

Madrid, 6 de Julio de 2020

Estimados señores:

En relación con la auditoría de las Cuentas Anuales de **YMCA**, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, manifestamos que a la fecha de elaboración de la presente está realizada la auditoría, pendiente la revisión final de la memoria, para la aprobación de las cuentas anuales por la Asamblea general de YMCA y posterior emisión del informe de auditoría.

Las Cuentas Anuales han sido obtenidas de los registros de contabilidad de la Asociación, y reflejan la totalidad de sus transacciones y de sus activos y pasivos, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio y de su situación financiera al 31 de diciembre de 2019, así como de los resultados de sus operaciones, y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

El balance de situación y la cuenta de pérdidas y ganancias de YMCA para los ejercicios 2019 y 2018 presentan un resultado de 225.885,04 euros y (50.247,80) euros respectivamente (se adjuntan a la presente).

Sin otro particular, atentamente



Carmen Martínez Matesanz

MOORE STEPHENS IBÉRICA DE AUDITORIA, S.L.P.

MOORE STEPHENS IBÉRICA DE AUDITORIA, S.L.P.
Pº DE LA CASTELLANA, 143 - 7ª PLANTA
28046 MADRID

YMCA
BALANCE NORMAL AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019
ACTIVO
(Euros)

	Notas memoria	SALDO a 31.12.19	SALDO Reexpresado a 31.12.18
A) ACTIVO NO CORRIENTE		<u>1.155.322,49</u>	<u>1.113.383,81</u>
<i>I.- Inmovilizado Intangible</i>	5	128.348,54	65.308,48
1. Propiedad Industrial		333,28	403,46
5. Aplicaciones Informáticas		128.015,26	64.905,02
<i>III.- Inmovilizado Material</i>	6	933.147,15	952.248,53
1. Terrenos y construcciones.		367.081,63	374.681,63
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.		566.065,52	577.566,90
<i>VI.- Inversiones financieras a largo plazo</i>	8.1	93.826,80	95.826,80
5. Otros activos financieros.		93.826,80	95.826,80
B) ACTIVO CORRIENTE		<u>20.627.356,51</u>	<u>22.817.828,03</u>
<i>III.- Usuarios y otros deudores de la actividad</i>	8.2 y 8.2.1	3.299.078,03	4.128.014,55
<i>IV.- Deudores comerciales y otras cuentas a</i>	8.2	15.578.970,35	17.965.710,80
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		942.546,94	1.370.890,17
3. Deudores varios.	8.2.2	96.236,79	96.363,17
4. Personal	8.2.3	-	(0,02)
5. Activos por impuesto corriente.	13.2	-	-
6. Otros créditos con las Administraciones:	8.2.4	14.540.186,62	16.498.457,48
<i>VI.- Inversiones financieras a corto plazo</i>	8.2	20.301,67	20.522,27
5. Otros activos financieros.	8.2.5	20.301,67	20.522,27
<i>VII.- Periodificaciones a corto plazo</i>		34.114,80	36.628,71
<i>VIII.- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</i>	12	1.694.891,66	666.951,70
1. Tesorería.		1.694.891,66	666.951,70
TOTAL ACTIVO (A+B)		21.782.679,00	23.931.211,84

MOORE STEPHENS IBÉRICA DE AUDITORIA, S.L.P.
 Pº DE LA CASTELLANA, 143 - 7ª PLANTA
 28046 MADRID

YMCA
BALANCE NORMAL AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019
PATRIMONIO NETO Y PASIVO
(Euros)

	Notas memoria	SALDO a 31.12.19	SALDO Reexpresado a 31.12.18
A) PATRIMONIO NETO		<u>1.426.907,50</u>	<u>1.201.022,46</u>
A-1) Fondos propios	9	1.426.907,50	1.201.022,46
I.- Fondo Social.		294.495,93	294.495,93
1. Fondo Social		294.495,93	294.495,93
II.- Reservas		906.526,53	(156.317,49)
III.- Excedentes de Ejercicios anteriores.		-	1.113.091,82
1. Remanente.		-	1.857.760,28
2. anteriores).		-	(744.668,46)
IV.- Excedente del ejercicio.		225.885,04	(50.247,80)
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-	-
I.- Subvenciones.		-	-
B) PASIVO NO CORRIENTE		<u>9.025.886,06</u>	<u>10.944.483,20</u>
II.- Deudas a largo plazo	11.1	9.025.886,06	10.944.483,20
2.- Deudas con entidades de crédito		205.485,44	247.478,52
5.- Otros pasivos financieros	10	8.820.400,62	10.697.004,68
C) PASIVO CORRIENTE		<u>11.329.885,44</u>	<u>11.785.706,18</u>
III.- Deudas a corto plazo.	11.2	10.606.698,99	11.175.330,94
2. Deudas con entidades de crédito	11.2.1.1	1.115.401,64	1.995.106,08
5. Subvenciones	10	9.491.297,35	9.180.224,86
VI.- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		607.732,76	502.685,57
3. Acreedores varios.	11.2	201.161,48	186.500,83
4. Personal (remuneraciones pendientes)	11.2	298,24	1.845,98
5. Pasivos por impuestos corriente		-	-
6. Otras deudas con las Administraciones	13.2	406.273,04	314.338,76
VII.- Periodificaciones a corto plazo		115.453,69	107.689,67
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		21.782.679,00	23.931.211,84

MOORE STEPHENS IBÉRICA DE AUDITORÍA, S.L.P.
 Pº DE LA CASTELLANA, 143 - 7ª PLANTA
 28046 MADRID

YMCA
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Euros)

	Notas memoria	SALDO a 31.12.19	SALDO Reexpresado a 31.12.18
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1.- Ingresos de la actividad propia		14.703.394,15	13.374.601,33
a) Cuotas de asociados y afiliados		-	-
b) Aportaciones de usuarios	15.4	1.800.969,20	1.713.140,25
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	15.5	4.982.237,83	4.341.476,17
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	15.6	7.920.187,12	7.319.984,91
3.- Gastos por ayudas y otros	15.1	(2.162.104,69)	(1.987.447,97)
a) Ayudas monetarias		(2.062.091,57)	(1.881.544,77)
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		(34.061,95)	(5.884,80)
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		(65.951,17)	(100.018,40)
7.- Otros ingresos de la actividad.		-	12.476,26
8.- Gastos de personal	15.2	(9.187.468,62)	(8.591.774,05)
a) Sueldos, salarios y asimilados.		(7.066.264,28)	(6.618.517,03)
b) Cargas sociales		(2.121.204,34)	(1.973.257,02)
c) Provisiones		-	-
9.- Otros gastos de la actividad	15.3	(2.938.035,76)	(2.685.013,71)
a) Servicios exteriores.		(2.934.766,35)	(2.678.221,34)
b) Tributos.		(3.269,41)	(6.792,37)
10.- Amortización del inmovilizado.	5 y 6	(163.286,61)	(139.901,02)
14.- Otros resultados	15.7	25.008,99	4.118,89
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		277.507,46	(12.940,27)
15.- Ingresos financieros		3,64	-
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		3,64	-
b2) De terceros.		3,64	-
16.- Gastos financieros		(51.681,70)	(39.656,04)
b) Por deudas con terceros.		(51.681,70)	(39.656,04)
18.- Diferencias de cambio	16	55,64	(2.651,49)
18.- Deterioro y resultado por enajenación de instr. financieros		-	5.000,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)		(51.622,42)	(37.307,53)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)		225.885,04	(50.247,80)
20- Impuestos sobre beneficios.	13.1	-	-
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL		225.885,04	(50.247,80)
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
3.- Subvenciones recibidas.		7.920.187,12	7.319.984,91
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5+6)		7.920.187,12	7.319.984,91
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO.			
3.- Subvenciones recibidas.		(7.920.187,12)	(7.319.984,91)
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)		(7.920.187,12)	(7.319.984,91)
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1 + C.1)			
F) AJUSTES POR ERRORES			
		-	(178.187,29)
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4 +D+E+F+G+H+I)		225.885,04	(228.435,09)