.1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

18.1.1

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.

- Recursos empleados

Tipo	Número
Personal asalariado	17,5
Personal con contrato de servicios	-
Personal con beca	5
Personal voluntario	5

Gastos/Inversiones	Importe Realizado
Gastos por ayudas y otros	
a) Ayudas monetarias	806.888,08
b) Ayudas no monetarias	
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
Gastos de personal	732.665,12
Aprovisionamientos	
Otros gastos de la actividad	928.639,00
Amortización de inmovilizado	5.333,66
Gastos financieros	
Diferencias de cambio	
Subtotal gastos	2.473.525,86
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	31.122,58
Subtotal Recursos	31.122,58
TOTAL	2.504.648,44

18.1.2

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-Vigo-Jerez

Venta de 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	2,5
Personal con contrato de servicios	-
Personal con beca	-
Personal voluntario	362

Gastos/Inversiones	Importe Realizado
Aprovisionamientos	382,21
Gastos de personal	38.225,24
Otros gastos de la actividad	124.278,43
Amortización de inmovilizado	-
Subtotal gastos	162.885,88
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	-
Subtotal Recursos	-
TOTAL	162.885,88

18.2 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 (3)	Diferencia (4)=(1)-(2)-(3)	Importe destinado a fines	%	2014	2015	2016	2017	2018
2014	840.571,52	4.422,44	0,00	836.149,08	833.581,25	99,69%	833.581,25				
2015	1.273.418,28	5.619,80	702,38	1.267.096,10	1.240.773,80	97,92%		1.240.773,80			
2016	1.648.026,76	4.056,26	402,82	1.643.567,68	1.620.338,92	98,59%			1.620.338,92		
2017	2.114.688,53	5.843,97	1.010,87	2.107.833,69	2.107.145,15	99,97%				2.107.145,15	
2018	2.652.048,34	5.333,66	2.150,37	2.644.564,31	2.666.334,72	100,82%					2.666.334,72

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	2.635.212,14		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).		31.122,58	
2.1. Realizadas en el ejercicio		31.122,58	
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)		2.666.334,72	

19 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Al cierre del ejercicio 2018 y 2017 no existen transacciones con partes que se puedan considerar vinculadas distintas de las remuneraciones percibidas por miembros de la Junta Rectora.

20 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.

21 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.

22 OTRA INFORMACIÓN

- La plantilla media y al cierre de los ejercicios 2018 y 2017, es la siguiente:

PLANTILLA		MEDIA		CIERRE	
		2018	2017	2018	2017
		20	13	21	19
	Hombres	7	5	8	6
	Mujeres	13	8	13	13
Categorías:					
Expatriados					
	Hombres	4	4	4	5
	Mujeres	6	3	6	5
Sede					
	Hombres	3	1	4	1
	Mujeres	7	5	7	8
Desglose Personal Sede					
Dirección					
	Hombres	1	1	1	1
	Mujeres				
Responsable departamento					
	Comunicación				
	Hombres				
	Mujeres	1	1	2	1
	Proyectos				
	Hombres	1		2	
	Mujeres	5	3	4	8
	Contabilidad				
	Hombres	1		1	
	Mujeres	1	1	1	1

La categoría de los expatriados se corresponde con la de coordinación de proyectos.

Durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018 la Asociación ha tenido un empleado con discapacidad mayor o igual al 33%, al igual que durante el ejercicio 2017 (coordinador de proyecto - hombre).

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 2018 ascienden a 4.605,00 euros, y los correspondientes al ejercicio 2017 ascendieron a 4.550,00 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 2018 la sociedad auditora de cuentas ha facturado en concepto de honorarios 10.917,35 euros correspondientes a revisiones de cuentas justificativas, siendo el importe facturado por este mismo concepto de 6.198,35 euros durante el ejercicio 2017.

Los miembros de la Junta Rectora no han percibido importe alguno en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones por el desempeño de dichos cargos en la Asociación. Las retribuciones que han percibido dichos miembros obedecen a la relación laboral que mantienen con la Entidad.

Las remuneraciones de los miembros de la Junta Rectora, por la relación laboral que mantienen con la Asociación, sin relación con su cargo como miembro de la misma son:

- Javier Gila Lorenzo: 61.520,66 euros (59.074,68 euros en 2017)
- Paula Sánchez Alciturri-Díez: 30.781,09 euros (32.007,60 euros en 2017)

Por otra parte, no se han concedido anticipos de créditos a ningún miembro de la Junta Rectora, ni existen obligaciones contraídas en materia de pensiones o seguros de vida. Tampoco existen obligaciones asumidas por cuenta del Órgano de Administración a título de garantía.

El importe de las primas satisfechas correspondientes al seguro de responsabilidad civil de los miembros de la Junta Rectora ha ascendido a 663,44 euros (1.008,43 euros en 2017).

Las aportaciones realizadas por los asociados en forma de cuotas ascienden al cierre del ejercicio 2018 a 330,00 euros, mientras que en el ejercicio 2017 ascendieron a 1.860,00 euros.

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

	2018	2017
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores.	4	7

23 CÓDIGO DE CONDUCTA DE LAS INVERSIONES

Durante el año 2018 se ha cumplido el Código de Conducta de las entidades sin ánimo de lucro para la realización de inversiones temporales, aprobado en desarrollo de la disposición adicional quinta del Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Mercado de Valores, siguiendo los siguientes principios y recomendaciones:

- No se ha contratado a ningún asesor profesional, habiendo sido asesorado por el personal de la entidad bancaria con la que habitualmente trabaja la entidad.
- Se han seguido los principios de seguridad, liquidez, diversificación y rentabilidad.
- No se han realizado operaciones que responden a un uso meramente especulativo de los recursos financieros.
- Se han considerado, en su caso, los valores éticos y morales de los emisores de las inversiones.

24 INVENTARIO

INMOVILIZADO INTANGIBLE **463,19**

AÑO	APLICACIONES INFORMÁTICAS	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2006	CONTAPLUS ELITE	417,60	-417,60	0,00
2017	LICENCIAS WINDOWS OS	500,00	-293,71	206,29
2017	LICENCIAS OFFICE STANDARD	600,00	-370,58	229,42
2017	LICENCIAS WINDOWS SERVER STANDARD EDITIO	72,00	-44,52	27,48

INMOVILIZADO MATERIAL **42.048,28**

AÑO	MOBILIARIO	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2007	MOBILIARIO OFICINA SEDE	1.133,75	-1.133,75	0,00
2011	MOB. SEDE IKEA 2009	797,69	-797,33	10,36
2011	SILLONES CUERO BLANCO	419,61	-306,94	112,67
2009/2012	MOBILIARIO AIDA BOOKS & MORE	3.510,37	-2.958,07	552,30
2015	MOBILIARIO LIBRERÍA MOLINELL	251,58	-99,30	152,28
2016	LIBRERIAS BILLY CASTELLON	739,83	-204,09	535,74
2016	ESTANTERIAS SANTANDER	1.217,12	-293,54	923,58
2017	ESTANTERIAS BILLY/KALLAX LIB PROSPER	602,37	-116,93	485,44
2017	LIBRERIA VIGO (ESTANTERIAS+MOB VA)	1.089,85	-182,09	907,76
2017	LIBRERIA JEREZ (BILLY(50)+MALM COM)	1.501,86	-167,27	1.334,59
				5.014,72

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.166	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	BATERIA APC F.2012155	115,70	-115,70	0,00
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	-506,53	20,97
2015	EQUIPO SOBREMESA + MONITOR f.2015036	540,00	-518,62	21,38
2016	PROYECTOR PHILIPS PPX3614	260,95	-191,23	69,72
2016	PORTATIL LENOVO B50-10 MP10HEJ0	382,36	-289,13	93,23
2016	PORTATIL LENOVO B50 10 MP10HEFCZ	382,36	-289,13	93,23
2016	DISCO DURO EXTERNO TOSHIBA 7504T6CLTZM7	59,90	-45,33	14,57
2016	TICKETERA BARCELONA	82,99	-49,16	33,83
2017	PORTATIL LENOVO S/N PFOQLA7D	319,00	-123,67	195,13
2017	PORTATIL LENOVO S/N PFOQL3LW	319,00	-123,67	195,13
2017	PORTATIL LENOVO S/N MP173B5Q(GIOVAN	385,99	-163,57	222,42
2017	PORTATIL HP i56200U (SERGIO COZAR) LIBA	479,76	-192,83	286,93
2017	RACK 19U STEELNET RPC8819	360,00	-143,16	216,84
2017	SERVIDOR HP	900,00	-357,87	542,13
2017	ORDENADOR MESA (LIB VIGO)	240,00	-95,39	144,61
2017	LENOVO PORTATIL 110-04 (SEDE)	319,00	-91,71	227,29
2017	LENOVO PORTATIL 110-03 (SEDE)	319,00	-91,71	227,29
2017	LENOVO PORTATIL (SENEGAL)	319,00	-91,71	227,29
2015/2017	PORTATIL DELL LATITUDE CYS 02/07/15	737,57	-667,37	70,20
2015/2017	PORTATIL DELL LATITUDE CYS 02/07/15	737,57	-667,37	70,20
				2.972,39

AÑO	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2015	FORD RANGER	6.097,96	-4.627,16	1.470,80
2009	TOYOTA HILUX	19.742,15	-19.742,15	0,00
2017	MOTO BOXER MD2A21BY	838,47	-164,25	674,22
2017	MOTO LIFAN KORBON 150 GY	1.067,14	-328,04	739,10
				2.884,12

AÑO	CONSTRUCCIONES	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2015	OBRA LOCAL SEGOVIA	3.924,02	-3.924,02	0,00 0,00

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	159,90	-105,43	54,47 54,47

AÑO	ANTIPOPOS PARA INMOVILIZACIONES MATERIALES	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2018	TOYOTA LANDCRUISER GUINEA BISSAU	31.122,58	0,00	31.122,58 31.122,58

25 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

EPIGRAFES	Presupuesto 2018	Ejecución 2018	2018 Desviación	2018 Desviación %	Presupuesto 2017	Ejecución 2017	2017 Desviación	2017 Desviación %
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO								
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	(2.132.800,00)	(2.836.496,71)			(1.736.100,00)	(2.094.951,04)		
	(A)	(D)			(A)	(D)		
1. Aprovisionamientos	23.500,00	5.817,25	(17.682,75)	-75%	10.000,00	6.220,30	(12.779,70)	-67%
2. Ayudas Monetarias	(650.000,00)	(793.825,64)	(143.825,64)	22%	(600.000,00)	(595.353,17)	4.646,83	-1%
3. Gastos de Personal	(675.000,00)	(770.691,36)	(105.691,36)	14%	(500.000,00)	(655.425,54)	(155.425,54)	31%
4. Otros Gastos de Explotación	(225.000,00)	(1.065.979,87)	(840.979,87)	29%	(650.000,00)	(838.032,22)	(188.032,22)	29%
5. Amortizaciones	(6.000,00)	(5.333,66)	(666,34)	-11%	(5.000,00)	(5.843,97)	(843,97)	17%
6. Deterioro de créditos	0,00	(3.839,30)	(3.839,30)	100%	0,00	0,00	0,00	0%
7. Gastos Financieros	(103,00)	0,00	103,00	-100%	(103,00)	(0,13)	99,87	-100%
8. Gastos Extraordinarios	0,00	(2.444,43)	(2.444,43)	100%	0,00	(6.516,31)	(6.516,31)	100%
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	2.150.200,00	2.645.913,31			1.760.200,00	2.107.414,27		
	(B)	(F)			(B)	(F)		
1. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	460.000,00	585.461,26	135.461,26	30%	305.000,00	451.233,60	146.233,60	48%
2. Donaciones imputadas al excedente	160.000,00	176.658,10	28.658,10	19%	205.000,00	127.806,26	(77.193,74)	-38%
3. Subvenciones imputadas al excedente	1.550.000,00	1.874.001,67	324.001,67	21%	1.230.000,00	1.517.468,65	287.468,65	21%
4. Reversión del dclenore de créditos	0,00	3.839,30	3.839,30	100%	0,00	3.790,46	3.790,46	100%
5. Ingresos Financieros	200,00	04,43	-195,57	-6%	200,00	67,24	-132,76	-66%
6. Ingresos Extraordinarios	0,00	3.888,55	3.888,55	100%	0,00	7.040,06	7.040,06	100%
Resultado	17.600,00	9.416,60			24.100,00	12.463,23		
	(B)-(A)	(F)-(D)			(B)-(A)	(F)-(D)		
Resultado s/ Presupuesto 2018 =	17.600,00		Resultado s/ Presupuesto 2017 =	24.100,00				
Realización 2018 =	9.416,60		Realización 2017 =	12.463,23				
Desviación =	-8.183,40		Desviación =	(11.536,77)				

2. Operaciones de Fondos

DESCRIPCIÓN	OPERACIONES DE FONDOS	REALIZADO 2018	REALIZADO 2017
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	(163.501,54)	220.536,43
Disminución (-aumentos) de bienes reales; bienes de Patrimonio Histórico; otro inmovilizado y existencias	C) Variación neta de inversiones reales	(30.828,38)	(7.533,60)
Disminuciones (-aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento	184.913,32	(264.836,68)
Aumentos (-disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	0,00	39.370,62
Saldo de Operaciones de Fondos (A+B+C+D+E)		(9.416,60)	(12.463,23)

Detalle Operaciones de Fondos

	Realizado	Realizado
	2018	2017
Aportaciones de Fondos		
1. Aportaciones de Fundadores y asociados		
2. Aumento de Subvenciones donaciones y legados	1.710.500,40	1.738.005,01
3. Disminución del inmovilizado		
a) Bienes del Patrimonio Histórico		
c) Inmovilizaciones materiales	4.939,47	5.529,33
d) Inmovilizaciones intangibles	394,19	314,62
4. Disminución de existencias		
5. Disminución de inversiones financieras	1.160,00	907,50
6. Disminución de tesorería	6.169.397,90	5.311.662,56
7. Disminución de Capital de funcionamiento	4.211.117,46	2.420.867,86
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos	0,00	39.370,62
9. Aumento de deudas		
Total aportaciones de fondos A)	12.097.509,42	9.516.657,50
	Realizado	Realizado
	2018	2017
Aplicaciones de Fondos		
1. Disminución de Subvenciones donaciones y legados	(1.874.001,94)	(1.517.468,58)
2. Aumento del inmovilizado		
a) Bienes del Patrimonio Histórico		
c) Inmovilizaciones materiales	(31.122,58)	(10.535,58)
d) Inmovilizaciones intangibles	0,00	-1.172,00
3. Aumento de existencias	(6.199,46)	(2.577,47)
4. Aumento de inversiones financieras	(3.450,00)	(4.480,31)
5. Aumento de tesorería	(6.075.630,12)	(4.428.721,56)
6. Aumento de Capital de funcionamiento	(4.116.521,92)	(3.564.165,23)
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos		
8. Disminución de deudas		
Total aplicaciones de fondos B)	(12.106.926,02)	(9.529.120,73)
	(9.416,60)	(12.463,23)
	A)+B)	A)+B)

Las presentes cuentas anuales constan de 42 páginas que han sido formuladas por la Junta Rectora con fecha 29 de marzo de 2019.

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	
Paula Sánchez-Alciturri Díez	Secretaria	
Luis Carabias Palmeiro	Vocal	
Gonzalo Ortiz Díez-Tortosa	Vocal	