

MOORE STEPHENS IBÉRICA DE AUDITORÍA S.L.P.

P.º General Martínez Campos, 42, bajo 2

28010 Madrid. España

T. +34 91 310 40 46

F. +34 91 308 34 92

auditores@msmadrid.com

www.msmadrid.com

YMCA

INFORME DE AUDITORÍA
CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2015

1. The first part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee. The names are listed in alphabetical order, and the addresses are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

2. The second part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the office of chairman and vice-chairman. The names are listed in alphabetical order, and the offices are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

3. The third part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the office of secretary and treasurer. The names are listed in alphabetical order, and the offices are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

4. The fourth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the office of clerk and recorder. The names are listed in alphabetical order, and the offices are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

5. The fifth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the office of auditor and comptroller. The names are listed in alphabetical order, and the offices are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

6. The sixth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the office of assessor and collector. The names are listed in alphabetical order, and the offices are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

7. The seventh part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the office of judge and justice. The names are listed in alphabetical order, and the offices are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

8. The eighth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the office of sheriff and coroner. The names are listed in alphabetical order, and the offices are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

9. The ninth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the office of clerk and recorder. The names are listed in alphabetical order, and the offices are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

10. The tenth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the office of auditor and comptroller. The names are listed in alphabetical order, and the offices are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

11. The eleventh part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the office of assessor and collector. The names are listed in alphabetical order, and the offices are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

12. The twelfth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the office of judge and justice. The names are listed in alphabetical order, and the offices are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

13. The thirteenth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the office of sheriff and coroner. The names are listed in alphabetical order, and the offices are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

14. The fourteenth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the office of clerk and recorder. The names are listed in alphabetical order, and the offices are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

15. The fifteenth part of the document is a list of the names of the members of the committee who have been elected to the office of auditor and comptroller. The names are listed in alphabetical order, and the offices are given below each name. The list includes names such as Mr. J. H. Smith, Mr. W. B. Jones, and Mr. C. D. Brown.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A la Asamblea General de YMCA

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de YMCA, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva de la Asociación es la 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 YMCA, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la asociación en España, que se identifica en la nota 2.1 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

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

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad YMCA a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

MOORE STEPHENS IBÉRICA DE AUDITORÍA, S.L.P.*(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de cuentas con el nº S0359)*

MOORE STEPHENS IBÉRICA DE
DE AUDITORIA, S.L.

Año 2016 Nº 01/16/03
COPIA GRATUITA

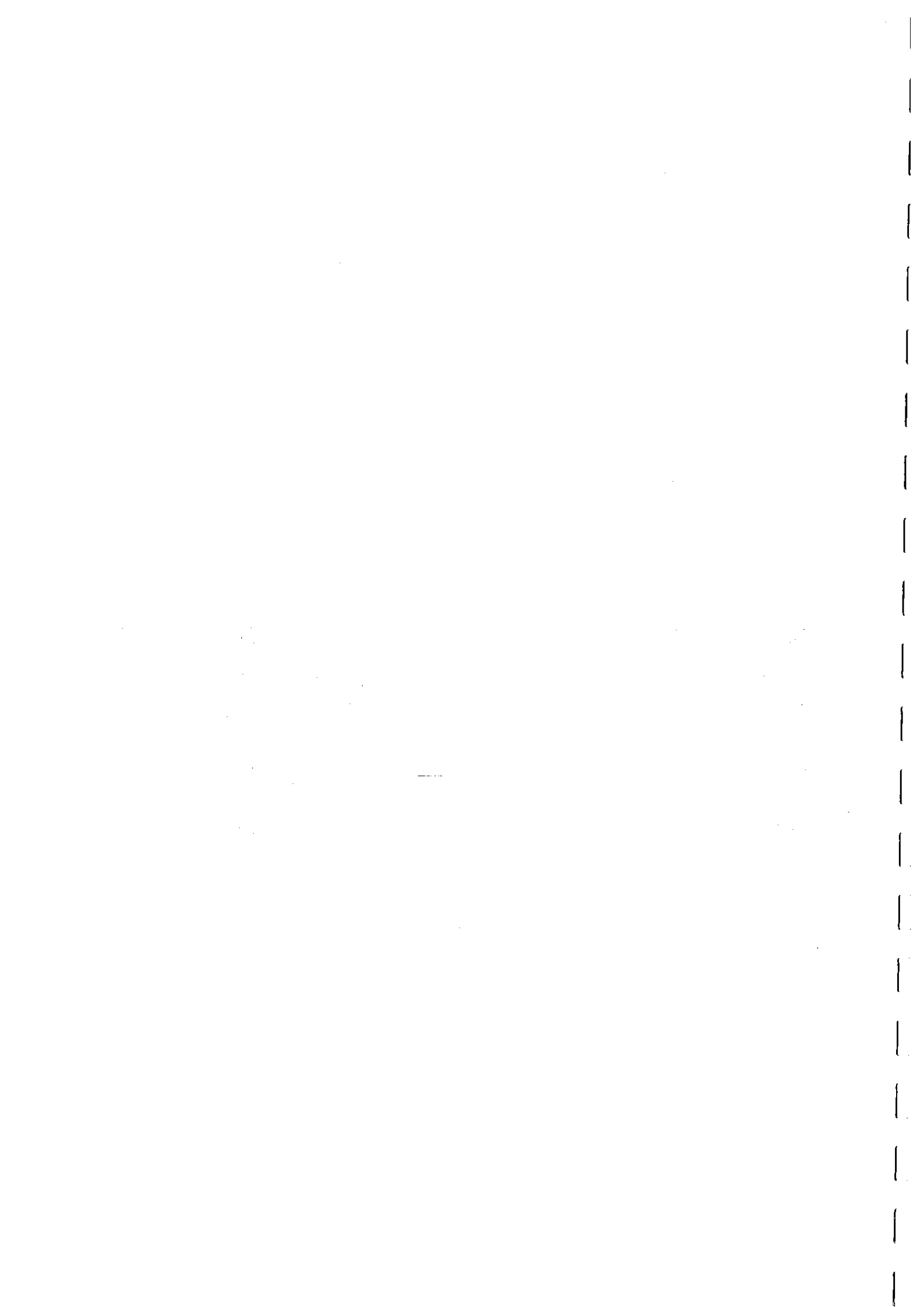
Informe sujeto a la normativa
reguladora de la actividad de
auditoría de cuentas en España



R.O.A.C. nº S0359

Madrid, 15 de Abril de 2016

Roberto Martínez Matesanz





YMCA
BALANCE NORMAL AL CIERRE DEL EJERCICIO 2015
ACTIVO
(Euros)

	Notas memoria	SALDO a 31.12.15	SALDO a 31.12.14
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.120.890,58	1.087.177,02
<i>I.- Inmovilizado Intangible</i>	5	614,00	684,19
1. Propiedad Industrial		614,00	684,19
<i>III.- Inmovilizado Material</i>	6	1.034.697,29	976.997,80
1. Terrenos y construcciones		397.481,63	405.081,64
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		637.215,66	571.915,96
<i>VI.- Inversiones financieras a largo plazo</i>	8.1	85.579,29	109.495,23
5. Otros activos financieros		85.579,29	109.495,23
B) ACTIVO CORRIENTE		4.307.260,24	4.600.895,51
<i>III.- Usuarios y otros deudores de la actividad propia</i>	8.2 y 8.2.1	328.370,24	308.085,40
<i>IV.- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</i>		2.019.544,36	3.192.209,55
3. Deudores varios	8.2 y 8.2.2	50.076,35	87.924,56
4. Personal	8.2 y 8.2.3	13.500,00	
5. Activos por impuesto corriente	13.2	-	449,47
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	8.2 y 8.2.4	1.955.968,01	3.103.835,52
<i>VI.- Inversiones financieras a corto plazo</i>	8.2	72.824,50	46.342,14
5. Otros activos financieros	8.2.5	72.824,50	46.342,14
<i>VII.- Periodificaciones a corto plazo</i>		19.601,69	29.922,32
<i>VIII.- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</i>	12	1.866.919,45	1.024.336,10
1. Tesorería		1.866.919,45	1.024.336,10
TOTAL ACTIVO (A+B)		5.428.150,82	5.688.072,53



YMCA			
BALANCE NORMAL AL CIERRE DEL EJERCICIO 2015			
PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
(Euros)			
	Notas memoria	SALDO a 31.12.15	SALDO a 31.12.14
A) PATRIMONIO NETO		1.718.904,51	1.669.931,33
A-1) Fondos propios	9	1.718.904,51	1.669.931,33
I.- Fondo Social.		294.495,93	294.495,93
1. Fondo Social		294.495,93	294.495,93
III.- Excedentes de Ejercicios anteriores.		1.375.435,40	1.154.489,15
1. Remanente		1.770.084,32	1.549.148,07
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		(394.648,92)	(394.648,92)
IV.- Excedente del ejercicio.		48.973,18	220.936,25
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	10	=	=
I.- Subvenciones.		-	-
B) PASIVO NO CORRIENTE		364.423,12	400.575,32
II.- Deudas a largo plazo	11.1	364.423,12	400.575,32
2.- Deudas con entidades de crédito		364.423,12	400.575,32
C) PASIVO CORRIENTE		3.344.823,19	3.617.565,88
III.- Deudas a corto plazo.	11.2	2.924.325,87	3.231.207,85
2. Deudas con entidades de crédito	11.2.1.1	24.326,97	21.501,99
5. Subvenciones	10	2.899.998,90	3.209.705,86
VI.- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		404.497,32	374.758,03
3. Acreedores varios	11.2 y 11.2.1.2	113.978,22	64.587,37
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	11.2 y 11.2.1.2	85.578,99	86.880,78
5. Pasivos por impuestos corriente	13.2	63,27	244,61
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	13.2	204.876,84	223.045,27
VII.- Periodificaciones a corto plazo		16.000,00	11.600,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		5.428.150,82	5.688.072,53



YMCA
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Euros)

	Notas memoria	SALDO a 31.12.15	SALDO a 31.12.14
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1.- Ingresos de la actividad propia		9.558.772,25	7.857.444,93
a) Cuotas de asociados y afiliados		7.140,00	4.405,00
b) Aportaciones de usuarios	15.5	1.954.460,58	2.129.026,70
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	16.6	3.418.415,31	1.743.166,74
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	16.7	4.178.736,36	3.980.845,49
3.- Gastos por ayudas y otros	15.1	(772.569,00)	(474.225,87)
a) Ayudas monetarias		(694.184,81)	(399.234,07)
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		(1.071,27)	(24.804,41)
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		(77.312,92)	(50.387,39)
6.- Aprovisionamientos	15.2	(112.191,91)	(335.392,40)
8.- Gastos de personal	15.3	(4.715.480,45)	(3.843.185,70)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(3.637.158,95)	(2.961.445,67)
b) Cargas sociales		(1.078.321,50)	(881.740,03)
c) Provisiones		-	-
9.- Otros gastos de la actividad	15.4	(3.794.876,29)	(2.870.057,72)
a) Servicios exteriores		(3.788.652,11)	(2.867.833,22)
b) Tributos		(6.224,18)	(2.224,50)
10.- Amortización del inmovilizado.	5 y 6	(94.727,16)	(83.644,16)
11.- Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al ejercicio		-	3.080,00
b) Donaciones y legados de capital traspasados al ejercicio	10	-	3.080,00
14.- Otros resultados	15.8	(3.597,60)	(22.524,64)
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		55.329,86	231.414,44
15.- Ingresos financieros		1.272,83	4.331,19
a) De valores negociables y otros instrumentos financieros		1.272,83	4.331,19
b2) De terceros		1.272,83	4.331,19
16.- Gastos financieros		(17.987,36)	(18.994,56)
b) Por deudas con terceros		(17.987,36)	(18.994,56)
18.- Diferencias de cambio	16	446,96	4.488,37
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)		(16.267,67)	(10.175,00)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)		49.062,28	221.239,44
20.- Impuestos sobre beneficios.	13.1	(85,10)	(303,19)
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A3 +20)		48.973,18	220.936,25
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
3.- Subvenciones recibidas.		4.178.736,36	3.980.845,49
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5+6)		4.178.736,36	3.980.845,49
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
3.- Subvenciones recibidas.		(4.178.736,36)	(3.983.845,49)
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)		(4.178.736,36)	(3.983.845,49)
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1 + C.1)			(3.000,00)
I) RESULTADO TOTAL VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4 + D.1 + E.4 + F.4 + G.4 + H.4)		48.973,18	217.936,25

YMCA

MEMORIA NORMAL DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La asociación YMCA (en adelante la Entidad), domiciliada en Madrid, calle Castillo número 24, fue constituida en Madrid el 22 de julio de 1.980. Fue inscrita en el Registro Provincial de Asociaciones el 17 de octubre de 1.980, con el número de registro provincial 4083, y en el registro nacional con el número 37.008; obtenida la aprobación definitiva de "utilidad pública" el 10 de abril de 1.981, habiendo obtenido la aprobación definitiva del Consejo de Ministros el 28 de mayo de 1.981. C.I.F. número G-28659308.

El objeto y fines de esta Asociación son promover y organizar cuantas actividades de carácter social, cultural, educativo, formativo, deportivo y cualesquiera otras de análoga naturaleza que propaguen los valores éticos, con atención preferente a la infancia y la juventud de todas las clases sociales, sin discriminación alguna, cumpliendo así los principios recogidos en el Preámbulo de estos Estatutos.

Estos fines se recogen en la Misión de la Asociación: "Desarrollar el potencial de niños y jóvenes, favorecer un entorno adecuado para su crecimiento y fomentar la responsabilidad social."

Igualmente tiene entre sus finalidades la protección de menores en todos los ámbitos, incluyendo la adopción nacional e internacional, así como la cooperación internacional para el desarrollo, la formación para el profesorado, la promoción del voluntariado, la educación y formación en todos los ámbitos, la integración de la población inmigrante, el fomento de la igualdad de oportunidades entre hombres y mujeres, la información, formación, orientación, intermediación e inserción laboral, la protección, cuidado y sensibilización medioambiental, la educación para la salud, la educación afectivo-sexual y prevención de enfermedades infectocontagiosas de transmisión sexual, la educación y promoción de valores universales y defensa de los Derechos Humanos, la atención a personas con discapacidad física, intelectual o sensorial y el apoyo a personas mayores o tercera edad.

De la misma forma, tiene como finalidad el cooperar en el impulso y realización de cuantas iniciativas provengan de la Alianza Mundial de YMCAs y las diferentes organizaciones de área afiliadas a dicha Alianza Mundial, siempre dentro de las posibilidades de YMCA España.

La actividad de esta Asociación no se restringe a beneficiar a sus asociados, sino que está abierta a cualquier destinatario que reúna las condiciones y caracteres exigidos por la índole de sus fines.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Marco Normativo de Información financiera aplicable a la entidad

Estas Cuentas Anuales se han formulado por la Junta Directiva de la Asociación, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Asociación, que es el establecido en:

- Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro.
- 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 las entidades sin fines lucrativos.
- Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007.
- Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación.
- La Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos.
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

2.2 Imagen fiel

Las Cuentas Anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y en particular los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, habidos durante el correspondiente ejercicio. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por la Junta Directiva de la Asociación, se someterán a la aprobación por la Asamblea General, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Los principales criterios contables que se han seguido para la elaboración de las Cuentas Anuales adjuntas se exponen en el apartado 4 de esta memoria.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Asamblea General de la Asociación, el 26 de Junio de 2015.

2.3 Principios contables no obligatorios

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, se han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

2.4 Aspectos críticos de la valoración y estimación de incertidumbre

La Entidad ha elaborado sus estados financieros 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 la elaboración de las cuentas anuales adjuntas, las únicas estimaciones realizadas se refieren a la estimación de la vida útil de sus activos intangibles y materiales. También en cuanto a las estimaciones realizadas de las provisiones.

Estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2015, y no se prevé ningún acontecimiento que pueda tener lugar en el futuro que obligue a modificarlas.

2.5 Comparación de la información

A los efectos de la obligación establecida en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015 se presentan comparadas con las cifras correspondientes al ejercicio anterior.

2.6 Agrupación de partidas

Determinadas partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

2.7 Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2015 no se han producido cambios en criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.8 Corrección de errores

No se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la re-expresión de los importes incluidos en las cuentas anuales de los ejercicios anteriores.

2.9. Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2015.

3.- DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

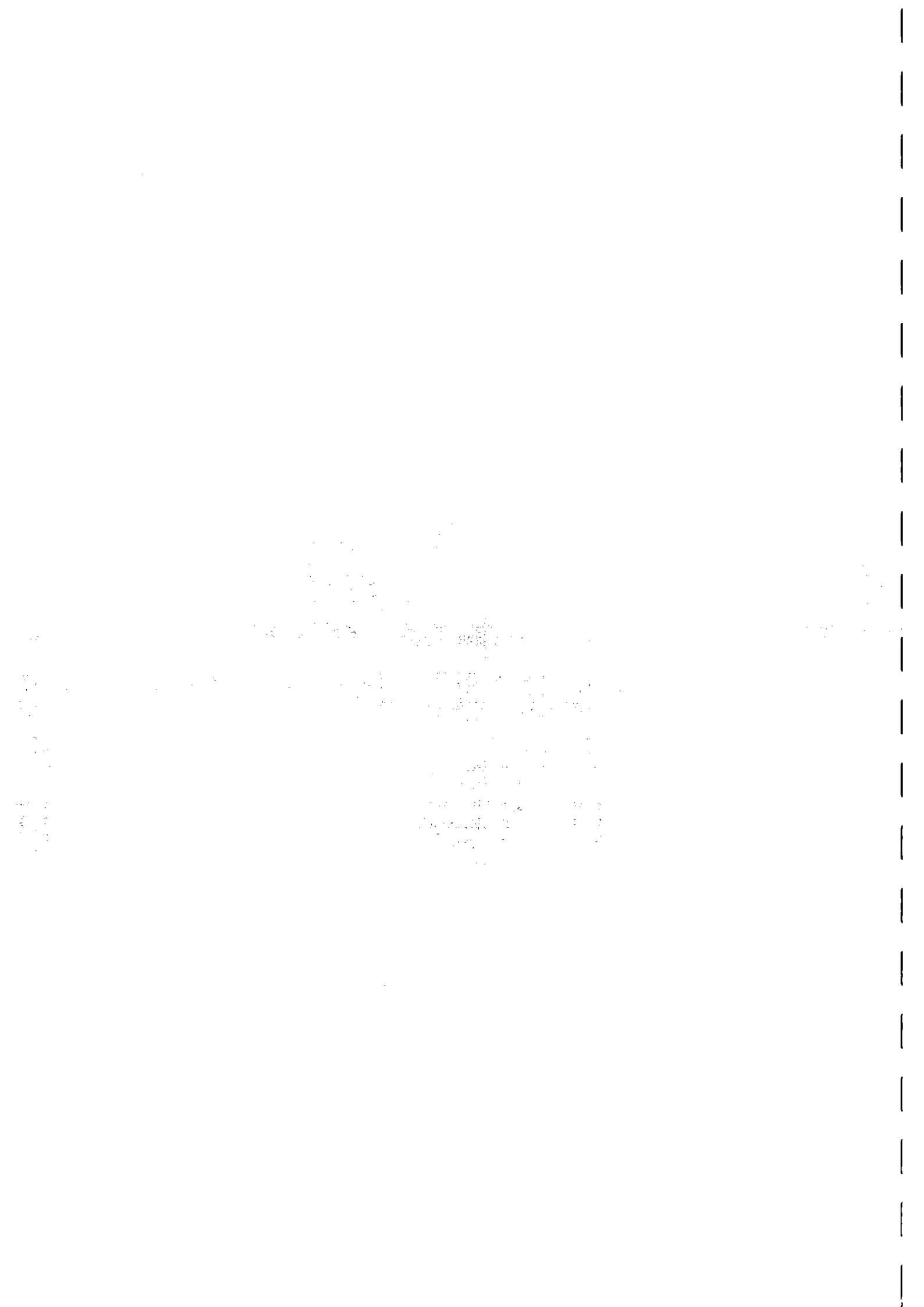
El resultado del ejercicio arroja un excedente positivo de 48.973,18 euros. La Junta Directiva de la Asociación propondrá a la Asamblea General el siguiente reparto:

Aplicación del Excedente (Euros)	
Base de reparto:	Importe
Excedente del ejercicio 2015	48.973,18
Total base de reparto	48.973,18
Excedente de ejercicios anteriores	48.973,18
Total aplicación=Base de reparto	48.973,18

YMCA

Cuentas Anuales del Ejercicio 2015

- **BALANCE DE SITUACIÓN**
- **CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**
- **MEMORIA**



4.- NORMAS DE VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Asociación en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2015, de acuerdo con las establecidas en el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

4.1.- Inmovilizado Intangible

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Dichos activos se amortizan en función de la vida útil.

Aplicaciones informáticas:

La Asociación registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador, incluidos los costes de desarrollo de las páginas web. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

La vida útil se estima en 4 años siendo por tanto el coeficiente de amortización anual del 25 %

4.2.- Inmovilizado Material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

El Inmovilizado Material se amortiza linealmente en función de los años de vida útil de los distintos elementos que lo componen, según se relaciona a continuación:

AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL		
Elemento del inmovilizado	Años de vida útil	% de amortización
Construcciones	50	2%
Otras instalaciones	4 y 10	10% y 25%
Mobiliario	10	10%
Equip. para el proceso de información	4	25%
Elementos de transporte	7	14%
Otro inmovilizado	6 y 10	10% y 15%

4.3. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Arrendamientos operativos

En las operaciones de arrendamiento operativo en las que la Asociación actúa como arrendatario, los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

En las operaciones de arrendamiento operativo en los que la Asociación actúa como arrendador, los ingresos y gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratara como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

4.4. Instrumentos Financieros

4.4.1 Activos financieros

Clasificación

Los activos financieros que posee la Asociación, se clasifican en la siguiente categoría:

a) Préstamos y partidas a cobrar:

Activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Asociación, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

Valoración inicial

Los activos financieros incluidos en la categoría anterior, se valoran inicialmente a valor razonable, no obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, se valoran por su valor nominal.

Valoración posterior

Los activos financieros incluidos en la categoría anterior, se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante lo anterior, los créditos con vencimiento no superior a un año, que de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias, siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un crédito se ha deteriorado. La pérdida por deterioro de valor de estos activos financieros es la diferencia entre el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima que se van a generar y su valor en libros. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, se reconocen como un gasto o como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.4.2 Pasivos financieros

Clasificación

Los pasivos financieros que posee la Asociación se clasifican en la siguiente categoría:

a) Débitos y partidas a pagar:

Son aquellos pasivos financieros que tiene la Asociación y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Asociación, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Valoración inicial

Los pasivos financieros incluidos en la categoría anterior, se valoran inicialmente a valor razonable, no obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, se valoran por su valor nominal.

Valoración posterior

Los pasivos financieros incluidos en la categoría anterior, se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo; el importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquida en el periodo en que se produce. No obstante lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año, que de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

La Asociación da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

4.5. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se registran contablemente por su contravalor en euros, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se realizan.

Los beneficios o pérdidas por las diferencias de cambio surgidas en la cancelación de los saldos provenientes de transacciones en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento en que se producen.

Los saldos a cobrar y a pagar en moneda extranjera al cierre del ejercicio se valoran en euros a tipos de cambio vigentes al 31 de diciembre. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.6. Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados y diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

La Asociación se encuentra acogida al régimen fiscal especial regulado en el Título 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. En la contabilización del impuesto se han considerado las características propias de este régimen especial así como los beneficios fiscales a los que tiene derecho la entidad.

4.7. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se contabilizan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido, no manteniendo la gestión corriente sobre dicho bien, ni reteniendo el control efectivo sobre el mismo.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se apruebe su concesión.

Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

4.8. Subvenciones, donaciones y legados

Para la contabilización de las subvenciones recibidas la Asociación sigue los criterios siguientes:

Subvenciones de capital no reintegrables:

Se valoran por el valor razonable del importe o bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en la proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro, con excepción, de las recibidas de asociados que en caso de producirse se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso alguno.

Subvenciones de explotación:

Las subvenciones concedidas a la Asociación se dirigen a financiar gastos específicos, por ello la imputación a resultados se realiza a medida que se devenguen los gastos financiados.

Las subvenciones obtenidas para financiar gastos específicos de ejecución plurianual, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización del plan de actuación y la justificación de que se han realizado las correspondientes actividades, se considerarán no reintegrables imputándose en ese caso a resultados si los gastos financiados se han devengado en el ejercicio o a patrimonio si los mismos tienen devengo en ejercicios siguientes.

En el supuesto de ejecución parcial, el importe recibido se calificará como no reintegrable en proporción al gasto ejecutado, siempre que no existan dudas razonables de que se concluirá en los términos fijados en las condiciones del otorgamiento. El resto, se considerará reintegrable figurando en el epígrafe deudas a corto plazo del pasivo del balance, hasta el momento en el que los gastos se ejecuten.

4.9. Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación vigente, la Asociación está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en que se adopta la decisión de rescisión.

4.10. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Asociación, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

La actividad de la Asociación, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo.

5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición y el movimiento del Inmovilizado Intangible y de su Amortización Acumulada durante los ejercicios 2015 y 2014, son los siguientes:

INMOVILIZADO INTANGIBLE (en euros)			
	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones informáticas	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2014	802,35	2.549,48	3.351,83
(+) Resto de entradas	701,88	-	701,88
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2014	1.504,23	2.549,48	4.053,71
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015	1.504,23	2.549,48	4.053,71
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015	1.504,23	2.549,48	4.053,71
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2014	(802,35)	(2.549,48)	(3.351,83)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2014	(17,69)	-	(17,69)
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2014	(820,04)	(2.549,48)	(3.369,52)
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	(820,04)	(2.549,48)	(3.369,52)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2015	(70,19)	-	(70,19)
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	(890,23)	(2.549,48)	(3.439,71)
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2015	614,00	-	614,00

Los elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados al cierre de ambos ejercicios son los siguientes:

	2015		2014	
	Valor Contable	Amortización Acumulada	Valor Contable	Amortización Acumulada
Inmovilizado intangible totalmente amortizado				
Patentes, licencias, marcas y similares	802,35	(802,35)	802,35	(802,35)
Aplicaciones informáticas	2.549,48	(2.549,48)	2.549,48	(2.549,48)
Total	3.351,83	(3.351,83)	3.351,83	(3.351,83)

6.- INMOVILIZADO MATERIAL

La composición y el movimiento de las distintas cuentas del Inmovilizado Material y de su correspondiente Amortización Acumulada durante los ejercicios 2015 y 2014 son las siguientes:

INMOVILIZADO MATERIAL (en euros)			
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2013	440.000,00	1.155.115,00	1.595.115,00
(+) Ampliaciones y mejoras		237.984,83	237.984,83
(+) Resto de entradas		-	-
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2014	440.000,00	1.393.099,83	1.833.099,83
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015	440.000,00	1.393.099,83	1.833.099,83
(+) Ampliaciones y mejoras		152.356,65	152.356,65
(+) Resto de entradas		-	-
(-) Salidas, bajas o reducciones		(29.141,80)	(29.141,80)
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015	440.000,00	1.516.314,68	1.956.314,68
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2014	(27.318,36)	(745.157,40)	(772.475,76)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2014	(7.600,00)	(76.026,47)	(83.626,47)
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2014	(34.918,36)	(821.183,87)	(856.102,23)
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	(34.918,36)	(821.183,87)	(856.102,23)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2015	(7.600,01)	(87.056,95)	(94.656,96)
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		29.141,80	29.141,80
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	(42.518,37)	(879.099,02)	(921.617,39)

El importe que figura en “**Terrenos y construcciones**” al cierre de ambos ejercicios, corresponde a un albergue situado en Priego (Cuenca) que adquirió la Asociación en el ejercicio 2010 para el desarrollo de sus actividades. En él albergue se llevan a cabo actividades de tiempo libre y ocio, así como campamentos de acuerdo a las estrategias y objetivos de la Asociación.

Esta finca se encuentra hipotecada en garantía de un préstamo que figura en el pasivo del balance según se indica en la Nota 11 de esta memoria.

Los elementos del inmovilizado material totalmente amortizados al cierre de ambos ejercicios son los siguientes:

	2015		2014	
	Valor Contable	Amortización Acumulada	Valor Contable	Amortización Acumulada
Inmovilizado material totalmente amortizado				
Construcciones	-	-	-	-
Resto de inmovilizado material	593.282,67	(593.282,67)	605.464,31	(605.464,31)
Total	593.282,67	(593.282,67)	605.464,31	(605.464,31)

La política de la Entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La administración revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.

7.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

7.1 Arrendamientos Operativos

La información de los arrendamientos operativos en los que la Entidad es arrendataria es la siguiente:

Arrendamientos Operativos: Información del arrendatario	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:	3.807.157,38	4.379.033,72
Hasta un año	429.996,07	509.225,23
Entre uno y cinco años	1.486.891,76	1.572.341,19
Más de cinco años	1.890.269,55	2.297.467,30
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendamientos operativos no cancelables:	450.707,31	463.381,79
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo	450.707,31	463.381,79
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del periodo		
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del periodo		

El importe de los pagos futuros corresponden a aquellos que se tendrían que hacer efectivo en el caso del cumplimiento de los plazos convenidos en los diferentes contratos y que en la mayoría de los casos no están sujetos a ninguna penalización si se acordase la cancelación anticipada por mutuo acuerdo.

Los locales arrendados al cierre del ejercicio 2015 y sus plazos de vencimiento son los siguientes:

Locales arrendados	Fecha de vencimiento
SEDE - BARCELONA	31-08-21
SEDE - HUESCA	01-05-20
SEDE - HUESCA	01-05-20
SEDE - HUESCA	19-05-20
SEDE - LA RIOJA. HARO	01-02-18
SEDE - LA RIOJA. LOGROÑO	01-12-21
SEDE - MADRID. CARABANCHEL	01-03-29
SEDE - MADRID. GETAFE	30-04-33
SEDE - MADRID. LEGANES	01-04-24
SEDE - MADRID. SEDE CENTRAL	01-04-25
SEDE - PISO	01-09-16
SEDE - SALAMANCA	01-04-17
SEDE - TOLEDO	01-04-19
SEDE - VALENCIA	31-12-29
SEDE - VALLADOLID	01-08-20
SEDE - ZARAGOZA	01-01-31
SEDE - ZARAGOZA	31-08-25

Los arrendamientos indicados en el cuadro anterior se refieren a los locales en régimen de alquiler que YMCA dispone en las diferentes localidades donde ejecuta sus programas:

- ✓ **Infancia:** acciones como refuerzo educativo, ludotecas o los clubs de ocio y tiempo libre.
- ✓ **Juventud:** programas como el liderazgo que pretende el desarrollo y participación de los jóvenes en su desarrollo y del resto de la Asociación, el voluntariado o el refuerzo educativo.
- ✓ **Familia:** intervención socio familiar con familias en situación de riesgo o exclusión social, escuelas de familias para fomentar la parentalidad positiva de las familias con las que trabajamos o el apoyo a la renta familiar, son algunas de las actuaciones dirigidas a la familia.
- ✓ **Empleo:** el trabajo de información, orientación, prospección de oportunidades e intermediación en la búsqueda de empleo de las familias con las que trabajamos.
- ✓ **Formación:** la impartición de cursos de capacitación laboral y español para extranjeros facilitan la integración Sociolaboral de la población con la que trabajamos, y las acciones formativas dirigidas al voluntariado con el fin de mejorar la calidad de la intervención

8.- ACTIVOS FINANCIEROS

8.1- Activos financieros a largo plazo

El detalle de los “**Activos financieros a largo plazo**” del balance de la Entidad al cierre de los ejercicios 2015 y 2014, clasificados por categorías es el siguiente:

Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas.				
(en euros)				
	Créditos, Derivados y otros		Total	
CATEGORIAS	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Préstamos y partidas a cobrar	85.579,29	109.495,23	85.579,29	109.495,23
Total	85.579,29	109.495,23	85.579,29	109.495,23

La partida “**Préstamos y partidas a cobrar**” al cierre de ambos ejercicios tiene el siguiente detalle:

Préstamos y partidas a cobrar			
(En euros)	Referencia	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Fianzas a largo plazo	Nota 1	74.779,29	103.495,23
Imposiciones a plazo.	Nota 2	10.800,00	6.000,00
Total		85.579,29	109.495,23

Nota 1: Las fianzas a largo plazo corresponden fundamentalmente a las entregadas para el arrendamiento de los centros de trabajo y actividad, así como para el arrendamiento de las viviendas necesarias para el desarrollo de la actividad de la Asociación. El plazo de vencimiento coincidirá con fecha de finalización de cada uno de los contratos de arrendamiento operativo.

Nota 2: corresponde a una imposición a plazo con vencimiento en marzo de 2017, que la entidad posee una entidad bancaria, y que cumple como garantía del arrendamiento de la sede de Madrid.

8.2- Activos financieros a corto plazo

El detalle de los “Activos financieros a corto plazo” del balance de la Entidad, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes, clasificados por categorías al cierre de los ejercicios 2015 y 2014, es el siguiente:

Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas.				
(en euros)				
	Créditos, Derivados y otros		Total	
CATEGORIAS	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Préstamos y partidas a cobrar	2.420.739,10	3.546.187,62	2.420.739,10	3.546.187,62
Total	2.420.739,10	3.546.187,62	2.420.739,10	3.546.187,62

La categoría de “Préstamos y partidas a cobrar” a corto plazo tiene el siguiente detalle:

Préstamos y partidas a cobrar			
(Euros)			
Concepto	Nota	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	8.2.1	328.370,24	308.085,40
Deudores varios	8.2.2	50.076,35	87.924,56
Personal	8.2.3	13.500,00	-
Otros créditos con las Administraciones Públicas	8.2.4	1.955.968,01	3.103.835,52
Inversiones financieras a corto plazo	8.2.5	72.824,50	46.342,14
Total		2.420.739,10	3.546.187,62

8.2.1 El movimiento habido del epígrafe B.II del activo del balance “Usuarios y otros deudores de la actividad propia” es el siguiente:

Usuarios y otros deudores de actividad propia	Importe
A) SALDO INICIAL BRUTO EJERCICIO 2014	341.805,44
(+) Aumentos	1.671.156,14
(-) Salidas, bajas o reducciones	(1.704.876,18)
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2014	308.085,40
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015	308.085,40
(+) Entradas	2.045.002,04
(-) Salidas, bajas o reducciones	(2.024.717,20)
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015	328.370,24
E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2014	-
F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2014	-
G) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	-
H) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	-
I) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2015	328.370,24

El saldo deudor por 308.085,40 euros, a 31 de diciembre de 2015, del epígrafe: Usuarios y otros deudores se corresponde en un 98% a la cuantía pendiente de cobro para la ejecución de los proyectos y convenios firmados con Fundación LA CAIXA.

De acuerdo a la normativa vigente y a la política interna de la Asociación, los saldos existentes a 31 de diciembre de 2015 han sido liquidados en los primeros meses del ejercicio siguiente.

8.2.2 La cuenta **"Deudores Varios"** recoge principalmente las deudas de diversos deudores de los diferentes centros de la entidad pendientes de pago a la entidad a 31 de diciembre de 2015 y 2014 respectivamente.

8.2.3 La cuenta **"Personal"** recoge anticipos de nóminas realizados a empleados de la entidad a 31 de diciembre de 2015 y pendientes de aplicación a cierre del ejercicio.

8.2.4 La cuenta **"Otros créditos con las Administraciones Públicas"** recoge principalmente deudas por subvenciones de explotación, concedidas y pendientes de cobro al cierre del ejercicio. A continuación incluimos un detalle de los principales saldos pendientes de cobro a cierre de 2015 y 2014:

Organismo	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2014
Ministerio de Sanidad, Servicios sociales e igualdad	10.020,17	1.287.092,40
Instituto Aragonés de Empleo Gobierno de Aragón	457.988,50	579.817,50
Ministerio de Sanidad y Política Social		-
Ministerio de Educación Y Ciencia	12.293,55	157.082,43
Comunidad de Madrid (C.A.M.)	58.412,50	-
Castilla La Mancha. Junta de Comunidades	158.209,07	232.990,00
Gobierno de Aragón		49.400,00
Gobierno de la Rioja	733.454,81	464.600,08
Generalitat Valenciana	21.952,51	31.764,12
Generalitat de Catalunya	14.133,43	12.663,99
Instituto Aragonés de Servicios Sociales	223.455,58	46.697,16
Alquiler Social / DGA	83.006,40	38.483,36
Instituto Aragonés de Juventud	36.888,10	37.500,00
Diputación General de Aragón.	50.312,85	65.205,16
Ayuntamiento de Zaragoza	7.000,00	53.491,32
Ayuntamiento de Madrid	6.000,00	-
Ayuntamiento de Valencia		9.212,00
Ayuntamiento de Getafe	10.081,30	8.232,90
Ayuntamiento de Logroño		1.100,00
Ayuntamiento de Huesca	12.780,08	11.312,30
Otros	59.979,16	17.190,80
TOTAL OTROS CRÉDITOS POR ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	1.955.968,01	3.103.835,52

El cuadro presenta los cobros pendientes que se hacen efectivos, en su mayoría, a lo largo del año 2016 atendiendo a los criterios establecidos en cada una de las bases. El porcentaje de cobro en los primeros tres meses del año 2016 supera el 44% del total pendiente de cobro.

El control de cobro, la realización de desembolsos de organismos financiadores en los últimos años y la actual solvencia de los financiadores con las que trabajamos justifica que a 31 de diciembre no se dote provisiones por dudoso cobro.

8.2.5.- El epígrafe **“Inversiones financieras a corto plazo”** del balance de situación tiene el siguiente detalle:

Inversiones financieras a corto plazo (en euros)		
Detalle	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2014
Fianzas depositadas para Concursos	32.619,60	5.908,20
Imposiciones a Plazo a corto plazo	40.000,00	40.000,00
Intereses devengados y no vencidos	204,90	433,94
TOTAL	72.824,50	46.342,14

La política de inversiones de la Asociación pretende optimizar las puntas de tesorería que se producen a lo largo del ejercicio. Las inversiones que de ello se derivan, se realizan bajo las siguientes premisas:

- el rendimiento financiero, si se da, únicamente se puede aplicar al cumplimiento de los fines establecidos en la misión de la Asociación
- mínimo riesgo, y siempre garantizando el capital invertido
- máxima liquidez, que permita hacer frente a las posibles necesidades no esperadas, evitando los riesgos que de ello se pudiesen derivar.

Las inversiones reflejadas se han inmovilizado en depósitos a corto plazo, en entidades bancarias de reconocido prestigio, con capital garantizado y en valores de renta fija con rentabilidad fijada en contrato.

La Asociación hace una gestión operativa de las puntas de tesorería, aplicando los excedentes a depósitos que cumplen los requisitos de la política interna de inversiones anteriormente mencionada, y cancelándolos cuando se producen necesidades de financiación a corto plazo.

8.3.- Información sobre la naturaleza y nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

Información Cualitativa y Cuantitativa

La gestión de los riesgos financieros de la Entidad está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Entidad:

Riesgo de crédito

Con carácter general la Entidad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

Tampoco existe una concentración significativa del riesgo de créditos con terceros.

Riesgo de liquidez

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Entidad dispone de la tesorería que muestra su balance.

Riesgo de Mercado

La deuda financiera de la Entidad no es elevada y aun estando expuesta al riesgo de tipo de interés, el efecto adverso que pudiera tener en los resultados financieros y en los flujos de caja no sería significativo en el conjunto de la Entidad.

9.- FONDOS PROPIOS

El movimiento de las cuentas incluidas en este epígrafe durante los ejercicios 2015 y 2014, ha sido el siguiente:

Ejercicio 2015

Fondos Propios					
Concepto	Saldo al 31.12.14	Adiciones	Bajas	Trasposos	Saldo al 31.12.15
Importes en euros					
Fondo Social	294.495,93	-	-	-	294.495,93
Remanente	1.549.148,07	-	-	220.936,25	1.770.084,32
Excedentes neg. de ejer. anteriores	(394.648,92)	-	-	-	(394.648,92)
Excedente del ejercicio	220.936,25	48.973,18	-	(220.936,25)	48.973,18
Totales	1.669.931,33	48.973,18	0,00	0,00	1.718.904,51

Ejercicio 2014

Fondos Propios					
Concepto	Saldo al 31.12.13	Adiciones	Bajas	Trasposos	Saldo al 31.12.14
Importes en euros					
Fondo Social	294.495,93	-	-	-	294.495,93
Remanente	1.353.502,63	-	(41,93)	195.687,37	1.549.148,07
Excedentes neg. de ejer. anteriores	(394.648,92)	-	-	-	(394.648,92)
Excedente del ejercicio	195.687,37	220.936,25	-	(195.687,37)	220.936,25
Totales	1.449.037,01	220.936,25	(41,93)	0,00	1.669.931,33

Los traspasos, en cada uno de los ejercicios, corresponden a la distribución del excedente del ejercicio anterior.

10.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance divididos en función de su carácter reintegrable (epígrafe C-III-5) o no reintegrable (epígrafe A-3), así como los imputados en la cuenta de resultados se desglosan en el siguiente cuadro:

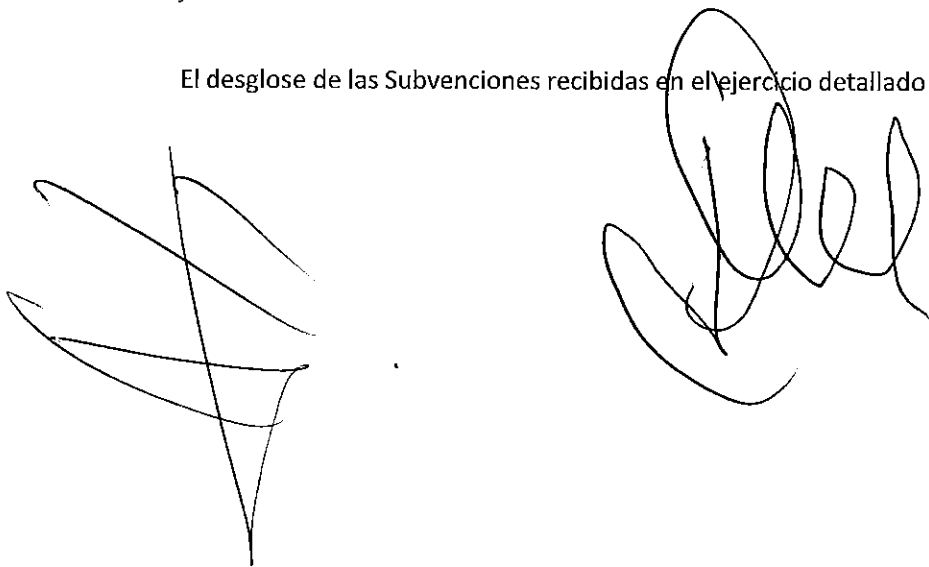
Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios		
Concepto	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Saldo final	2.899.998,90	3.209.705,86
Subvenciones a la explotación (pasivo corriente)	2.899.998,90	3.209.705,86
Imputados a la cuenta de Resultados	4.178.736,36	3.983.845,49
Subvenciones de capital (imputadas a rdos)	-	3.000,00
Subvenciones a la explotación (imputadas a rdos)	4.178.736,36	3.980.845,49

El análisis del movimiento indicando el saldo inicial y final, así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios		
	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	-	3.000,00
(+) Recibidas en el ejercicio	4.277.982,27	4.481.255,56
(-) Reintegro de Subvenciones	(77.070,07)	-
(+) Conversión de deudas a corto plazo en subvenciones	3.209.705,86	2.939.011,26
(-) Imputación a resultado del ejercicio	(4.510.619,16)	(4.213.560,96)
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	(4.178.736,24)	(3.983.845,49)
(-) Convenios traspasados a resultados del ejercicio	(331.882,92)	(229.715,47)
(+/-) A deuda por subvenciones a corto plazo (Nota)	(2.899.998,90)	(3.209.705,86)
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	-	-

Nota: Al cierre de los ejercicios 2015 y 2014 figuran como Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, las subvenciones y convenios aprobados en esos ejercicios que financian gastos del ejercicio siguiente. En aplicación de la correspondiente norma de valoración dichas subvenciones se consideran reintegrables hasta que se ejecuten los gastos que financian.

El desglose de las Subvenciones recibidas en el ejercicio detallado por financiador, es el siguiente:



CONCEPTO	Saldo Inicial	Altas del periodo	Reintegro Subvenciones	Imputación a resultado	Saldo final
Organismos Públicos Carácter Internacional	10.704,00	-	-	{10.704,00}	-
Comisión Europea	10.704,00	-	-	{10.704,00}	-
Organismos Públicos Carácter Estatal	2.120.441,77	2.419.658,44	-	(2.684.228,21)	1.855.872,00
Ministerio de Educación	7.715,53	12.293,55	-	{12.632,95}	7.376,13
Ministerio de Empleo y Seguridad Social	915.173,38	934.008,86	-	{1.370.577,96}	478.604,28
Ministerio Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	1.197.552,86	1.473.356,03	-	{1.301.017,30}	1.369.891,59
Organismos Públicos Carácter Autonómico	785.519,43	1.492.363,85	(77.070,07)	{1.311.311,49}	889.501,72
Comunidad de Aragón	316.028,56	614.780,54	-	{576.628,16}	354.180,94
Comunidad de Madrid	-	161.505,98	-	{142.339,29}	19.166,69
Generalitat de Cataluña	-	18.958,00	-	{18.958,00}	-
Generalitat Valenciana	9.212,00	43.025,96	-	{52.237,96}	-
Gobierno de La Rioja	350.114,58	611.856,37	(77.070,07)	{398.746,79}	486.154,09
Junta de Castilla La Mancha	110.164,29	12.237,00	-	{122.401,29}	0
Junta de Castilla y León	-	30.000,00	-	-	30.000,00
Organismos Públicos Carácter Local	84.133,56	97.349,98	-	(172.492,54)	8.991,00
Ayuntamiento de Getafe	0	11.081,12	-	{11.081,12}	-
Ayuntamiento de Leganés	-	2.696,00	-	{2.696,00}	-
Ayuntamiento de Haro	0	2.793,36	-	{2.793,36}	-
Ayuntamiento de Huesca	0	12.780,08	-	{12.780,08}	-
Ayuntamiento de Cuarte	2.000,00	2.400,00	-	{4.400,00}	-
Ayuntamiento de Madrid	13.973,00	18.412,50	-	{32.385,50}	-
Ayuntamiento de Salamanca	0	5.250,00	-	{5.250,00}	-
Ayuntamiento de Zaragoza	44.941,32	15.000,00	-	{59.941,32}	-
Ayuntamiento de Barcelona	0	11.000,00	-	{11.000,00}	-
Ayuntamiento de Valencia	-	8.991,00	-	-	8.991,00
Ayuntamiento de Logroño	0	5.620,00	-	{5.620,00}	-
Ayuntamiento de Valladolid	23.219,24	1.325,92	-	{24.545,16}	-
SUBTOTAL SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN	3.000.798,76	4.009.472,27	(77.070,07)	{4.178.786,24}	2.754.384,72
Organismos Privados	208.907,10	268.610,00	-	(331.882,92)	145.634,18
Bancaja	4.000,00	-	-	{4.000,00}	0
Convenios Fundación La Caixa	204.907,10	253.610,00	-	{312.882,92}	145.634,18
Ibercaja	-	15.000,00	-	{15.000,00}	0
SUBTOTAL CONVENIOS	208.907,10	268.610,00	-	(331.882,92)	145.634,18
TOTAL	3.209.705,86	4.277.982,27	(77.070,07)	{4.510.619,16}	2.899.998,90

Los saldos a 31 de diciembre se imputan a lo largo del ejercicio 2016 a medida que se va ejecutando los gastos asociados a cada una de las financiaciones, tal y como establece el criterio de imputación de correlación de gastos e ingresos.

11.- PASIVOS FINANCIEROS

11.1.- Pasivos financieros a largo plazo

El detalle de los "Pasivos financieros a largo plazo" por categorías a cierre de los ejercicios 2015 y 2014, es el siguiente:

Pasivos financieros a largo plazo (en euros)				
CLASES				
	Deudas con entidades de crédito		Total	
CATEGORIAS	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Débitos y partidas a pagar	364.423,12	400.575,32	364.423,12	400.575,32
Total	364.423,12	400.575,32	364.423,12	400.575,32

En la categoría **“Débitos y partidas a pagar”** a largo plazo al cierre de ambos ejercicios, se recoge la deuda a largo plazo con una entidad de crédito por un préstamo hipotecario recibido el 28/05/2010 por un importe de 550.000 euros, contratado para financiar la adquisición del albergue en Priego (Cuenca) (Nota 6 de la memoria). Este préstamo tiene una carencia de un año devengando un interés anual del 3,75% para el primer año y posteriormente al euribor a un año más un diferencial del 1.80 para el resto de ejercicios. Con un interés mínimo de 3,75%. Los intereses devengados en los ejercicios 2015 y 2014 ascienden aproximadamente a 15.732,95 euros y 17.012,73 euros respectivamente.

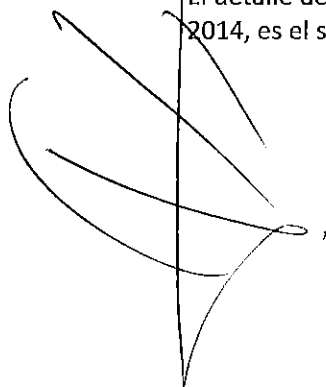
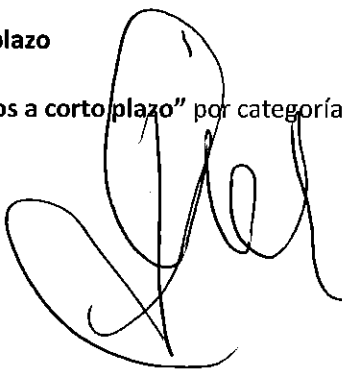
El vencimiento en los cinco ejercicios siguientes al cierre de ambos ejercicios se muestra a continuación:

DETALLE DE VENCIMIENTO DE LA DEUDA POR PRESTAMOS (en euros)			
Ejercicio 2015		Ejercicio 2014	
AÑO	IMPORTE	AÑO	IMPORTE
2016	36.132,05	2015	34.823,59
Total Vencimiento a C/P	36.132,05	Total Vencimiento a C/P	34.823,59
2017	37.531,44	2016	36.152,19
2018	38.963,31	2017	37.531,44
2019	40.449,80	2018	38.963,31
2020	41.993,03	2019	40.449,80
2021 y siguientes	205.485,54	2020 y siguientes	247.478,58
Total Vencimiento a L/P	364.423,12	Total Vencimiento a L/P	400.575,32
Total	400.555,17	Total	435.398,91

El importe de las deudas que vencen en el año 2016 y 2015 para los ejercicios 2015 y 2014 respectivamente, se han clasificado en la categoría **“Débitos y partidas a pagar a corto plazo”**. (nota 11.2.1.1)

11.2.- Pasivos financieros a corto plazo

El detalle de los **“Pasivos financieros a corto plazo”** por categorías a cierre de los ejercicios 2015 y 2014, es el siguiente:

Pasivos financieros a corto plazo (en euros)						
CLASES						
	Deudas con entidades de crédito		Otros pasivos financieros		Total	
CATEGORIAS	Ejer. 2015	Ejer. 2014	Ejer. 2015	Ejer. 2014	Ejer. 2015	Ejer. 2014
Débitos y partidas a pagar	24.326,97	21.501,99	3.099.556,11	3.361.174,01	3.123.883,08	3.382.676,00
Total	24.326,97	21.501,99	3.099.556,11	3.361.174,01	3.123.883,08	3.382.676,00

11.2.1.- La categoría de “Débitos y partidas a pagar” tiene el siguiente detalle al final de los ejercicios 2015 y 2014:

Débitos y partidas a pagar (Euros)			
Concepto	Notas Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Deudas con entidades de crédito	11.2.1.1	24.326,97	21.501,99
Subvenciones de explotación	10	2.899.998,90	3.209.705,86
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	11.2.1.2	199.557,21	151.468,15
Total		3.123.883,08	3.382.676,00

La partida de subvenciones de explotación tiene su explicación en el punto 10 de la presente memoria.

11.2.1.1.- La partida “Deudas con entidades de crédito” tiene el siguiente detalle final de los ejercicios 2015 y 2014:

Deudas con entidades de crédito a corto plazo (Euros)		
Concepto	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Deudas por préstamo Hipotecario a corto	36.132,05	34.823,59
Saldo disponible en tarjetas visa prepago empleados	(11.805,08)	(13.321,60)
Otros		
Total deudas con entidades de crédito a c/p	24.326,97	21.501,99

Al cierre del ejercicio 2015 la entidad dispone de una póliza de crédito en una entidad bancaria por importe de 600.000 euros, totalmente disponible al cierre del ejercicio. Al cierre del ejercicio 2014 la entidad disponía de una póliza de crédito en una entidad bancaria por importe de 400.000 euros, totalmente disponible al cierre del ejercicio.

La citada líneas de crédito se solicitaron en cada uno de los ejercicios a que hacen referencia para hacer frente a los pagos comprometidos en el último mes del año, situación generada por el retraso en el cobro de alguna de las subvenciones concedidas, y que con carácter habitual se venían cobrado en este periodo de tiempo. En enero del ejercicio siguiente, se cancelan sin apenas disponer de los fondos concedidos.

11.2.1.2- La partida **“Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar”** tiene el siguiente detalle al final de los ejercicios 2015 y 2014:

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (Euros)		
Concepto	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Acreedores varios	113.978,22	64.587,37
Remuneraciones pendientes de pago	85.578,99	86.880,78
Total	199.557,21	151.468,15

La cuenta **“Remuneraciones pendientes de pago”**, recoge para ambos ejercicios la periodificación de las pagas extras y las provisiones por incentivos, las cuales se han devengado en el ejercicio y se pagarán en el ejercicio siguiente.

12.-EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

Este epígrafe muestra los saldos de tesorería que se corresponden con los saldos bancarios de las cuentas corrientes que la Asociación mantiene en las distintas entidades financieras con las que trabaja. Dichos fondos son de libre disposición, no existiendo restricciones para su disponibilidad.

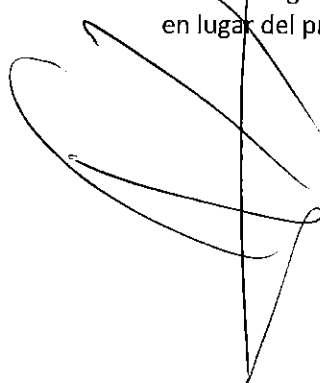
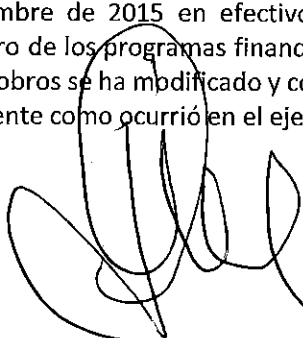
La Asociación mantiene éstos saldos en entidades financieras sitas en España, siendo estas de primera magnitud y elevada solvencia.

La composición del saldo tiene el siguiente detalle al final de los ejercicios 2015 y 2014:

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (Euros)		
Concepto	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Caja	12.050,06	12.763,95
Bancos	1.854.869,39	1.011.572,15
Total	1.866.919,45	1.024.336,10

El saldo en Bancos a cierre de ambos ejercicios corresponde, fundamentalmente, a los depósitos realizados, por el Ministerio de Empleo y Seguridad Social para la ejecución de los programas asociados a lo largo del ejercicio siguiente.

El aumento del saldo a 31 de diciembre de 2015 en efectivo líquido se debe al adelanto, en comparación con el año 2014, del cobro de los programas financiados por el Ministerio de Servicios Sociales e Igualdad. El ciclo de dichos cobros se ha modificado y cobrándose en el último mes del año en lugar del primero del ejercicio siguiente como ocurrió en el ejercicio precedente.

13.- SITUACIÓN FISCAL

13.1- Impuestos sobre beneficios

De acuerdo a la legislación vigente las declaraciones efectuadas de los diferentes impuestos que le son de aplicación a la Entidad, no se considerarán definitivos hasta haber sido comprobadas por la Inspección de Hacienda, o por haber transcurrido el plazo de prescripción, que actualmente es de cuatro años.

A la fecha de formulación de las presentes Cuentas Anuales, la Entidad tiene pendiente de inspección todos los impuestos que le son de aplicación desde el año 2012 y el Impuesto de Sociedades desde 2011. La Junta Directiva de la Asociación considera que en caso de inspección no se derivarían pasivos adicionales que pudieran afectar de un modo significativo a las cuentas anuales.

La Asociación ha optado por el régimen fiscal especial del Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, mediante la oportuna comunicación a la Administración Tributaria. Por ello el rendimiento gravado tributa al 10%.

De acuerdo con el mencionado Título II de la Ley 49/2002 estas entidades gozarán de exención en el Impuesto sobre Sociedades, entre otras, por las siguientes rentas: los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración empresarial regulados en el artículo 25 de dicha Ley; las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas; las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos, intereses, cánones y alquileres; y las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas relacionadas en el artículo 7 de dicha Ley. Así pues, en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades solo se incluirán las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas.

Del mismo modo, en virtud del art 20.Uno.12º de la Ley 37/1992 del Impuesto sobre el Valor añadido, la Asociación se encuentra exenta de este impuesto.

Debido al diferente tratamiento de la legislación fiscal para determinadas operaciones, el resultado contable difiere de la base imponible fiscal. A continuación se incluye una conciliación entre el resultado contable del ejercicio 2015 y el resultado fiscal que se espera declarar en 2015:

Resultado contable del ejercicio (Excedente positivo del ejercicio)			48.973,18
	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre sociedades	89,10		89,10
Régimen fiscal (art.5 a 14 Ley 49/2.002)	1.272,83	(381,83)	891,00
Otras diferencias		(49.062,28)	(49.062,28)
Base imponible (resultado fiscal)			891,00
Cuota íntegra (10%)			89,10
Retenciones y pagos a cuenta			(25,83)
Cuota diferencial (a devolver)			63,27

Conciliación entre el resultado contable del ejercicio 2014 y el resultado fiscal que se declaró en 2014:

Resultado contable del ejercicio (Excedente positivo del ejercicio)			220.936,25
	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre sociedades	303,18		303,18
Régimen fiscal (art.5 a 14 Ley 49/2.002)	4.331,19	(1.299,36)	3.031,83
Otras diferencias		(221.239,44)	(221.239,44)
Base imponible (resultado fiscal)			3.031,82
Cuota íntegra (10%)			303,18
Retenciones y pagos a cuenta			(58,57)
Cuota diferencial (a devolver)			244,61

13.2- Saldos con administraciones públicas, distintos de los derivados por subvenciones

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

Saldos con Administraciones Públicas (Euros)		
Saldos Deudores	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Activos por Impuesto Corriente	-	449,47
Total Saldos Deudores	-	449,47
Saldos Acreedores	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
H.P. Acreedora por I. Sociedades	63,27	244,61
Pasivos por Impuesto Corriente	63,27	244,61
H.P. Acreedora por IRPF	90.646,10	81.285,27
H.P. Acreedora por Arrendamientos	7.994,07	6.417,03
H.P. Reintegro de subvenciones	-	21.252,57
Organismos de la Seg Social Acreedores	106.236,67	114.090,40
Otras deudas con Administraciones Públicas	204.876,84	223.045,27
Total Saldos Acreedores	204.940,11	223.289,88

14.- GARANTIAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS

Existe un aval bancario en el ejercicio 2015 ante el arrendador de la oficina de Madrid por un importe de 10.800,00 euros con afianzamiento de la imposición a plazo que figura en la nota 8.1 de la memoria.

Además para este ejercicio, la entidad dispone de una línea de avales por importe 107.450 euros ante el Instituto Aragonés del Gobierno de Aragón.

15.- INGRESOS Y GASTOS

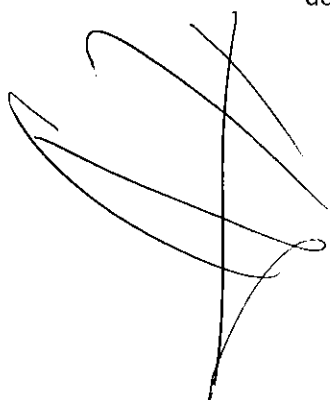
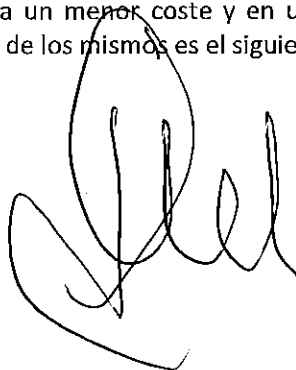
15.1.- El importe la cuenta de “Gastos por ayudas monetarias y otros” es el siguiente:

Gastos por ayudas y otros (Euros)		
Concepto	Importe 2015	Importe 2014
Ayudas Monetarias	694.184,81	399.234,07
Programas de vivienda	74.950,41	
De instalación y otras del programa de retorno voluntario	216.588,23	
Necesidades básicas	260.120,05	
Otras ayudas de carácter general	26.562,20	
YMCA Europa	3.992,49	33.922,26
Otras plataformas, asociaciones y federaciones	9.827,00	
Cooperación Internacional	102.144,43	365.311,81
Gastos por colaboraciones	1.071,27	24.604,41
Reintegro de subvenciones	77.312,92	50.387,39
Total	772.569,00	474.225,87

- Ayudas Monetarias que se corresponden a los gastos asociados a los usuarios de los distintos programas de vivienda, la instalación de inmigrantes y otros gastos del programa de retorno voluntario, necesidades básicas, otras de carácter general, y con los fondos enviados proyectos de cooperación que son concedidos a la Asociación por diferentes entidades financiadoras, y que se ejecuta a través de contrapartes, normalmente del movimiento internacional de la YMCA, y las diferentes aportaciones a YMCA Europa y a federaciones, coordinadoras y asociaciones nacionales.

El incremento respecto al ejercicio 2015 se debe al aumento de las ayudas de los programas de retorno voluntario de inmigrantes y necesidades básicas.

- Gastos por colaboraciones corresponde al reintegro de los gastos ejecutados por colaboradores directos de la Asociación.
- Reintegro de Subvenciones que se corresponde con la devolución de subvenciones públicas motivadas por falta de demanda de inmigrantes que realizan retorno voluntario, por haberse realizado el programa a un menor coste y en una pequeña cuantía por defectos en la justificación. El detalle de los mismos es el siguiente:

MOTIVOS DE REINTEGRO	Euros
RETORNOS NO REALIZADOS	51.529,62
MEYSS- RETORNO IRREGULARES MADRID	17.176,54
MEYSS- RETORNO IRREGULARES BARCELONA	17.176,54
MEYSS- RETORNO IRREGULARES VALENCIA	17.176,54
IMPORTES NO EJECUTADOS POR AHORRO EN EL PROGRAMA	23.421,58
INSTITUTO ARAGONÉS DE EMPLEO	23.421,58
DEFECTOS JUSTIFICACIÓN	2.361,72
AYUNTAMIENTO DE GETAFE	1.202,85
AYUNTAMIENTO DE HUESCA	650,00
GENERALITAT VALENCIANA	90,00
GOBIERNO DE ARAGON	299,10
TOTAL REINTEGROS	77.312,92

15.2.- La partida de **"Aprovisionamientos"** recoge los suministros o entregas que se necesitan para los programas, especialmente víveres o provisiones. El detalle de las principales partidas que lo componen al final de los ejercicios 2015 y 2014 es el siguiente:

Aprovisionamientos (Euros)		
Concepto	Importe 2015	Importe 2014
Empresas internacionales	-	293.518,87
Empresas nacionales	112.191,91	41.873,53
Total	112.191,91	335.392,40

La partida de Empresas internacionales dado que se refería a servicios de empresas internacionales a las que se les contrata para el uso de sus instalaciones y otros servicios para la realización de campamentos internacionales, este año 2015 han quedado clasificadas en la partida de "Otros gastos de la actividad", detallada en el apartado 15.4.

La partida de empresas nacionales recoge los aprovisionamientos del campamento de Priego (Cuenca). El incremento con respecto al ejercicio 2014 es debido a que en dicho año parte de esos aprovisionamientos se contabilizaron en "Otros Gastos de la actividad".

15.3.- La partida de **"Gastos de Personal"** tiene el siguiente detalle:

Gastos de Personal (Euros)		
Concepto	Importe 2015	Importe 2014
Sueldos y Salarios	3.605.267,00	2.935.218,93
Cargas Sociales	1.057.678,90	865.720,56
Indemnizaciones	31.891,95	26.226,74
Otros gastos sociales	20.642,60	16.019,47
Total	4.715.480,45	3.843.185,70

La cuenta “**Cargas Sociales**” recoge exclusivamente la Seguridad Social a cargo de la Entidad.

El significativo incremento de la partida de personal se debe fundamentalmente al aumento de la actividad de la Asociación que ha crecido un 24% respecto al ejercicio 2014 y el alto grado de dependencia de capital humano en el desarrollo de sus programas.

15.4.- La partida de “**Otros Gastos de la actividad**” tiene el siguiente detalle:

Otros gastos de la actividad (Euros)		
Concepto	Importe 2015	Importe 2014
Arrendamientos	450.707,31	463.381,79
Reparaciones y conservación	-	72.920,49
Servicios Profesionales	62.647,25	83.333,06
Transportes	1.032.228,45	787.563,75
Primas de seguros	63.238,11	56.698,89
Servicios bancarios	15.735,74	15.760,86
Publicidad y relaciones públicas	72.081,48	44.991,38
Suministros	195.291,77	145.186,64
Otros servicios	1.896.722,00	1.197.996,36
Otros tributos	6.224,18	2.224,50
Total	3.794.876,29	2.870.057,72

En este epígrafe se detalla el crecimiento de la Asociación reflejado en un crecimiento cuantitativo de algunas de las partidas

El incremento de la partida de “Transportes” en el ejercicio 2015 se debe al aumento de transporte internacional de los usuarios del programa de retorno voluntario de inmigrantes y de campamentos internacionales.

15.5.- El detalle de la cuenta de resultados “**Aportaciones de Usuarios**” es el siguiente:

Aportaciones de Usuarios (Euros)		
Concepto	Importe 2015	Importe 2014
Ingresos programas internacionales	995.907,24	809.517,29
Ingresos programas nacionales	958.573,34	1.319.509,41
Actividades diversas de ocio y tiempo libre	920.937,34	681.170,13
Cursos de formación	37.636,00	59.510,07
Servicios para terceros	-	578.829,21
Total	1.954.480,58	2.129.026,70

Los ingresos por **"Programas internacionales"** recogen las cuotas de usuarios por asistencia a campamentos internacionales. En el año 2015 se ha producido un significativo crecimiento como consecuencia de un incremento de la oferta y una mejor respuesta del público objetivo.

Los ingresos por **"Programas nacionales"** recogen las cuotas de usuarios por actividades realizadas en las diferentes Comunidades Autónomas. Las principales actividades durante el ejercicio 2015 de carácter nacional han sido las siguientes:

- Actividades diversas de ocio y tiempo libre que tienen ingresos procedentes de:
 - la participación en programas de ludotecas, clubes de tiempo libre y actividades vacacionales en Navidad y Semana Santa.
 - programas de verano (campamentos, colonias y colonias urbanas) abonados por particulares y empresas.
- Formación:
 - Cursos de Monitores/Directores: ingresos procedentes de la participación de particulares en cursos de formación para la obtención de la titulación oficial de monitores y directores en actividades de ocio y tiempo libre.
 - Cursos de formación: ingresos procedentes de la organización de cursos contratados por empresas/instituciones y sobre los que se emite una factura.
- Ingresos usuarios otros programas: ingresos de menor cuantía procedentes de la organización de otros servicios no incluidos en los epígrafes anteriores.

En el año 2015 se ha producido un significativo descenso como consecuencia de un cambio en la categoría de ingreso del servicio para terceros (instituciones públicas) que ha pasado al epígrafe "Promociones, patrocinadores y colaboraciones".

15.6.- El desglose de los ingresos por promociones, patrocinadores y colaboraciones registrados en la cuenta de resultados al final del ejercicio 2015 y 2014 es el siguiente:

PROMOCIONES, PATROCINADORES Y COLABORACIONES (Euros)		
Concepto	Importe 2015	Importe 2014
Fundación Caixa- Proinfancia	1.777.221,36	1.495.079,06
Fundación Caixa- Convenios Sociolaboral y Sociofamiliar	253.147,18	172.505,50
Gobierno de Aragón- Mediación alquiler de viviendas	212.687,06	38.483,36
Generalitat Catalunya- Retorno voluntario	185.673,24	-
Gobierno de Aragón- Vivienda tutelada	467.291,25	-
Gobierno de Aragón- Gestión educativa hogar acogida Huesca	267.408,57	-
Ministerio de Educación, cultura y deporte- Inmersión lingüística	151.393,52	-
Ibercaja- First Job	15.000,00	15.000,00
Bancaja- Sociolaboral	4.000,00	6.000,00
Donaciones Caixa Bank	6.900,00	7.000,00
Donativos personas físicas	12.069,40	5.793,80
Otros privados	28.393,67	3.305,02
Otros públicos	37.230,06	-
TOTAL	3.418.415,31	1.743.166,74

En este apartado es importante resaltar el aumento del 96% respecto al año 2014 resultado de la mayor actividad patrocinada o financiada a través de los convenios de la Fundación La Caixa; el aumento del programa de mediación de alquiler de vivienda social, con financiación del Gobierno de Aragón, iniciado a finales del ejercicio 2014; y el inicio de nuevos programas (Retorno voluntario financiado por la Generalitat Cataluña, Vivienda tutelada y Gestión educativa hogar acogida Huesca financiados por el Gobierno de Aragón).

15.7.- La partida "Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio" de la cuenta de pérdidas y ganancias al final del ejercicio 2015 y 2014 tiene el siguiente detalle:

Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio (Euros)		
Concepto	Importe 2015	Importe 2014
Subvenciones de explotación	4.178.736,24	3.980.845,49
Organismos Públicos Internacionales	10.704,00	-
Organismos Públicos	4.168.032,24	3.975.975,33
Subvención Estatales	2.684.228,21	2.315.448,26
Subvenciones de Comunidades Autónomas	1.311.311,49	1.482.810,03
Subvenciones de Ayuntamientos	172.492,54	177.717,04
Organismos Privados	-	4.870,16
Total	4.178.736,24	3.980.845,49

Las subvenciones están vinculadas a la actividad propia de la Asociación. Se ha producido un aumento en 368.779,95 euros en los ingresos de las subvenciones de carácter estatal, concedidas por el Ministerio de Empleo y Seguridad Social y el Ministerio Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad; y un descenso de los ingresos de las subvenciones autonómicas por importe de 171.498,54 euros.

15.8.- La partida "Otros resultados" de la cuenta de pérdidas y ganancias tiene el siguiente detalle al final de los ejercicios 2015 y 2014:

Otros resultados (Euros)		
Concepto	Importe 2015	Importe 2014
Gastos extraordinarios	(4.677,84)	(23.378,61)
Ingresos extraordinarios	1.080,24	853,97
Total	(3.597,60)	(22.524,64)

Los gastos e ingresos extraordinarios recogen fundamentalmente regularizaciones de saldos.

16.- MONEDA EXTRANJERA

Las diferencias de cambio se producen, fundamentalmente, en la gestión de las transferencias internacionales para el cumplimiento de aquellas las actividades que la Asociación desarrolla a lo largo del ejercicio.

Con el fin de minimizar el coste de estas operaciones, la Asociación opera en divisa local a través de empresas de reconocido prestigio, que no sólo permiten la optimización de los recursos, sino la minimización de los riesgos financieros.

Las diferencias de cambio se deben a:

- La valoración, tal y como establece la norma contable, de la cuenta de dólares al tipo de cambio de 31 de diciembre
- Las transferencias que realizamos para el cumplimiento de los programas de Campamentos Internacionales, fundamentalmente a Estados Unidos, y el Programa de Retorno Voluntario financiado por Ministerio de Empleo y Seguridad Social.

17.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

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

18.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

A la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales no se han producido hechos posteriores que hayan supuesto una modificación de la información contenida en la memoria, ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

19.- OTRA INFORMACIÓN

19.1.- Durante el ejercicio 2015 no se han realizado cambios en la Junta Directiva de la asociación. Quedando de la siguiente manera:

Nombre	Puesto
D. José Antonio Corrales Romeo	Presidente
D. José María de Las Casas Martiarena	Vicepresidente
D. José Ramón Ordeñana	Tesorero
D. Ignacio Martín Marco	Vocal de Comité de Nominaciones
D. Francisco Pérez Polo	Vocal de Comité Ejecutivo
D ^a . Carmen Alemán Bracho	Vocal
D ^a . Encarnación Guillén Sádaba	Vocal
D. Mariano Candil Romanillos	Vocal

19.2.- Durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2015 (y 2014), los miembros de la Asamblea General y de la Junta Directiva, no percibieron remuneración alguna por el desempeño de sus cargos, ni por ningún otro concepto.

19.3.- La información relativa al personal de la Asociación en los ejercicios 2015 y 2014 es la siguiente:

Número de empleados por categorías laborales y sexo 2015					
Categoría	Número de empleados a 31/12/15			Número medio del ejercicio 2015	
	Hombre	Mujer	Total	Total	Con discapacidad mayor o igual al 33%
Animador/a - Educador/a	7	22	29	18,64	0,17
Auxiliar Administrativo	1	1	2	2,06	
Auxiliar Técnico Educativo		3	3	2,17	
Auxiliar Serv. Generales	2	1	3	2,71	
Ayte. Cocina				0,15	
Cocinero/a		2	2	1,67	0,24
Coordinador actividades	9	51	60	53,77	
Coordinador/a Proyecto	4	4	8	8,28	
Responsable coordinación	1	2	3	2,97	
Director/a	5	2	7	7,58	
Jefe/a departamento	3	3	6	6,35	1,00
Limpiador/a		3	3	1,67	0,32
Monitor/a	22	61	83	35,29	
Monitor/a Sociocultural		4	4	4,24	
Oficial Administrativo	2	1	3	4,20	
Gobernante		2	2	0,68	
Técnico/a Gestión Administrativa	1	2	3	3,71	1,10
Técnico/a Gestión Social	5	15	20	17,83	
Titulado/a Grado Medio	2	10	12	2,73	
Titulado/a Grado Superior	2	4	6	2,14	
Totales	66	193	259	178,82	2,87
Número de empleados por categorías laborales y sexo 2014					
Categoría	Número de empleados a 31/12/14			Número medio del ejercicio 2014	
	Hombre	Mujer	Total	Total	Con discapacidad mayor o igual al 33%
Animador/a - Educador/a		4	4	5,40	0,03
Animador/a Social				0,12	
Auxiliar Administrativo		2	2	0,94	
Auxiliar Técnico Educativo		3	3	2,03	
Ayudante Cocina				16,00	
Cocinero/a				0,26	0,41
Coordinador actividades	9	48	57	30,29	
Coordinador/a Proyecto	3	4	7	4,87	
Director/a	5	2	7	4,17	
Director/a Proyecto	1	6	7	19,62	
Educador/a Social				0,99	0,59
Jefe/a departamento	3	3	6	3,52	
Limpiador/a		2	2	2,32	
Monitor/a	21	64	85	17,77	
Monitor/a Sociocultural				1,83	
Oficial Administrativo	4	1	5	2,84	0,13
Personal cualificado	2	9	11	7,02	
Técnico/a Gestión Administrativa		1	1	0,85	
Técnico/a Gestión Social	1	6	7	2,52	
Técnico/a Mantenimiento	9	1	10	4,47	
Titulado/a Grado Medio	5	12	17	8,61	0,13
Titulado/a Grado Superior	2	3	5	1,74	
Totales	65	171	236	138,17	1,16

19.4.- Se informa que el importe de los honorarios correspondientes a la auditoría de cuentas del ejercicio 2015 asciende a 5.800 euros (5.200 euros en el ejercicio 2014).

20.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

20.1.- Actividad de la entidad

YMCA tiene como misión desarrollar el potencial de niños y jóvenes, favorecer un entorno adecuado para su crecimiento y fomentar la responsabilidad social. Por tanto se dedica fundamentalmente a **niños y jóvenes, con especial énfasis en los que atraviesan situaciones difíciles**, porque es invertir en el futuro. Además es muy importante que también ayudemos a sus familias porque son su principal referente y es el elemento fundamental para su bienestar.

Las actividades de YMCA se encuadran en:

YMCA, SABEMOS AYUDAR

Trabajamos para que los niños y jóvenes, independientemente de su situación económica y social, tengan la oportunidad de aprender, crecer y prosperar. Nuestro objetivo es que lleguen a ser personas independientes, sanas, con una escala de valores que les convierta en referentes responsables para su familia y en miembros activos en su comunidad. Estamos seguros de que, con personas así, mejorará la sociedad del futuro

Con la Intervención social: “Desarrollar el potencial de niños y jóvenes, favorecer un entorno adecuado para su crecimiento y fomentar la responsabilidad social”, nuestra intervención se dirige prioritariamente a infancia y juventud, aunque intervenimos con otros colectivos aplicando nuestros conocimientos y experiencia en materia de formación, empleo y vivienda, tres pilares fundamentales para la intervención social.

Para favorecer el éxito de nuestro trabajo, estudiamos las necesidades de cada persona y las atendemos de forma individualizada (itinerario personalizado). Esto es, se hace un diagnóstico inicial de cada individuo y, en función de él y con la supervisión de nuestros técnicos, se elabora un plan de intervención que hace énfasis sobre las áreas claves para su progreso.

YMCA, SABEMOS DISFRUTAR

YMCA es una organización para todos, por lo que es muy importante que todo el mundo tenga la oportunidad de participar. Los campamentos internacionales de verano y en España proporcionan experiencias inolvidables. Los usuarios cubren el coste total de la actividad con sus cuotas. Son el medio que utiliza la asociación para establecer relaciones con la sociedad civil y difundir su mensaje, además de ser un medio de financiación para la línea de Intervención Social.

Los participantes se **divierten mientras aprenden inglés** y conocen los valores de YMCA, al mismo tiempo que hacen **nuevos amigos que pueden durar toda la vida.**

Los Campamentos cuentan con instalaciones y personal altamente profesional y cualificado, que hace de la **seguridad y el bienestar de los niños su prioridad.**

Cada participante es único y desde YMCA queremos desarrollar todo su potencial. Atendiendo a esa diversidad, la oferta de programas de campamentos e idiomas es igualmente variada.

La asociación, como parte de su misión, ofrece la posibilidad de participar en los programas encuadrados bajo el epígrafe de "Campamentos e idioma" a familias que buscan actividades educativas para sus hijos. Nuestro objetivo es proporcionar experiencias positivas a estos niños en actividades residenciales de campamento y colonia en España y en el extranjero practicando, en determinados casos, el idioma. Mediante este tipo de actividades también se consigue involucrar en la Asociación a familias de segmentos socioeconómicos medio y medio alto, por lo que se fortalece el asentamiento social y el principio de universalidad de YMCA, en la medida en que involucra a un amplio espectro de personas de distinto perfil.

El epígrafe de servicios recoge las actividades de este tipo que desarrolla la Asociación para diversas instituciones, a los que normalmente se accede por concurso público o contrato que consta de oferta técnica y económica.

Todos los fondos obtenidos a través de estas actividades se aplican íntegramente al desarrollo de la misión.

a) Recursos económicos

Gastos, inversiones y financiación de la actividad (Euros)			
	Importe 2015		
	Sabemos ayudar	Sabemos disfrutar	Total
GASTOS			
Gastos por ayudas monetarias y otros	718.716,43	53.852,58	772.569,00
Aprovisionamientos	1.266,84	110.925,07	112.191,91
Gastos de personal	4.475.695,33	239.785,12	4.715.480,45
Otros gastos de la actividad	2.578.136,77	1.216.739,52	3.794.876,29
Amortización de inmovilizado	84.695,09	10.032,06	94.727,15
Gastos financieros	6.508,15	11.479,21	17.987,36
Otros gastos	3.941,30	825,64	4.766,94
TOTAL GASTOS	7.868.959,90	1.643.639,20	9.512.599,10
Adquisición de inmovilizado	125.968,26	26.388,39	152.356,65
TOTAL INVERSIONES	125.968,26	26.388,39	152.356,65
TOTAL GASTOS E INVERSIONES	7.994.928,16	1.670.027,59	9.664.955,75
FINANCIACIÓN			
Cuotas de asociados	5.497,80	1.642,20	7.140,00
Aportaciones de usuarios		1.954.480,58	1.954.480,58
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	3.267.021,79	151.393,52	3.418.415,31
Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	4.178.736,36		4.178.736,36
Otros ingresos	1.324,24	395,55	1.719,79
FINANCIACIÓN TOTAL DE LA ACTIVIDAD	7.452.580,19	2.107.911,85	9.560.492,04

b) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo de personal	2015		
	Sabemos ayudar	Sabemos disfrutar	Total
Personal asalariado	Número 218	Número 41	Total 259
Personal con contrato de servicios	0	0	0
Personal voluntario (**)	630	230	860
Nº horas personal voluntario	90.720	33.120	123.840

(**) Media de número de horas, estimando que el tiempo empleado por cada voluntario es de 4 horas a la semana por 9 meses al año

c) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	2015		
	Sabemos ayudar	Sabemos disfrutar	Total
Personas físicas	Número 10.430	Número 2.434	Total 12.864
Personas jurídicas	--	--	--

20.2.- Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

1.-Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Excedente del Ejercicio	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (Gastos + Inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines					Importe pendiente
			Importe	%		2011	2012	2013	2014	2015	
2011	333.801,67	5.603.325,16	5.603.325,16	100,00%	5.250.986,34	3.880.216,00	1.723.109,16				
2012	76.958,02	5.211.964,12	5.211.964,12	100,00%	5.267.552,88		3.544.443,72	1.667.520,40			
2013	195.687,37	6.380.171,61	6.380.171,61	100,00%	6.675.756,92			5.008.236,52	1.371.935,09		
2014	220.936,25	7.385.551,22	6.389.612,62	86,52%	7.761.547,71				6.389.612,62	995.938,60	
2015	48.973,18	9.561.572,28	9.561.572,28	100,00%	9.664.955,75					8.669.017,16	995.938,60
TOTAL	876.356,49	34.142.584,39	33.146.645,80	97,08%	34.620.799,60	5.250.986,34	5.267.552,88	6.675.756,92	7.761.547,71	9.664.955,75	

2.- Recursos aplicados en el ejercicio

1. Gastos en cumplimiento de fines	IMPORTE		
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines * (2.1.+ 2.2.)			
2.1. Realizadas en el ejercicio		152.356,65	
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)		9.664.955,75	

21.- LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1. Ayudas monetarias y otros	411.000,00	772.569,00	(361.569,00)
2. Aprovisionamientos	500.000,00	112.191,91	387.808,09
3. Gastos de Personal	3.902.000,00	4.715.480,45	(813.480,45)
4. Otros gastos de la actividad	2.990.000,00	3.794.876,29	(804.876,29)
5. Amortizaciones del inmovilizado	70.000,00	94.727,15	(24.727,15)
6. Gastos financieros	39.200,00	17.987,36	21.212,64
7. Otros gastos		4.766,94	(4.766,94)
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	7.912.200,00	9.512.599,10	(1.595.632,16)

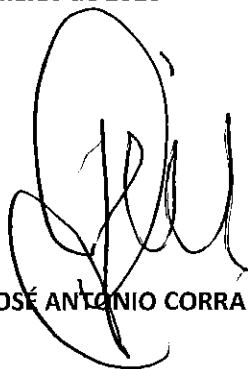
EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1. Cuotas de asociados	4.400,00	7.140,00	(2.740,00)
2. Aportaciones de usuarios	2.280.000,00	1.954.480,58	325.519,42
3. Ingresos de patrocinadores y colaboraciones	1.675.600,00	3.418.415,31	(1.742.815,31)
4. Subvenciones a la actividad	4.038.250,00	4.178.736,36	(140.486,36)
6. Otros ingresos	2.000,00	2.800,03	(800,03)
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	8.000.250,00	9.561.572,28	(1.558.582,28)

22.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN:		
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos	49.062,28	221.239,44
2. Ajustes al resultado-	(4.067.741,64)	(3.890.026,33)
a) Amortización del inmovilizado (+)	94.727,15	83.644,16
c) Variación de provisiones (+/-)	-	-
d) Imputación de subvenciones (-)	(4.178.736,36)	(3.983.845,49)
g) Ingresos financieros (-)	(1.272,83)	(4.331,19)
h) Gastos financieros (+)	17.987,36	18.994,56
3. Cambios en el capital corriente-	(1.343.413,49)	(1.068.815,76)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	(1.387.810,14)	(986.331,84)
c) Otros activos corrientes (+/-)	10.320,63	(19.893,63)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	29.676,02	(58.148,35)
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	4.400,00	(4.400,00)
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	-	(41,94)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación-	(16.740,36)	(14.721,94)
b) Pagos de intereses (-)	(17.987,36)	(18.994,56)
c) Cobros de intereses (+)	1.247,00	4.272,62
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	(5.378.833,21)	(4.752.324,59)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
6. Pagos por inversiones (-)	(157.156,65)	(245.678,52)
b) Inmovilizado intangible	-	(701,88)
c) Inmovilizado material	(152.356,65)	(237.984,83)
f) Otros activos financieros	(4.800,00)	(6.991,81)
7. Cobros por desinversiones (+)	2.233,58	250.000,00
f) Otros activos financieros	2.233,58	250.000,00
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	(154.923,07)	4.321,48
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio-	6.409.219,89	3.839.769,46
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	6.409.219,89	3.839.769,46
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero-	(33.327,22)	(47.292,25)
f) Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito (-)	(34.823,59)	(47.292,25)
11 FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	6.375.892,67	3.792.477,21
D) EFECTO DE LAS VALORACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	446,96	4.488,37
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	842.583,35	(951.037,53)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.024.336,10	1.975.373,63
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	1.866.919,45	1.024.336,10

Madrid, 31 de marzo de 2016



Presidente D. JOSÉ ANTONIO CORRALES ROMEO



Secretario D. PEDRO FUEYO DÍAZ