

**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 2016**

700 1000

1000

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

## 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 2016, 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 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

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

(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de cuentas con el nº S0359)

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

MOORE STEPHENS IBÉRICA  
DE AUDITORÍA, S.L.

Año 2017 Nº 01/17/3  
COPIA

Informe de auditoría de cuentas sujeta  
a la normativa de auditoría de cuentas  
española o internacional





**YMCA**

**CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2016**

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





YMCA  
BALANCE NORMAL AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016  
ACTIVO  
(Euros)

	Notas memoria	SALDO a 31.12.16	SALDO a 31.12.15
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.205.312,76</b>	<b>1.120.890,58</b>
<b>I.- Inmovilizado Intangible</b>	<b>5</b>	<b>543,82</b>	<b>614,00</b>
1. Propiedad Industrial		543,82	614,00
<b>III.- Inmovilizado Material</b>	<b>6</b>	<b>1.109.884,65</b>	<b>1.034.697,29</b>
1. Terrenos y construcciones.		389.881,63	397.481,63
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.		720.003,02	637.215,66
<b>VI.- Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>8.1</b>	<b>94.884,29</b>	<b>85.579,29</b>
5. Otros activos financieros.		94.884,29	85.579,29
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>9.375.179,11</b>	<b>4.307.260,24</b>
<b>III.- Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>	<b>8.2 y 8.2.1</b>	<b>513.794,06</b>	<b>328.370,24</b>
<b>IV.- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>		<b>8.303.669,60</b>	<b>2.019.544,36</b>
3. Deudores varios.	<b>8.2 y 8.2.2</b>	69.121,01	50.076,35
4. Personal	<b>8.2 y 8.2.3</b>	200,00	13.500,00
5. Activos por impuesto corriente.	<b>13.2</b>	59,78	-
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	<b>8.2 y 8.2.4</b>	8.234.288,81	1.955.968,01
<b>VI.- Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>8.2</b>	<b>86.086,62</b>	<b>72.824,50</b>
5. Otros activos financieros.	<b>8.2.5</b>	86.086,62	72.824,50
<b>VII.- Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>30.672,08</b>	<b>19.601,69</b>
<b>VIII.- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>12</b>	<b>440.956,75</b>	<b>1.866.919,45</b>
1. Tesorería.		440.956,75	1.866.919,45
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>10.580.491,87</b>	<b>5.428.150,82</b>







YMCA  
BALANCE NORMAL AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016  
PATRIMONIO NETO Y PASIVO  
(Euros)

	Notas memoria	SALDO a 31.12.16	SALDO a 31.12.15
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.414.841,32</b>	<b>1.718.904,51</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>9</b>	<b>1.414.841,32</b>	<b>1.718.904,51</b>
<b>I.- Fondo Social.</b>		<b>294.495,93</b>	<b>294.495,93</b>
1. Fondo Social		294.495,93	294.495,93
<b>III.- Excedentes de Ejercicios anteriores.</b>		<b>1.424.408,58</b>	<b>1.375.435,40</b>
1. Remanente.		1.819.057,50	1.770.084,32
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores).		(394.648,92)	(394.648,92)
<b>IV.- Excedente del ejercicio.</b>		<b>(304.063,19)</b>	<b>48.973,18</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>I.- Subvenciones.</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.166.650,68</b>	<b>364.423,12</b>
<b>II.- Deudas a largo plazo</b>	<b>11.1</b>	<b>2.166.650,68</b>	<b>364.423,12</b>
2.- Deudas con entidades de crédito		326.891,68	364.423,12
5.- Otros pasivos financieros		1.839.759,00	-
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>6.998.999,87</b>	<b>3.344.823,19</b>
<b>III.- Deudas a corto plazo.</b>	<b>11.2</b>	<b>6.592.360,59</b>	<b>2.924.325,87</b>
2. Deudas con entidades de crédito	<b>11.2.1.1</b>	750.988,38	24.326,97
5. Subvenciones	<b>10</b>	5.841.372,21	2.899.998,90
<b>VI.- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>373.159,28</b>	<b>404.497,32</b>
3. Acreedores varios.	<b>11.2 y 11.2.1.1</b>	73.534,83	113.978,22
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	<b>11.2 y 11.2.1.1</b>	5.616,28	85.578,99
5. Pasivos por impuestos corriente	<b>13.2</b>	-	63,27
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	<b>13.2</b>	294.008,17	204.876,84
<b>VII.- Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>33.480,00</b>	<b>16.000,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>10.580.491,87</b>	<b>5.428.150,82</b>



YMCA  
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Euros)

	Notas memoria	SALDO a 31.12.16	SALDO a 31.12.15
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
1.- Ingresos de la actividad propia		10.631.719,12	9.558.772,25
a) Cuotas de asociados y afiliados		-	7.140,00
b) Aportaciones de usuarios	15.5	1.731.620,43	1.954.480,58
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	15.6	3.790.861,76	3.418.415,31
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	15.7	5.109.236,93	4.178.736,36
3.- Gastos por ayudas y otros	15.1	(1.878.628,46)	(772.569,00)
a) Ayudas monetarias		(1.723.483,25)	(694.184,81)
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		(631,62)	(1.071,27)
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		(154.513,59)	(77.312,92)
6.- Aprovisionamientos	15.2	(195.064,96)	(112.191,91)
7.- Otros ingresos de la actividad.		373,73	-
8.- Gastos de personal	15.3	(6.344.577,01)	(4.715.480,45)
a) Sueldos, salarios y asimilados.		(4.872.183,80)	(3.637.158,95)
b) Cargas sociales		(1.472.393,21)	(1.078.321,50)
c) Provisiones		-	-
9.- Otros gastos de la actividad	15.4	(2.386.752,30)	(3.794.876,29)
a) Servicios exteriores.		(2.373.657,77)	(3.788.652,11)
b) Tributos.		(13.094,53)	(6.224,18)
10.- Amortización del inmovilizado.	5 y 6	(115.620,90)	(94.727,15)
11.- Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al		-	-
b) Donaciones y legados de capital traspasados al ejercicio	10	-	-
14.- Otros resultados	15.8	13.609,51	(3.697,60)
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)</b>		<b>(274.941,27)</b>	<b>65.329,85</b>
15.- Ingresos financieros		1.101,09	1.272,83
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		1.101,09	1.272,83
b2) De terceros.		1.101,09	1.272,83
16.- Gastos financieros		(30.145,93)	(17.987,36)
b) Por deudas con terceros.		(30.145,93)	(17.987,36)
18.- Diferencias de cambio	16	-	446,86
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)</b>		<b>(29.044,84)</b>	<b>(16.267,57)</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)</b>		<b>(303.986,11)</b>	<b>49.062,28</b>
20.- Impuestos sobre beneficios.	13.1	(77,08)	(89,10)
<b>A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE</b>		<b>(304.063,19)</b>	<b>48.973,18</b>
<b>B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>			
3.- Subvenciones recibidas.		5.109.236,93	4.178.736,36
<b>VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS</b>			
<b>B.1) RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO</b>		<b>5.109.236,93</b>	<b>4.178.736,36</b>
<b>(1+2+3+4+5+6)</b>			
<b>C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO.</b>			
3.- Subvenciones recibidas.		(5.109.236,93)	(4.178.736,36)
<b>VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL</b>			
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)</b>		<b>(5.109.236,93)</b>	<b>(4.178.736,36)</b>
<b>D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS</b>			
<b>IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1 + C.1)</b>			
<b>RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO</b>			
<b>(A.4 + D+E+F+G+H+I)</b>		<b>(304.063,19)</b>	<b>48.973,18</b>



**YMCA****MEMORIA NORMAL DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016****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."

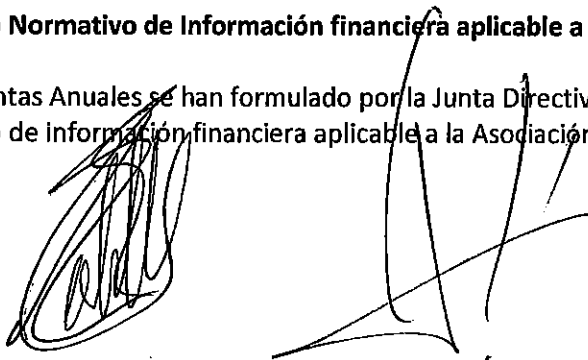
Igualmente tiene entre sus finalidades la protección de menores en todos los ámbitos, incluyendo la adopción nacional e internacional, así como la cooperación internacional para el desarrollo, la formación para el profesorado, la promoción del voluntariado, la educación y formación en todos los ámbitos, 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 23 de Abril de 2016.

## **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 2016, 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 2016 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 2016 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 2016.

## 3.- DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

El resultado del ejercicio arroja un excedente negativo de 304.063,19 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 2016	(304.063,19)
<b>Total base de reparto</b>	<b>(304.063,19)</b>
Excedente de ejercicios anteriores	(304.063,19)
<b>Total aplicación=Base de reparto</b>	<b>(304.063,19)</b>




#### 4.- NORMAS DE VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Asociación en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2016, 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%



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**

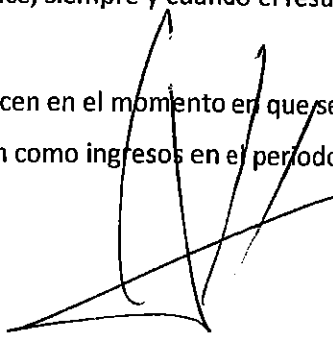
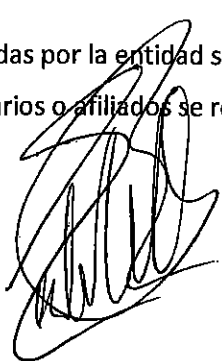
Los ingresos y gastos se contabilizan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran 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 2016 y 2015, son los siguientes:

INMOVILIZADO INTANGIBLE (en euros)			
	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones informáticas	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2015	1504,23	2.549,48	4.053,71
(+) Resto de entradas	0	-	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015	1.504,23	2.549,48	4.053,71
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016	1.504,23	2.549,48	4.053,71
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016	1.504,23	2.549,48	4.053,71
E) 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)
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	(890,23)	(2.549,48)	(3.439,71)
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	(890,23)	(2.549,48)	(3.439,71)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2016	(70,18)	-	(70,18)
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	(960,41)	(2.549,48)	(3.509,89)
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2016	543,82	-	543,82

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

	2016		2015	
	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 2016 y 2015 son las siguientes:




INMOVILIZADO MATERIAL (en euros)			
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	Total
A) 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
(-) Salidas, bajas o reducciones		(29.141,80)	(29.141,80)
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015	440.000,00	1.516.314,68	1.956.314,68
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016	440.000,00	1.516.314,68	1.956.314,68
(+) Ampliaciones y mejoras		190.738,08	190.738,08
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016	440.000,00	1.707.052,76	2.147.052,76
E) 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
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	(42.518,37)	(879.099,02)	(921.617,39)
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	(42.518,37)	(879.099,02)	(921.617,39)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2016	(7.600,00)	(107.950,72)	(115.550,72)
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	(50.118,37)	(987.049,74)	(1.037.168,11)
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2016	389.881,63	720.003,02	1.109.884,65

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:

	2016		2015	
	Valor Contable	Amortización Acumulada	Valor Contable	Amortización Acumulada
Inmovilizado material totalmente amortizado				
Construcciones	-	-	-	-
Resto de inmovilizado material	587.546,44	(587.546,44)	593.282,67	(593.282,67)
<b>Total</b>	<b>587.546,44</b>	<b>(587.546,44)</b>	<b>593.282,67</b>	<b>(593.282,67)</b>

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 2016	Ejercicio 2015
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:		
Hasta un año	4.144.688,16	3.807.157,38
Entre uno y cinco años	475.112,38	429.996,07
Más de cinco años	1.616.707,06	1.486.891,76
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendamientos operativos no cancelables:	2.052.868,72	1.890.269,55
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo	482.823,25	450.707,31
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del periodo	482.823,25	450.707,31
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 2016 y sus plazos de vencimiento son los siguientes:

SEDES		Fecha de vencimiento
Locales- localización	Dirección	
SEDE - BADAJOZ	Calle Santo Cristo de la Paz, 32. 06009 Badajoz	01-03-31
SEDE - BARCELONA	Calle Jaén 7-15. 08012 Barcelona	31-08-21
SEDE - HUESCA	Travesía Ballesteros, 21-23. 22001 Huesca	01-06-20
SEDE - HUESCA	Travesía Ballesteros, 21-23. 22001 Huesca	01-06-20
SEDE - HUESCA	Travesía Ballesteros, 15. 22001 Huesca	19-05-20
SEDE - LA RIOJA. HARO	Plaza Pintores Tubla y Santamaría 1 Bajo. 26200 Haro	15-02-18
SEDE - LA RIOJA. LOGROÑO	Plaza Martínez Flamarique, 12-13 Bajos. 26004 Logroño	01-12-21
SEDE - MADRID. CARABANCHEL	Calle Alba de Tormes, 10. 28025 Madrid	31-03-29
SEDE - MADRID. GETAFE	Calle Felipe Estévez, 11. 28901 Getafe	30-04-33
SEDE - MADRID. LEGANES	Plaza Tahona, 2-3. 28911 Leganés	28-04-24
SEDE - MADRID. SEDE CENTRAL	Calle Castillo 24, local. 28010 Madrid	30-04-25
SEDE - PISO	Avenida Ciudad de Barcelona, 708. 28007 Madrid	30-09-17
SEDE - SALAMANCA	Calle Bolívar, 33. 37004 Salamanca	31-03-27
SEDE - SALAMANCA	Calle Brocheros, 15. 37004 Salamanca	28-02-26
SEDE - TOLEDO	Pza. de los Vecinos, 10. 45003 Toledo	30-04-19

SEDE - TOLEDO	Calle de las Huertas, 2 Bis. 45003 Toledo	28-02-26
SEDE - VALENCIA	Calle Pintor Nicolau, 2 / Calle Duque de Gaeta, 18. 46022 Valencia	31-01-30
SEDE - VALLADOLID	Calle Núñez de Arce, 34. 47002 Valladolid	31-08-20
SEDE - ZARAGOZA	Calle Pedro Cerbuna, 2. 50009 Zaragoza	01-01-31
SEDE - ZARAGOZA	Calle Borja, 25-27. 50017 Zaragoza	31-08-25
SEDE - ZARAGOZA	Avda. San José, 209. 50007 Zaragoza	31-03-31

De los arrendamientos indicados en el cuadro anterior cabe destacar los nuevos locales arrendados en Zaragoza: San Jose y Borja; así como la apertura de nuevos puntos de atención para nuestros participantes del programa de orientación de empleo de jóvenes en: Toledo, Salamanca y Badajoz.

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 que promueven el desarrollo personal y social de los/las niños/as; favoreciendo una integración adecuada en el ámbito educativo y en su entorno. Para ello, se realizan acciones que van encaminadas a prevenir situaciones de fracaso escolar, dotándoles de herramientas y habilidades que favorecen su aprendizaje y mejoran su rendimiento; acciones orientadas a fomentar su integración en el entorno, a la adquisición de valores y hábitos saludables, ofreciéndoles experiencias de ocio alternativo y apoyando además a su familia en su función socializadora y educativa.
- ✓ **Juventud:** programa 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, así como la atención a necesidades básicas y refuerzo educativo familiar.
- ✓ **Empleo:** el trabajo de actividades agencias de colocación, y en la información, orientación, prospección de oportunidades e intermediación en la búsqueda de empleo de las familias y jóvenes con los que trabajamos en los itinerarios de inserción socio-laboral.
- ✓ **Formación:** recoge las actividades de acogida lingüística y cultural, formación para el voluntariado, formación de monitores de ocio- tiempo libre, capacitación laboral y formación para el voluntariado.
- ✓ **Voluntariado:** el trabajo con los voluntarios de nuestros centros que favorece y fomenta la participación y el compromiso, especialmente de los jóvenes, con los problemas que se encuentran en su entorno, y canalizar su sensibilidad social a través de la Asociación, estableciendo procesos que aseguren la conexión de ambas necesidades con las suficientes garantías de éxito para todas las partes implicadas.

## 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 2016 y 2015, 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 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Préstamos y partidas a cobrar	94.884,29	85.579,29	94.884,29	85.579,29
<b>Total</b>	<b>94.884,29</b>	<b>85.579,29</b>	<b>94.884,29</b>	<b>85.579,29</b>

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 2016	Ejercicio 2015
Fianzas a largo plazo	Nota 1	84.084,29	74.779,29
Imposiciones a plazo	Nota 2	10.800,00	10.800,00
<b>Total</b>		<b>94.884,29</b>	<b>85.579,29</b>

**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.

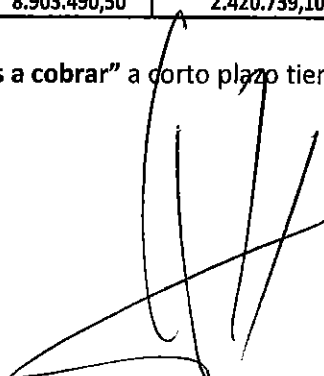
**Nota 2:** corresponde a una imposición a plazo con vencimiento en marzo de 2017, que la entidad posee una entidad bancaria, y que cumple como garantía del arrendamiento de la sede de Madrid.

### 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 2016 y 2015, 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 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Préstamos y partidas a cobrar	8.903.490,50	2.420.739,10	8.903.490,50	2.420.739,10
<b>Total</b>	<b>8.903.490,50</b>	<b>2.420.739,10</b>	<b>8.903.490,50</b>	<b>2.420.739,10</b>

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

Préstamos y partidas a cobrar			
(Euros)			
Concepto	Nota	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	8.2.1	513.794,06	328.370,24
Deudores varios	8.2.2	69.121,01	50.076,35
Personal	8.2.3	200,00	13.500,00
Otros créditos con las Administraciones Públicas	8.2.4	8.234.288,81	1.955.968,01
Inversiones financieras a corto plazo	8.2.5	86.086,62	72.824,50
<b>Total</b>		<b>8.903.490,50</b>	<b>2.420.739,10</b>

**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
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO EJERCICIO 2015</b>	<b>308.085,40</b>
(+) Aumentos	2.045.002,04
(-) Salidas, bajas o reducciones	(2.024.717,20)
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2015</b>	<b>328.370,24</b>
<b>C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2016</b>	<b>328.370,24</b>
(+) Entradas	2.575.927,21
(-) Salidas, bajas o reducciones	(2.390.503,39)
<b>D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016</b>	<b>513.794,06</b>
E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2015	-
F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	-
G) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	-
H) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	-
<b>I) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2016</b>	<b>513.794,06</b>

El saldo deudor por 506.294,06 euros, a 31 de diciembre de 2016, 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 2016 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 2016 y 2015 respectivamente.

**8.2.3** La cuenta “Personal” recoge anticipos de nóminas realizados a empleados de la entidad a 31 de diciembre de 2016 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 2016 y 2015:



Organismo	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
Ministerio de Sanidad, Servicios sociales e igualdad	-	10.020,17
Instituto Aragonés de Empleo Gobierno de Aragón	722.715,98	457.988,50
Ministerio de Empleo y Seguridad social	5.651.811,71	-
Ministerio de Educación Y Ciencia	-	12.293,55
Junta de Extremadura	173.760,00	-
Comunidad de Madrid (C.A.M.)	131.102,99	58.412,50
Castilla La Mancha. Junta de Comunidades	301.452,15	158.209,07
Gobierno de Aragón	8.415,92	-
Gobierno de la Rioja	691.157,63	733.454,81
Generalitat Valenciana	100.468,00	21.952,51
Generalitat de Catalunya	1.587,12	14.133,43
Instituto Aragonés de Servicios Sociales	132.292,44	223.455,58
Alquiler Social / DGA	100.053,60	83.006,40
Instituto Aragonés de Juventud	-	36.888,10
Diputación General de Aragón.	10.413,18	50.312,85
Ayuntamiento de Zaragoza	94.541,25	7.000,00
Ayuntamiento de Madrid	19.500,00	6.000,00
Ayuntamiento de Valladolid	10.180,00	-
Ayuntamiento de Getafe	12.169,25	10.081,30
Ayuntamiento de Huesca	16.201,03	12.780,08
Otros	56.466,56	59.979,16
<b>TOTAL OTROS CRÉDITOS POR ADMINISTRACIONES PÚBLICAS</b>	<b>8.234.288,81</b>	<b>1.955.968,01</b>

El cuadro presenta los cobros pendientes que se hacen efectivos, en su mayoría, a lo largo del año 2017 atendiendo a los criterios establecidos en cada una de las bases. El porcentaje de cobro en los primeros tres meses del año 2017 supera el 38% del total pendiente de cobro.

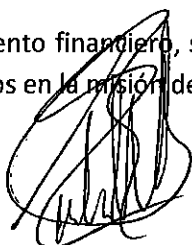
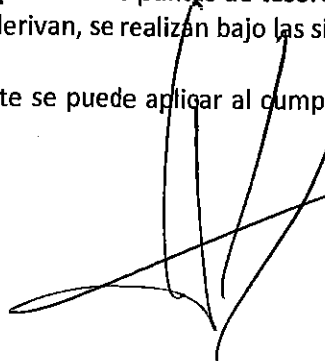
El control de cobro, la realización de desembolsos de organismos financiadores en los últimos años y la actual solvencia de los financiadores con las que trabajamos justifica que a 31 de diciembre no se dote provisiones por dudoso cobro.

**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 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
Fianzas depositadas para Concursos	826,23	32.619,60
Imposiciones a Plazo a corto plazo	85.055,49	40.000,00
Intereses devengados y no vencidos	204,90	204,90
<b>TOTAL</b>	<b>86.086,62</b>	<b>72.824,50</b>

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 2016 y 2015, ha sido el siguiente:

#### **Ejercicio 2016**

Fondos Propios					
Concepto	Saldo al 31.12.15	Adiciones	Bajas	Trasposos	Saldo al 31.12.16
<b>Importes en euros</b>					
Fondo Social	294.495,93	-	-	-	294.495,93
Remanente	1.770.084,32	-	-	48.973,18	1.819.057,50
Excedentes neg. de ejer. anteriores	(394.648,92)	-	-	-	(394.648,92)
Excedente del ejercicio	48.973,18	(304.063,19)	-	(48.973,18)	(304.063,19)
<b>Totales</b>	<b>1.718.904,51</b>	<b>(304.063,19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.414.841,32</b>

## Ejercicio 2015

Fondos Propios					
Concepto	Saldo al 31.12.14	Adiciones	Bajas	Trasposos	Saldo al 31.12.15
<b>Importes en euros</b>					
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
<b>Totales</b>	<b>1.669.931,93</b>	<b>48.973,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.718.904,51</b>

Los trasposos, 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 a largo (epígrafe B-II-5) y corto (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 2016	Ejercicio 2015
<b>Saldo final</b>	<b>7.681.196,66</b>	<b>2.899.998,90</b>
Subvenciones a la explotación (pasivo no corriente)	1.839.759,00	-
Subvenciones a la explotación (pasivo corriente)	5.841.437,66	2.899.998,90
<b>Imputados a la cuenta de Resultados</b>	<b>5.109.236,93</b>	<b>4.178.736,36</b>
Subvenciones de capital (imputadas a rdos.)	-	-
Subvenciones a la explotación (imputadas a rdos.)	5.109.236,93	4.178.736,36

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 2016	Ejercicio 2015
<b>SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	-	-
(+) Recibidas en el ejercicio	10.285.003,16	4.277.982,27
(-) Reintegro de Subvenciones	(58.800,60)	(77.070,07)
(+) Conversión de deudas a corto plazo en subvenciones	2.899.998,90	3.209.705,86
(-) Imputación a resultado del ejercicio	(5.445.004,80)	(4.510.619,16)
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	(5.109.236,93)	(4.178.736,24)
(-) Convenios traspasados a resultados del ejercicio	(335.767,87)	(331.882,92)
(+/-) A deuda por subvenciones a Largo plazo (Nota)	(1.839.759,00)	-
(+/-) A deuda por subvenciones a corto plazo (Nota)	(5.841.437,66)	(2.899.998,90)
<b>SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>(0,00)</b>	<b>(0,00)</b>

**Nota:** Al cierre de los ejercicios 2016 y 2015 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.

Además al cierre del ejercicio 2016 figuran como Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, las subvenciones y convenios aprobados en este ejercicio que financian gastos del ejercicio 2018. 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 período	Reintegro subvenciones	Imputación a resultado	Saldo final
<b>Organismos Públicos Carácter Internacional</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.728,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.321.210,00)</b>	<b>3.679.518,00</b>
Comisión Europea	-	5.000.728,00	-	(1.321.210,00)	3.679.518,00
<b>Organismos Públicos Carácter Estatal</b>	<b>1.855.872,00</b>	<b>2.775.386,62</b>		<b>(2.187.611,18)</b>	<b>2.443.476,85</b>
Ministerio de Educación	7.376,13	12.717,65	-	(12.463,19)	7.630,59
Ministerio de Empleo y Seguridad Social	478.604,28	1.215.236,09	-	(705.215,50)	988.624,87
Ministerio Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	1.369.891,59	1.547.432,88	-	(1.469.932,49)	1.447.221,40
<b>Organismos Públicos Carácter Autonómico</b>	<b>800.661,49</b>	<b>1.834.264,13</b>	<b>(58.800,60)</b>	<b>(1.382.536,33)</b>	<b>1.193.260,01</b>
Comunidad de Aragón	265.340,71	768.897,44	-	(347.357,20)	686.490,67
Comunidad de Madrid	19.166,69	126.529,50	-	(139.277,75)	6.418,44
Generalitat de Cataluña	-	197.096,48	-	(197.096,48)	0,00
Generalitat Valenciana	-	115.707,91	-	(42.009,00)	73.698,91
Gobierno de La Rioja	486.154,09	214.390,57	(58.800,60)	(555.489,45)	86.316,26
Junta de Castilla La Mancha	-	222.920,00	-	(55.520,00)	167.400,00
Junta de Castilla y León	-	9.000,00	-	(9.000,00)	0,00
Junta de Extremadura	-	173.760,00	-	(5.596,00)	168.164,00
Diputación de Valencia	-	1.190,46	-	(1.190,46)	0,00
Diputación de Valladolid	30.000,00	-	-	(30.000,00)	0,00
Diputación de Huesca	-	4.771,77	-	0,00	4.771,77
<b>Organismos Públicos Carácter Local</b>	<b>97.831,23</b>	<b>240.735,91</b>	<b>0,00</b>	<b>(217.879,41)</b>	<b>120.687,69</b>
Ayuntamiento de Getafe	-	12.169,07	-	(12.169,07)	0,00
Ayuntamiento de Leganés	-	2.197,50	-	(2.197,50)	0,00
Ayuntamiento de Huesca	-	17.858,37	-	(17.858,37)	0,00
Ayuntamiento de Madrid	-	20.000,00	-	(20.000,00)	0,00
Ayuntamiento de Salamanca	-	8.925,21	-	(8.925,21)	0,00
Ayuntamiento de Zaragoza	88.840,23	96.479,71	-	(115.590,23)	69.729,71
Ayuntamiento de Barcelona	-	11.000,00	-	(11.000,00)	0,00
Ayuntamiento de Valencia	8.991,00	0,00	-	(8.991,00)	0,00
Ayuntamiento de Haro	-	3.225,80	-	(3.225,80)	0,00
Ayuntamiento de Logroño	-	45.778,02	-	(5.000,00)	40.778,02
Ayuntamiento de Valladolid	-	23.102,23	-	(12.922,23)	10.180,00
<b>Total subvenciones</b>	<b>2.754.364,72</b>	<b>9.851.114,66</b>	<b>(58.800,60)</b>	<b>(5.109.236,93)</b>	<b>7.436.941,90</b>
<b>Organismos Privados- Convenios</b>	<b>145.634,18</b>	<b>433.888,51</b>		<b>(335.767,87)</b>	<b>243.754,81</b>
Educo	0,00	14.113,51	-	(14.113,50)	0,00
Unifed Way España	0,00	43.000,00	-	(14.386,03)	28.613,97
Convenios Fundación La Caixa	145.634,18	361.775,00	-	(292.268,34)	215.140,84
Ibercaja	0,00	15.000,00	-	(15.000,00)	0,00
<b>Total convenios</b>	<b>145.634,18</b>	<b>433.888,51</b>		<b>(335.767,87)</b>	<b>243.754,81</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.899.998,90</b>	<b>10.285.003,16</b>	<b>(58.800,60)</b>	<b>(5.445.004,80)</b>	<b>7.680.696,71</b>

Los saldos a 31 de diciembre se imputan a lo largo del ejercicio 2017 y 2018 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 2016 y 2015, es el siguiente:

Pasivos financieros a largo plazo (en euros)						
CLASES						
	Deudas con entidades de crédito		Otros pasivos financieros		Total	
CATEGORIAS	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Débitos y partidas a pagar	326.891,69	364.423,12	1.839.759,00	-	2.166.650,69	364.423,12
<b>Total</b>	<b>326.891,69</b>	<b>364.423,12</b>	<b>1.839.759,00</b>	<b>-</b>	<b>2.166.650,69</b>	<b>364.423,12</b>

En la categoría “Débitos y partidas a pagar” a largo plazo al cierre de ambos ejercicios tiene el siguiente detalle:

Débitos y partidas a pagar a largo plazo (Euros)			
Concepto	Notas Memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Deudas con entidades de crédito	*	326.891,68	364.423,12
Subvenciones de explotación Largo plazo	10	1.839.759,00	0,00
<b>Total</b>		<b>2.166.650,68</b>	<b>364.423,12</b>

\*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 2016 y 2015 ascienden aproximadamente a 14.404,40 euros y 15.732,95 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 PRÉSTAMOS (en euros)			
Ejercicio 2016		Ejercicio 2015	
AÑO	IMPORTE	AÑO	IMPORTE
2017	37.531,17	2016	36.132,05
<b>Total Vencimiento a C/P</b>	<b>37.531,17</b>	<b>Total Vencimiento a C/P</b>	<b>36.132,05</b>
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	43.595,11	2020	41.993,03
2022 y siguientes	161.890,43	2021 y siguientes	205.485,54
<b>Total Vencimiento a L/P</b>	<b>326.891,68</b>	<b>Total Vencimiento a L/P</b>	<b>364.423,12</b>
<b>Total</b>	<b>364.422,85</b>	<b>Total</b>	<b>435.398,91</b>

El importe de las deudas que vencen en el año 2017 y 2016 para los ejercicios 2016 y 2015 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 2016 y 2015, es el siguiente:

Pasivos financieros a corto plazo (en euros)						
CLASES						
	Deudas con entidades de crédito		Otros pasivos financieros		Total	
CATEGORIAS	Ejer. 2016	Ejer. 2015	Ejer. 2016	Ejer. 2015	Ejer. 2016	Ejer. 2015
Débitos y partidas a pagar	750.988,38	24.326,97	5.920.523,32	3.099.556,11	6.671.511,70	3.123.883,08
<b>Total</b>	<b>750.988,38</b>	<b>24.326,97</b>	<b>5.920.523,32</b>	<b>3.099.556,11</b>	<b>6.671.511,70</b>	<b>3.123.883,08</b>

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 2016	Ejercicio 2015
Deudas con entidades de crédito préstamo	11.2.1.1	750.988,38	24.326,97
Subvenciones de explotación	10	5.841.372,21	2.899.998,90
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	11.2.1.2	79.151,11	199.557,21
<b>Total</b>		<b>6.671.511,70</b>	<b>3.123.883,08</b>

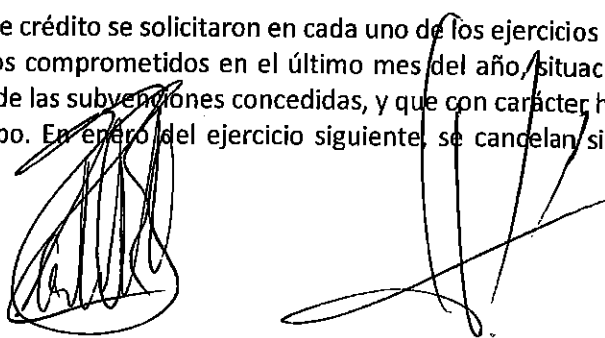
La partida de subvenciones de explotación tiene su explicación en el punto 10 de la presente memoria.

11.2.1.1- La partida "Deudas con entidades de crédito" tiene el siguiente detalle final de los ejercicios 2016 y 2015:

Deudas con entidades de crédito a corto plazo (Euros)		
Concepto	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Deudas por préstamo Hipotecario a corto	37.531,17	36.132,05
Saldo disponible en tarjetas visa prepago empleados	(17.079,45)	(11.805,08)
Saldo dispuesto póliza de crédito	730.536,66	
<b>Total deudas con entidades de crédito a c/p</b>	<b>750.988,38</b>	<b>24.326,97</b>

Al cierre del ejercicio 2016 la entidad dispone de una póliza de crédito en una entidad bancaria por importe de 1.000.000 euros, disponible al cierre del ejercicio 378.550,00 euros. Al cierre del ejercicio 2015 la entidad disponía de una póliza de crédito en una entidad bancaria por importe de 600.000 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 cobrando 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 2016 y 2015:

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (Euros)		
Concepto	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Acreedores varios	73.534,83	113.978,22
Remuneraciones pendientes de pago	5.616,28	85.578,99
<b>Total</b>	<b>79.151,11</b>	<b>199.557,21</b>

La cuenta **“Remuneraciones pendientes de pago”**, recogía al cierre del ejercicio 2015 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 2016 y 2015:

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (Euros)		
Concepto	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Caja	10.637,15	12.050,06
Bancos	430.319,60	1.854.869,39
<b>Total</b>	<b>440.956,75</b>	<b>1.866.919,45</b>

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.

La disminución del saldo a 31 de diciembre de 2016 en efectivo líquido se debe a que en el ejercicio 2015 se adelantó, en comparación con el año 2016, 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 primer mes del año siguiente en lugar del último mes del ejercicio 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 2013 y el Impuesto de Sociedades desde 2012. 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 2016 y el resultado fiscal que se espera declarar en 2016:

Resultado contable del ejercicio (Excedente negativo del ejercicio)			-304.063,19
	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre sociedades	77,08		77,08
Régimen fiscal (art.5 a 14 Ley 49/2.002)	1.101,09	(330,33)	770,76
Otras diferencias	303.986,11		303.986,11
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>			<b>770,76</b>
Cuota íntegra (10%)			77,08
Retenciones y pagos a cuenta			(136,86)
<b>Cuota diferencial (a devolver)</b>			<b>(59,78)</b>




Conciliación entre el resultado contable del ejercicio 2015 y el resultado fiscal que se declaró 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)
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>			<b>891,00</b>
Cuota íntegra (10%)			89,10
Retenciones y pagos a cuenta			(25,83)
<b>Cuota diferencial (a devolver)</b>			<b>63,27</b>

### 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 2016	Ejercicio 2015
Activos por Impuesto Corriente	59,78	-
<b>Total Saldos Deudores</b>	<b>59,78</b>	
<b>Saldos Acreedores</b>	<b>Ejercicio 2016</b>	<b>Ejercicio 2015</b>
H.P. Acreedora por I. Sociedades	-	63,27
<b>Pasivos por Impuesto Corriente</b>	<b>-</b>	<b>63,27</b>
H.P. Acreedora por IRPF	119.918,20	90.646,10
H.P. Acreedora por Arrendamientos	9.939,29	7.994,07
H.P. Otros conceptos	3.404,24	-
Organismos de la Seg Social Acreedores	160.746,44	106.236,67
<b>Otras deudas con Administraciones Públicas</b>	<b>294.008,17</b>	<b>204.876,84</b>
<b>Total Saldos Acreedores</b>	<b>294.008,17</b>	<b>204.940,11</b>

### 14.- GARANTIAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS

Existe un aval bancario en los ejercicios 2016 y 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 el ejercicio 2016, la entidad tiene concedidos varios avales por importe conjunto de 191.505,49 euros ante el Instituto Aragonés del Gobierno de Aragón. En el ejercicio 2015, la entidad disponía 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:

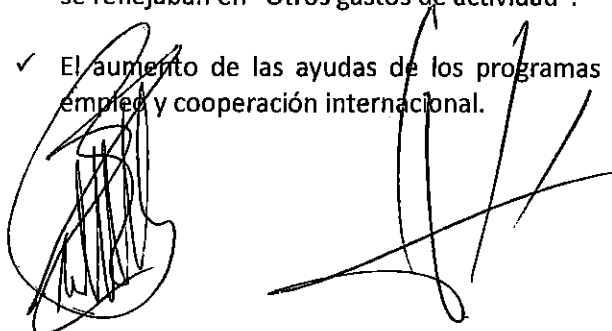
Gastos por ayudas y otros (Euros)		
Concepto	Importe 2016	Importe 2015
<b>Ayudas Monetarias</b>	<b>1.723.483,25</b>	<b>694.184,81</b>
Programas de vivienda	234.891,31	74.950,41
De instalación y otras del programa de retorno voluntario	340.500,28	216.588,23
Necesidades básicas y otros programas de familia	229.479,07	260.120,05
Empleo	191.414,02	-
Programas para infancia y juventud	525.574,43	-
Otras ayudas de carácter general	-	26.562,20
YMCA Europa	6.509,70	3.992,49
Otras plataformas, asociaciones y federaciones	12.191,00	9.827,00
Cooperación Internacional	182.923,44	102.144,43
<b>Gastos por colaboraciones</b>	<b>631,62</b>	<b>1.071,27</b>
<b>Reintegro de subvenciones</b>	<b>154.513,59</b>	<b>77.312,92</b>
<b>Total</b>	<b>1.878.628,46</b>	<b>772.569,00</b>

- **Ayudas Monetarias:** prestaciones de carácter monetario concedidas a los participantes de los programas que ejecuta YMCA, y/o sus familias, así como a entidades, realizadas en cumplimiento de los fines propios de la entidad.

Se recoge el importe de las prestaciones de los gastos asociados a los distintos programas de vivienda; la instalación de inmigrantes y otros gastos del programa de retorno voluntario de inmigrantes; necesidades básicas y otras ayudas de programas de familia; ayudas de programas de empleo que atienden directamente a las necesidades de los participantes; ayudas de la Asociación a proyectos de cooperación internacional que se ejecutan a través de contrapartes, normalmente del movimiento internacional de la YMCA, y las diferentes aportaciones a YMCA Europa; así como, a federaciones, coordinadoras y asociaciones nacionales.

El incremento respecto al ejercicio 2015 se debe a dos motivos:

- ✓ La reclasificación a esta cuenta de los gastos derivados de las actividades de Sabemos Ayudar (campamentos urbanos y residenciales); así como, el gasto de los vuelos de familias y participantes del programa de retorno de inmigrantes, que en el ejercicio 2015 se reflejaban en "Otros gastos de actividad".
- ✓ El aumento de las ayudas de los programas de retorno voluntario de inmigrantes, empleo y cooperación internacional.



Por ambos motivos, se cree necesario empezar a informar a partir del ejercicio 2016 de los desgloses correspondientes a Empleo y Programas para infancia y juventud.

- 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, o bien, por haberse realizado a un menor coste los programas que se mencionan a y por defectos en la justificación.

**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 2016 y 2015 es el siguiente:

Aprovisionamientos (Euros)		
Concepto	Importe 2016	Importe 2015
Empresas nacionales	195.064,96	112.191,91
<b>Total</b>	<b>195.064,96</b>	<b>112.191,91</b>

La partida de empresas nacionales recoge los aprovisionamientos del campamento de Priego (Cuenca). El incremento con respecto al ejercicio 2015 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 2016	Importe 2015
Sueldos y Salarios	4.836.401,98	3.605.267,00
Cargas Sociales	1.448.107,03	1.057.678,90
Indemnizaciones	35.781,82	31.891,95
Otros gastos sociales	24.286,18	20.642,60
<b>Total</b>	<b>6.344.577,01</b>	<b>4.715.480,45</b>

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

El incremento de la partida de personal, se debe fundamentalmente a dos motivos:

- El aumento de la actividad de la Asociación, en los programas de empleo y vivienda principalmente, que conlleva un aumento de personal proporcional.

- En segundo lugar por el cambio de normativa en materia laboral. El 1 de enero de 2016 se aplicó el I Convenio Colectivo Estatal del Sector de Acción Intervención Social. Esto ha traído un notable impacto en nuestras cuentas, dado que los salarios de la inmensa mayoría del personal (educadores y técnicos) se han visto incrementados entre un 12% y un 15%.

Además, como hemos mencionado en anteriores ejercicios, la actividad de YMCA tiene un alto grado de dependencia de capital humano de gran valor para 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 2016	Importe 2015
Arrendamientos	537.430,54	450.707,31
Reparaciones y conservación	74.126,92	-
Servicios Profesionales	145.362,33	62.647,25
Transportes	325.855,35	1.032.228,45
Primas de seguros	54.242,98	63.238,11
Servicios bancarios	15.256,02	15.735,74
Publicidad y relaciones públicas	75.625,68	72.081,48
Suministros	189.439,64	195.291,77
Otros servicios	956.318,31	1.896.722,00
Tributos	13.094,53	6.224,18
Perdidas por créditos incobrables derivados de la actividad	-	-
Otros gastos de gestión corriente	-	-
<b>Total</b>	<b>2.386.752,30</b>	<b>3.794.876,29</b>

Como se ha comentado en la nota 15.1 de la memoria “Gastos por ayudas monetarias y otros”, la reclasificación de “Otros gastos de actividad” a la cuenta de “Ayudas monetarias” para los gastos derivados de las actividades de Sabemos Ayudar (campamentos urbanos y residenciales), así como, el gasto de los vuelos de familias y participantes del programa de retorno de inmigrantes es la causa de que el total de este capítulo para el ejercicio 2016 se haya reducido.

Los epígrafes afectados por esta reclasificación son: Transportes, Primas de seguros y Otros servicios.

No obstante, se ha producido un incremento en el gasto de Arrendamientos, Suministros y Reparaciones y conservación motivado por los nuevos contratos de arrendamiento que se describen en la nota 7.- Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.

También se ha producido un aumento en el gasto de Servicios profesionales independientes, consecuencia del aumento de honorarios de la asesoría laboral, directamente vinculado al aumento de contrataciones.

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

Aportaciones de Usuarios (Euros)		
Concepto	Importe 2016	Importe 2015
Ingresos programas Internacionales	875.317,70	995.907,24
Ingresos programas nacionales	856.302,73	958.573,34
Actividades diversas de ocio y tiempo libre	697.806,00	920.937,34
Cursos de formación	40.792,00	37.636,00
Ingresos Usuarios otros programas	117.704,73	-
<b>Total</b>	<b>1.731.620,43</b>	<b>1.954.480,58</b>

Los ingresos por **"Programas internacionales"** recogen las cuotas de usuarios por asistencia a campamentos internacionales. En el año 2016 se ha producido un significativo decrecimiento como consecuencia de una reajuste en la oferta.

Los ingresos por **"Programas nacionales"** recogen las cuotas de usuarios por actividades realizadas en las diferentes Comunidades Autónomas. Las principales actividades durante el ejercicio 2016 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 2016 se ha producido un significativo descenso como consecuencia de la bajada de demanda, fundamentalmente en campamentos residenciales.

**15.6.-** El desglose de los ingresos por **promociones, patrocinadores y colaboraciones** registrados en la cuenta de resultados al final del ejercicio 2016 y 2015 es el siguiente:

PROMOCIONES, PATROCINADORES Y COLABORACIONES		
(Euros)		
Concepto	Importe 2016	Importe 2015
Fundación Caixa- Proinfancia	2.098.646,52	1.777.221,36
Fundación Caixa- Convenios Sociolaboral y Sociofamiliar	387.298,31	253.147,18
Comunidad de Madrid- Vivienda de emancipación	10.830,00	
Gobierno de Aragón- Mediación alquiler de viviendas	156.750,02	212.687,06
Generalitat Cataluña- Retorno voluntario	-	185.673,24
Gobierno de Aragón- Vivienda tutelada	481.779,40	467.291,25
Gobierno de Aragón- Gestión educativa hogar acogida Huesca	454.181,64	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
Asociación United Way Tocqueville France	40.386,03	
Wells Fargo Global Economic Empowerment Initiative	18.800,00	
Ferrovial	29.128,72	
Donaciones Caixa Bank	8.800,00	6.900,00
Donativos personas físicas	22.267,67	12.069,40
Otras colaboraciones privadas	7.580,00	28.393,67
Otras colaboraciones públicas	59.413,45	37.230,06
<b>TOTAL</b>	<b>3.790.861,76</b>	<b>3.418.415,31</b>

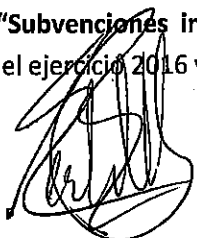
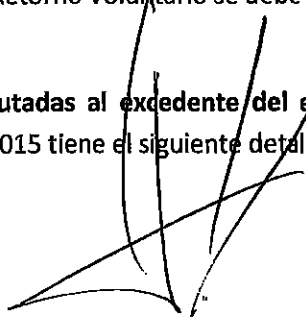
En este apartado destaca el aumento de 372.446,45 euros. Es importante destacar el aumento del 22% de la actividad patrocinada o financiada por la Fundación La Caixa. Este aumento se ha concentrado fundamentalmente en el programa Caixa Proinfancia de Zaragoza, aumentando nuestra acción a dos barrios más (San José y Delicias). También, pero ya debido al ciclo propio de estas convocatorias, se ha aumentado esta partida en 134.151,13 euros.

Ha habido también un aumento de 186.773,07 euros debido al pleno rendimiento ya de estos contratos de centros de tutela de menores en protección, estos concretamente comenzaron su actividad a mediados de 2015, por lo que en 2016 ya hemos se ha ejecutado el año completo.

La principal disminución hay que atribuírsela a que este año no se convocó el concurso del programa de inmersión lingüística para escolares por parte del Ministerio de Educación.

La ausencia de partida en Generalitat-Retorno Voluntario se debe a una reclasificación hacia la partida de subvenciones.

15.7.- La partida "Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio" de la cuenta de pérdidas y ganancias al final del ejercicio 2016 y 2015 tiene el siguiente detalle:

Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio (Euros)		
Concepto	Importe 2016	Importe 2015
<b>Subvenciones de explotación</b>	<b>5.109.236,93</b>	<b>4.178.736,24</b>
Organismos Públicos	3.788.026,93	4.168.032,24
Subvención Estatales	2.187.611,18	2.684.228,21
Subvenciones de Comunidades Autónomas	1.382.536,33	1.311.311,49
Subvenciones de Ayuntamientos	217.879,41	172.492,54
Organismos Públicos Internacionales	1.321.210,00	10.704,00
<b>Total</b>	<b>5.109.236,93</b>	<b>4.178.736,24</b>

Los ingresos por subvenciones públicas han aumentado 930.500,69 euros. Como elemento más significativo se encuentra el nuevo Programa de Empleo Juvenil del Fondo Social Europeo. Esta subvención, dotada con 5 millones de euros a ejecutar entre 2016 y 2018, ha supuesto un incremento de 1.321.210 euros.

Las subvenciones estatales han disminuido 496.617,03 euros. Destaca el descenso de los ingresos provenientes del Ministerio de Empleo y Seguridad Social, que cayeron 670.279,84 euros. El resto fueron compensados con aumentos por parte del Ministerio de Sanidad, Igualdad y Política Social.

**15.8.-** La partida "**Otros resultados**" de la cuenta de pérdidas y ganancias tiene el siguiente detalle al final de los ejercicios 2016 y 2015:

Otros resultados (Euros)		
Concepto	Importe 2016	Importe 2015
Gastos extraordinarios	(640,33)	(4.677,84)
Ingresos extraordinarios	14.249,84	1.080,24
<b>Total</b>	<b>13.609,51</b>	<b>(3.597,60)</b>

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 2016 se han realizado cambios en la Junta Directiva de la asociación. Se ha producido el cese voluntario del anterior presidente D. José Antonio Corrales.

Quedando de la siguiente manera:

Nombre	Puesto
D. José María de Las Casas Martiarena	Presidente
D. Francisco Pérez Polo	Vicepresidente
D. José Ramón Ordeñana	Tesorero
D. Ignacio Martín Marco	Vocal de Comité de Nominaciones
D <sup>a</sup> . Carmen Alemán Bracho	Vocal
D <sup>a</sup> . Encarnación Guillén Sádaba	Vocal
D. Mariano Candil Romanillos	Vocal

**19.2.-** Durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016 (y 2015), 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 2016 y 2015 es la siguiente:

Número de empleados por categorías laborales y sexo 2016					
Categoría	Número de empleados a 31/12/16			Número medio del ejercicio 2016	
	Hombre	Mujer	Total	Total	Con discapacidad mayor o igual al 33%
Licenciado	1	3	4	1,65	
Diplomado	1	9	10	1,89	
Personal Cualificado	2	16	18	13,58	
Educador	2	16	18	21,2	
Coordinador	1	2	3	1	
Gobernanta/e	1	2	3	2,66	
Psicólogo	0	1	1	1	
Grupo 0/Director	5	2	7	6,88	
Grupo I/Jefe departamento	7	11	18	8,73	
Grupo II/Técnicos	30	121	151	98,51	2
Grupo III/ Auxiliar Administrativo, Monitores	28	80	108	37,47	1,08
Grupo IV	4	12	16	5,08	0,34
<b>Totales</b>	<b>82</b>	<b>275</b>	<b>357</b>	<b>198,93</b>	<b>2,87</b>

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	
Auxiliar Administrativo	1	1	2	2,06	0,17
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	
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	0,24
Jefe/a departamento	3	3	6	6,35	1
Limpiador/a		3	3	1,67	
Monitor/a	22	61	83	35,29	0,32
Monitor/a Sociocultural		4	4	4,24	
Oficial Administrativo	2	1	3	4,2	
Gobernante		2	2	0,68	
Técnico/a Gestión Administrativa	1	2	3	3,71	
Técnico/a Gestión Social	5	15	20	17,83	1,1
Titulado/a Grado Medio	2	10	12	2,73	0,04
Titulado/a Grado Superior	2	4	6	2,14	
<b>Totales</b>	<b>66</b>	<b>193</b>	<b>259</b>	<b>178,82</b>	<b>2,87</b>

**19.4.-**Se informa que el importe de los honorarios correspondientes a la auditoría de cuentas del ejercicio 2016 asciende a 5.800 euros (5.800 euros en el ejercicio 2015).

## **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.

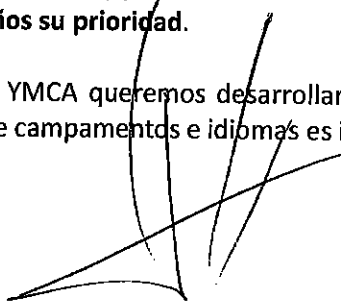
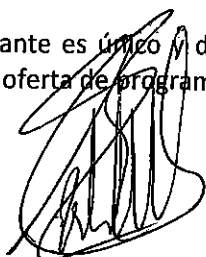
#### **YMCA, SABEMOS DISFRUTAR**

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 actividad (Euros)	2016	2015
Gastos por ayudas monetarias y otros	1.878.628,46	772.569,00
Aprovisionamientos	195.064,96	112.191,91
Gastos de personal	6.344.577,01	4.715.480,45
Otros gastos de la actividad	2.386.829,38	3.794.876,29
Amortización de inmovilizado	115.620,90	94.727,15
Gastos financieros	30.145,93	17.987,36
Otros gastos	640,33	4.766,94
<b>Total gastos</b>	<b>10.951.506,97</b>	<b>9.512.599,10</b>
Adquisición de inmovilizado	190.738,08	152.356,65
<b>Total gastos e inversiones</b>	<b>11.142.245,05</b>	<b>9.664.955,75</b>

Ingresos actividad (Euros)	2016	2015
Cuotas de asociados	-	7.140,00
Aportaciones de usuarios	1.731.620,43	1.954.480,58
Ingresos ordinarios de la actividad mercantil	-	-
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-	-
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	3.790.861,76	3.418.415,31
Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	5.109.236,93	4.178.736,24
Otros ingresos	15.724,66	2.800,15
<b>Total ingresos</b>	<b>10.647.443,78</b>	<b>9.561.572,28</b>

b) Recursos humanos empleados en la actividad

Número de empleados de 2016	
Personal asalariado	357
Personal con contrato de servicios	-
Personal voluntario (**)	582
Nº horas personal voluntario	83.564

(\*\*) 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

Número de participantes 2016	
Personas físicas	12.054
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	2016		
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		
2016	(304.063,19)	10.647.443,78	10.647.443,78	100,00%	11.142.245,05						10.146.306,45	995.938,60	
TOTAL	238.491,63	34.142.584,39	33.146.645,79	97,08%	34.620.799,60	5.250.986,34	5.267.552,88	6.675.756,92	7.761.547,71	9.664.955,76	11.142.245,05		

### 2.- Recursos aplicados en el ejercicio

IMPORTE			
1. Gastos en cumplimiento de fines	10.951.506,97		
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines * (2.1.+ 2.2.)			
2.1. Realizadas en el ejercicio		190.738,08	
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores			
a) Deudas canceladas en el ejercicio			
incurredas en ejercicios anteriores			
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)		11.142.245,05	

## 21.- LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS 2016		
	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN
<b>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>			
1. Ayudas monetarias y otros	763.282,00	1.878.628,46	(361.569,00)
2. Aprovisionamientos	112.192,00	195.064,96	387.808,09
3. Gastos de Personal	6.133.624,00	6.344.577,01	(813.480,45)
4. Otros gastos de la actividad	3.700.725,00	2.386.829,38	(804.876,29)
5. Amortizaciones del inmovilizado	100.000,00	115.620,90	(24.727,15)
6. Gastos financieros	30.000,00	30.145,93	21.212,64
7. Otros gastos	0,00	640,33	(4.766,94)
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>10.839.823,00</b>	<b>10.951.506,97</b>	<b>(119.683,97)</b>

EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS 2016		
	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN
<b>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>			
1. Cuotas de asociados	7.140,00	4.690,00	2.450,00
2. Aportaciones de usuarios	1.708.000,00	1.726.930,43	-18.930,43
3. Ingresos de patrocinadores y colaboraciones	3.471.685,00	3.790.861,76	(319.176,76)
4. Subvenciones a la actividad	5.830.882,00	5.109.236,93	721.645,07
6. Otros ingresos	2.800,00	15.724,66	(12.924,66)
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>11.020.507,00</b>	<b>10.647.443,78</b>	<b>373.063,22</b>

## 22.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

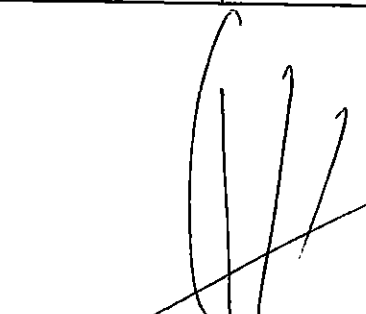
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN:</b>		
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos	(303.986,11)	49.062,28
2. Ajustes al resultado-	(4.964.571,19)	(4.067.741,64)
a) Amortización del inmovilizado (+)	115.620,90	94.727,15
c) Variación de provisiones (+/-)		
d) Imputación de subvenciones (-)	(5.109.236,93)	(4.178.736,36)
g) Ingresos financieros (-)	(1.101,09)	(1.272,83)
h) Gastos financieros (+)	30.145,93	17.987,36
i) Diferencias de cambio (+/-)	,00	(446,96)
3. Cambios en el capital corriente-	(1.557.833,36)	(1.343.413,49)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	(1.532.904,93)	(1.387.810,14)
c) Otros activos corrientes (+/-)	(11.070,39)	10.320,63
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	(31.338,04)	29.676,02
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	17.480,00	4.400,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación-	(29.181,70)	(16.740,36)
b) Pagos de intereses (-)	(30.145,93)	(17.987,36)
c) Cobros de intereses (+)	964,23	1.247,00
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	(6.855.572,36)	(5.378.833,21)
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
6. Pagos por inversiones (-)	(235.793,57)	(157.156,65)
b) Inmovilizado intangible		
c) Inmovilizado material	(190.738,08)	(152.356,65)
f) Otros activos financieros	(45.055,49)	(4.800,00)
7. Cobros por desinversiones (+)	22.488,37	2.233,58
f) Otros activos financieros	22.488,37	2.233,58
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	(213.305,20)	(154.923,07)
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio-	4.953.784,89	6.409.219,89
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	4.953.784,89	6.409.219,89
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero-	689.129,97	(33.327,22)
b) Emisión de deudas con entidades de crédito (+)	725.282,16	1.496,37
f) Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito (-)	(36.152,19)	(34.823,59)
11 FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	5.642.914,86	6.375.892,67
<b>D) EFECTO DE LAS VALORACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>	,00	446,96
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)</b>	(1.425.962,70)	842.583,35
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.866.919,45	1.024.336,10
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	440.956,75	1.866.919,45

Madrid, 31 de marzo de 2017



Presidente D. JOSÉ MARÍA DE LAS CASAS



Secretario D. PEDRO FUEYO DÍAZ