



**ASOCIACIÓN SOLIDARIDAD PARA EL  
DESARROLLO Y LA PAZ (SODEPAZ)**

**INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO AL 31  
DE DICIEMBRE DE 2015**



## **Informe de Auditoría Independiente de Cuentas Anuales**

A la Junta Directiva de

**Asociación Solidaridad para el Desarrollo y la Paz (SODEPAZ)**

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de **Asociación Solidaridad para el Desarrollo y la Paz (SODEPAZ)** que comprenden el balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de resultados abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

### *Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales*

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **Asociación Solidaridad para el Desarrollo y la Paz (SODEPAZ)** de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### *Responsabilidad del auditor*

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

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

**GRUPO AUDITSAFE, S.L.P.**

Domicilio Social: C/ Avenida del Talgo 228 1ºB. 28023 Madrid. N.I.F. B-86340817

Inscrita en el R. M. de Madrid. Tomo 29383, folio 27, Hoja M-528872

Inscrita en ROAC número S2108





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 **Asociación Solidaridad para el Desarrollo y la Paz (SODEPAZ)** a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Madrid, 18 de mayo de 2016

GRUPO AUDITSAFE S.L.P.

Luis Fernando Sanz de Galdeano Albizúa  
Socio - Auditor de Cuentas



**GRUPO AUDITSAFE, S.L.P.**

Domicilio Social: C/ Avenida del Talgo 228 1ºB. 28023 Madrid. N.I.F. B-86340817

Inscrita en el R. M. de Madrid, Tomo 29383, folio 27, Hoja M-528872

Inscrita en ROAC número S2108

# SOLIDARIDAD PARA EL DESARROLLO Y LA PAZ

## BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO

| ACTIVO                                                            | NOTAS de la MEMORIA | 2015              | 2014              |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                     |                     | <b>245.223,07</b> | <b>253.975,31</b> |
| I. Inmovilizado intangible.                                       | Nota 5              | --                | --                |
| II. Bienes del Patrimonio Histórico.                              |                     | --                | --                |
| III. Inmovilizado material.                                       | Nota 5              | 244.398,07        | 253.150,31        |
| IV. Inversiones inmobiliarias.                                    |                     | --                | --                |
| V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.  |                     | --                | --                |
| VI. Inversiones financieras a largo plazo.                        | Nota 6              | 825,00            | 825,00            |
| VII. Activos por impuesto diferido.                               |                     | --                | --                |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>                                        |                     | <b>534.585,41</b> | <b>618.620,83</b> |
| I. Existencias.                                                   |                     | 9.277,00          | 11.221,00         |
| II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.             | Nota 6              | 376.073,94        | 173.274,04        |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.               | Nota 6              | 14.701,28         | 8.659,95          |
| IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo. |                     | --                | --                |
| V. Inversiones financieras a cortoplazo.                          | Nota 6              | --                | --                |
| VI. Periodificaciones a corto plazo                               |                     | --                | --                |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.              | Nota 6              | 134.533,19        | 425.465,84        |
| <b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>                                         |                     | <b>779.808,48</b> | <b>872.596,14</b> |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO                                       | NOTAS de la MEMORIA | 2015              | 2014              |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>                                      |                     | <b>563.493,31</b> | <b>503.650,88</b> |
| <b>A-1) Fondos propios</b>                                     | Nota 9              | <b>31.175,84</b>  | <b>5.113,86</b>   |
| I. Dotación fundacional/Fondo social.                          |                     | --                | --                |
| 1. Dotación fundacional/Fondo social.                          |                     | --                | --                |
| 2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido).  |                     | --                | --                |
| II. Reservas.                                                  | Nota 9              | 5.113,86          | 4.643,33          |
| III. Excedentes de ejercicios anteriores.                      | Nota 9              | --                | --                |
| IV. Excedente del ejercicio.                                   | Nota 3              | 26.061,98         | 470,53            |
| <b>A-2) Ajustes por cambio de valor.</b>                       |                     | --                | --                |
| <b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>      | Nota 10             | <b>532.317,47</b> | <b>498.537,02</b> |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>                                  |                     | <b>71.763,03</b>  | <b>87.835,71</b>  |
| I. Provisiones a largo plazo.                                  |                     | --                | --                |
| II. Deudas a largo plazo.                                      | Nota 7              | 71.763,03         | 87.835,71         |
| 1. Deudas con entidades de crédito                             | Nota 7              | 71.763,03         | 87.835,71         |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero.                    |                     | --                | --                |
| 3. Otras deudas a largo plazo.                                 |                     | --                | --                |
| III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo. |                     | --                | --                |
| IV. Pasivos por impuesto diferido .                            |                     | --                | --                |
| V. Periodificaciones a largo plazo.                            |                     | --                | --                |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>                                     |                     | <b>144.552,14</b> | <b>281.109,55</b> |
| I. Provisiones a corto plazo.                                  |                     | --                | --                |
| II. Deudas a corto plazo.                                      | Nota 7              | 15.617,49         | 15.519,54         |
| 1. Deudas con entidades de crédito.                            | Nota 7              | 15.617,49         | 15.519,54         |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero.                    |                     | --                | --                |
| 3. Otras deudas a corto plazo.                                 | Nota 7              | --                | --                |
| III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo. | Nota 7              | --                | --                |
| IV. Beneficiarios-Acreedores                                   |                     | 118.953,05        | 112.014,81        |
| VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.            | Nota 7              | 9.981,60          | 153.575,20        |
| 1. Proveedores.                                                | Nota 7              | 3.985,51          | 41.037,15         |
| 2. Otros acreedores.                                           | Nota 7              | 5.996,09          | 112.538,05        |
| VI. Periodificaciones a corto plazo                            |                     | --                | --                |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>                  |                     | <b>779.808,48</b> | <b>872.596,14</b> |



## SOLIDARIDAD PARA EL DESARROLLO Y LA PAZ

## CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS TERMINADOS

|                                                                                                                         | Nota      | (DEBE) HABER | (DEBE) HABER   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|----------------|
|                                                                                                                         |           | 2015         | 2014           |
| <b>A) Excedente del ejercicio</b>                                                                                       |           |              |                |
| 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.                                                                      |           | 356.359,20   | 1.174.842,67   |
| a) Cuotas de usuarios y afiliados                                                                                       | Nota 12.2 | 8.995,29     | 5.535,40       |
| b) Aportaciones de usuarios                                                                                             |           | --           | --             |
| c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones                                                             | Nota 12.2 | 57.200,47    | 57.700,46      |
| d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio                                              | Nota 10   | 290.163,44   | 1.111.606,81   |
| e) Reintegro de ayudas y asignaciones                                                                                   |           | --           | --             |
| 2. Ayudas monetarias y otros.                                                                                           | Nota 12.1 | (30.188,45)  | (39.792,74)    |
| a) Ayudas monetarias                                                                                                    | Nota 12.1 | (30.188,45)  | (39.792,74)    |
| b) Ayudas no monetarias                                                                                                 |           | --           | --             |
| c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.                                                                  |           | --           | --             |
| d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados                                                                      |           | --           | --             |
| 3. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.                                          |           | --           | --             |
| 4. Trabajos realizados por la entidad para su activo.                                                                   |           | --           | --             |
| 5. Aprovisionamientos.                                                                                                  |           | (38.452,98)  | (33.343,78)    |
| 6. Otros ingresos de la actividad.                                                                                      |           | --           | --             |
| 7. Gastos de Personal.                                                                                                  | Nota 19   | (87.577,98)  | (116.809,97)   |
| 8. Otros gastos de la actividad.                                                                                        | Nota 12.1 | (159.062,41) | (962.211,92)   |
| 9. Amortización del inmovilizado.                                                                                       | Nota 5    | (8.752,24)   | (11.648,00)    |
| 10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.                               |           | --           | --             |
| 11. Exceso de provisiones.                                                                                              |           | --           | --             |
| 12. Pérdidas por deterioro de créditos en operaciones de la actividad.                                                  | Nota 6    | --           | --             |
| <b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>                                                      |           | 32.325,14    | 11.036,26      |
| 13. Ingresos financieros.                                                                                               |           | 106,71       | 1.639,48       |
| 14. Gastos financieros.                                                                                                 | Nota 19   | (6.369,87)   | (12.205,21)    |
| 15. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros.                                                         |           | --           | --             |
| 16. Diferencias de cambio.                                                                                              |           | --           | --             |
| 17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.                                                |           | --           | --             |
| <b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15+16+17)</b>                                                   |           | (6.263,16)   | (10.565,73)    |
| <b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>                                                                      |           | 26.061,98    | 470,53         |
| 18. Impuesto sobre beneficios.                                                                                          |           | --           | --             |
| <b>A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+18)</b>                              | Nota 3    | 26.061,98    | 470,53         |
| <b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto**</b>                                                 |           |              |                |
| 1. Subvenciones recibidas.                                                                                              |           | 438.556,60   | 410.300,30     |
| 2. Donaciones y legados recibidos.                                                                                      |           | --           | --             |
| 3. Otros ingresos y gastos.                                                                                             |           | --           | --             |
| 4. Efecto impositivo.                                                                                                   |           | --           | --             |
| <b>B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)</b> |           | 438.556,60   | 410.300,30     |
| <b>C) Reclasificación al excedente del ejercicio</b>                                                                    |           |              |                |
| 1. Subvenciones recibidas.                                                                                              |           | (404.776,15) | (1.091.730,61) |
| 2. Donaciones y legados recibidos.                                                                                      |           | --           | --             |
| 3. Otros ingresos y gastos.                                                                                             |           | --           | --             |
| 4. Efecto impositivo.                                                                                                   |           | --           | --             |
| <b>C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificación al excedente del ejercicio (1+2+3+4)</b>                       |           | (404.776,15) | (1.091.730,61) |
| <b>D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)</b>      |           | 33.780,45    | (681.430,31)   |
| <b>F) Ajustes por cambio de criterios y errores</b>                                                                     | Nota 2.G  | --           | --             |
| <b>G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social</b>                                                         |           | --           | --             |
| <b>H) Otras variaciones</b>                                                                                             |           | --           | --             |
| <b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>                                |           | 59.842,43    | (680.959,78)   |



**MEMORIA ABREVIADA ANUAL DE LA ASOCIACION SOLIDARIDAD PARA  
EL DESARROLLO Y LA PAZ – (SODEPAZ) CORRESPONDIENTE AL  
EJERCICIO 2015**

**1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN.**

**A) Denominación**

Al amparo de lo dispuesto en el artículo nº22 de la Constitución Española está constituida la Asociación SODEPAZ, la cual tiene el carácter de una Organización No Gubernamental (O.N.G) dedicada al desarrollo y la cooperación internacional. Se trata de una asociación no lucrativa, civil e independiente de cualquier partido político, sindicato, empresa o credo religiosa. (Artículo Primero de los Estatutos de SODEPAZ)

SODEPAZ se constituyó como Organización No Gubernamental de desarrollo a que se refiere la Ley 23/1998, de 7 de julio, de Cooperación Internacional para el Desarrollo, ante el Ministerio de Interior, el 26 de enero de 1987, con Número Nacional 70217.

**B) Domicilio**

Su domicilio social se encuentra en Madrid, calle la Palma 69, bajo (28015).

SODEPAZ, como entidad sin fines lucrativos, persigue fines de interés general. Su voluntad es continuar su actividad mientras persistan las situaciones de desigualdad, infortunio y explotación cuya superación motivaron su constitución.

**C) Fines y actividad**

Tal y como establecen los Estatutos, SODEPAZ proclama y defiende el pluralismo y la igualdad de derechos de todos los seres humanos con independencia de su nacimiento, raza, sexo, religión, ideología, orientación política, nacionalidad, pertenencia a cualquier grupo social o étnico o cualquier otra circunstancia personal, familiar o social Artículo Sexto de los Estatutos de SODEPAZ).

Su misión se refiere al propósito principal de la organización, la razón que justifica su propia existencia:

Contribuir a la movilización política, el empoderamiento popular y la construcción de otros mundos posibles a través de:

- ✓ **La cooperación al desarrollo** en los países empobrecidos, trabajando con organizaciones sociales locales.
- ✓ Construcción de conciencia colectiva crítica en el Norte, mediante la creación y difusión de **discurso y prácticas transformadoras, el diseño y la ejecución** de programas, contenidos y acciones de sensibilización y la promoción y realización de un **trabajo cooperativo en redes**, destinado al conjunto de la sociedad.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.**

### **A) Imagen Fiel**

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes y según las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad y en su adaptación a las entidades sin fines lucrativos (Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre) y con la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos. El objeto es mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, sin que para ello haya sido necesario dejar de aplicar ninguna disposición legal en materia contable.

La aplicación de los principios contables establecidos en el Plan General de Contabilidad, entidad en funcionamiento, devengo, uniformidad, prudencia, no compensación e importancia relativa, ha resultado suficiente para la tenencia de la contabilidad y la presentación de las Cuentas Anuales de la Asociación.

### **B) Principios contables:**

Se han aplicado los principios contables obligatorios. No se han aplicado principios contables distintos a los obligatorios, para mostrar una imagen fiel.

### **C) Aspectos Críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

En la preparación de las cuentas anuales de la Asociación, los miembros de la junta directiva han realizado estimaciones basadas en la experiencia histórica y en otros factores que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias actuales y que constituyen la base para establecer el valor contable de los activos y pasivos cuyo valor no es fácilmente determinable de otro modo.

La Asociación depende para el desarrollo de su actividad, de las subvenciones, colaboraciones y donaciones recibidas, bien de organismos públicos, bien de entidades privadas y particulares, así como de los cambios que puedan producirse en la legislación vigente relativa a la concesión de dichas subvenciones, colaboraciones y donaciones, que podrían afectar a la recepción de las mismas.

### **D) Comparación de la información:**

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, los estados financieros, así como los datos cuantitativos de la presente memoria expresan, además de

las cifras correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2015, las correspondientes al ejercicio anterior.

Excepto cuando se indica lo contrario, todas las cifras de las Cuentas Anuales están expresadas en euros.

No existen motivos por el que las cifras de ambos ejercicios no sean comparables entre sí.

#### **E) Agrupación de partidas:**

Las posibles agrupaciones de partidas realizadas se desglosan más adelante dentro de la presente memoria, en el supuesto de no especificarse desglose será indicativo de que no se ha efectuado ninguna agrupación de partidas.

#### **F) Elementos recogidos en varias partidas:**

Todos los elementos patrimoniales están recogidos en una única partida del Balance.

#### **G) Cambios en criterios contables, errores y estimaciones contables:**

No se han realizado cambios en los criterios contables

### **3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO.**

#### **3.1. Análisis de las principales partidas**

En las notas 10 y 12 siguientes de esta memoria se describe con más detalle la composición y contenido de las partidas de ingresos y gastos que generan el excedente positivo o negativo del ejercicio.

A nivel general cabe destacar que las fuentes de ingresos fundamentales de la Asociación son las cuotas de los afiliados y las subvenciones y donativos recibidos.

#### **3.2. Aplicación del resultado**

A continuación se muestra la propuesta de aplicación del excedente que realiza la Junta Directiva a la Asamblea general de socios:

| PROPUESTA DE APLICACIÓN   |                  |
|---------------------------|------------------|
| BASE DE REPARTO           | IMPORTE          |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO   | 26.061,98        |
| <b>Total a distribuir</b> | <b>26.061,98</b> |
| DISTRIBUCION              | IMPORTE          |
| A RESERVAS VOLUNTARIAS    | 26.061,98        |

#### 4. NORMAS DE VALORACIÓN.

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas son las siguientes:

##### a) Inmovilizado intangible

No existen activos de esta índole

##### b) Inmovilizaciones materiales

Los elementos del inmovilizado material están valorados al coste de adquisición. Los costes de ampliación, modernización o mejoras se registran como mayor valor del bien, sólo si suponen un aumento de su capacidad o eficiencia, productividad, o un alargamiento de su vida útil. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

Para la dotación a la amortización se aplica el método lineal, en función de la vida útil de los diferentes bienes, en general:

- Construcciones: 50 años
- Instalaciones técnicas: 12 años
- Maquinaria: 12 años
- Otras instal. y utillajes 12 años
- Mobiliario: 10 años
- Equipos informáticos: 4 años
- Elementos de transporte 7 años.
- Otro inmovilizado Material: 8 años.

##### Deterioro de valor de activos materiales e inmateriales

En la fecha de cada balance de situación, la Asociación revisa los importes en libros de sus activos materiales e inmateriales para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera).

##### c) Instrumentos financieros

##### Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

En esta categoría incluimos los saldos a favor de las empresas en cuentas corrientes a la vista y de ahorro de disponibilidad inmediata en Bancos e Instituciones de Crédito, así como inversiones financieras convertibles en efectivo con un vencimiento no superior a tres meses, por su valor de reembolso.

Se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias el importe de los intereses, calculados según el método de tipo de interés efectivo.

#### Préstamos y cuentas a cobrar

Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables no negociados en un mercado activo. Tras su reconocimiento inicial, se valoran a su "coste amortizado", usando para su determinación el método del "tipo de interés efectivo".

Por "coste amortizado", se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o en menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

Se reconocen en el resultado del período las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

#### Débitos y otras cuentas a pagar

En esta categoría se clasifican los débitos por operaciones comerciales y los que surgen por operaciones no comerciales.

Los pasivos incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, esto es, el valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles.

Posteriormente a su valoración inicial, éstos se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante lo anterior, la compañía tiene valorado los débitos y otras cuentas a pagar a valor nominal, debido a que son operaciones con vencimiento no superior a un año.

#### **d) Bienes integrantes del Patrimonio Histórico**

No existen activos de esta índole

#### **e) Subvenciones, donaciones y legados**

Las subvenciones públicas recibidas para el desarrollo de proyectos, en las que se hayan cumplido las condiciones establecidas para su aprobación y concesión, se consideran no reintegrables y se imputarán a resultados, dependiendo de su finalidad y en la proporción y cuantía que correspondan, como ingresos propios de la entidad al estar afectos a la actividad propia.

Así mismo. Se imputarán a resultados las cantidades extraordinarias recibidas como donaciones individuales o de colectivos solidarios

#### **f) Impuesto sobre beneficios**

Cuando así corresponde, el gasto por impuesto sobre sociedades se calcula en función del resultado económico antes de impuesto, considerando si las hubiere, las diferencias existentes entre el resultado contable y el resultado fiscal, distinguiendo las "permanentes" de las "temporales" a los efectos de determinar el impuesto devengado en el ejercicio.

En su caso, la diferencia entre el impuesto sobre sociedades a pagar, y el gasto por dicho impuesto se registra como Impuesto sobre beneficios anticipado ó diferido, según corresponda.

Cuando el resultado económico resulta negativo, siguiendo un criterio de prudencia, no se contabiliza un crédito fiscal a favor de la Asociación.

La asociación está exenta, de acuerdo al carácter de las rentas obtenidas por entidades sin fines lucrativos establecidas en la ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos.

#### **g) Gastos**

Los gastos se imputan 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 ello.

Además:

a) Los gastos de las compras, incluidos los transportes y los impuestos que recaigan sobre las adquisiciones, con exclusión del IVA soportado deducible, se cargan en la respectiva cuenta del subgrupo 60.

b) Los descuentos y similares incluidos en factura que no obedezcan a pronto pago se considerarán como menor importe de la compra.

c) Los descuentos y similares que le sean concedidos a la entidad por pronto pago, incluidos o no en factura, se consideran ingresos financieros, contabilizándose en la cuenta 765.

En la contabilización de gastos por servicios serán de aplicación las reglas a) a c).

En la contabilización de las pérdidas por enajenación o baja en inventario del inmovilizado o de inversiones financieras temporales, se incluirán como mayor importe de las mismas los gastos inherentes a la operación.

#### h) Ingresos

Los ingresos se imputan 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 ello. Así:

a) Las cuotas de socios se reconocerán como ingresos en el periodo al que correspondan. A estos efectos, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

b) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones, se reconocerán cuando las campañas y actos se produzcan.

#### 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE Y MATERIAL, EXCLUIDOS LOS BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO

Los movimientos de cada partida de este epígrafe del Balance han sido los siguientes:

##### Inmovilizado Material:

| Cuenta | Descripción                          | SALDO FINAL 2014  | DEBE     | HABER              | SALDO FINAL 2015  |
|--------|--------------------------------------|-------------------|----------|--------------------|-------------------|
| 221    | Construcciones                       | 300.785,15        | --       | --                 | 300.785,15        |
| 224    | Otras Instalaciones y utillaje       | 6.073,83          | --       | --                 | 6.073,83          |
| 225    | Mobiliario                           | 3.168,02          | --       | --                 | 3.168,02          |
| 226    | Equipos para procesos de información | 8.342,33          | --       | --                 | 8.342,33          |
| 282    | Amortización Acumulada               | (65.219,02)       | --       | (8.752,24)         | (73.971,26)       |
|        | <b>Neto</b>                          | <b>253.150,31</b> | <b>-</b> | <b>(8.752,24 )</b> | <b>244.398,07</b> |

| Cuenta | Descripción                          | SALDO FINAL 2013  | DEBE     | HABER              | SALDO FINAL 2014  |
|--------|--------------------------------------|-------------------|----------|--------------------|-------------------|
| 221    | Construcciones                       | 300.785,15        | --       | --                 | 300.785,15        |
| 224    | Otras Instalaciones y utillaje       | 6.073,83          | --       | --                 | 6.073,83          |
| 225    | Mobiliario                           | 3.168,02          | --       | --                 | 3.168,02          |
| 226    | Equipos para procesos de información | 8.342,33          | --       | --                 | 8.342,33          |
| 282    | Amortización Acumulada               | (53.571,02)       | --       | (11.648,00)        | (65.219,02)       |
|        | <b>Neto</b>                          | <b>264.798,31</b> | <b>-</b> | <b>(11.648,00)</b> | <b>253.150,31</b> |

## 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros expresado en el siguiente detalle aparecen expresados en euros a coste amortizado, que en este caso, coincide con el valor nominal.

| Categorías                                       | 2015                                 |                                      |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                  | Instrumentos financieros a c/p plazo | Instrumentos financieros a l/p plazo |
|                                                  | Otros                                |                                      |
| Prestamos y partidas a cobrar                    |                                      |                                      |
| - Comerciales                                    | 14.701,28                            | --                                   |
| - No Comerciales                                 | --                                   | 825,00                               |
| <b>Subtotal</b>                                  | <b>14.701,28</b>                     | <b>825,00</b>                        |
| Usuarios y otros deudores de la actividad propia | 376.073,94                           | --                                   |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>390.775,22</b>                    | <b>825,00</b>                        |

| Categorías                                       | 2014                                 |                                      |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                  | Instrumentos financieros a c/p plazo | Instrumentos financieros a l/p plazo |
|                                                  | Otros                                |                                      |
| Préstamos y partidas a cobrar                    |                                      |                                      |
| - Comerciales                                    | 8.659,95                             | --                                   |
| - No Comerciales                                 | --                                   | 825,00                               |
| <b>Subtotal</b>                                  | <b>8.659,95</b>                      | <b>825,00</b>                        |
| Usuarios y otros deudores de la actividad propia | 173.274,04                           | --                                   |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>181.933,99</b>                    | <b>825,00</b>                        |

- El detalle de las partidas usuarios y otros deudores de la actividad propia:

| Concepto                  | 2015         | 2014           |
|---------------------------|--------------|----------------|
| Saldo Inicial             | 173.274,04   | 742.393,31     |
| Subvenciones concedidas   | 607.084,60   | 532.125,49     |
| Subvenciones canceladas   | (137.443,60) | (10.000,00)    |
| Deterioro Subvenciones    | --           | --             |
| Colaboraciones concedidas | --           | --             |
| Donaciones concedidas     | 22.699,89    | 20.498,47      |
| Subvenciones cobradas     | (266.841,10) | (1.091.244,76) |
| Colaboraciones cobradas   | --           | --             |
| Donaciones cobradas       | (22.699,89)  | (20.498,47)    |
| Saldo final               | 376.073,94   | 173.274,04     |

El epígrafe Efectivo y otros activos líquidos equivalentes se refiere en su totalidad al saldo en cuentas bancarias.

| Concepto                        | 2015       | 2014       |
|---------------------------------|------------|------------|
| Caja euros                      | --         | --         |
| Disponible en cuentas bancarias | 134.533,19 | 425.465,84 |
| Total                           | 134.533,19 | 425.465,84 |

## 7. PASIVOS FINANCIEROS

### Largo Plazo:

En este epígrafe se recoge la deuda a largo plazo con entidades de crédito por el préstamo hipotecario del inmueble de que es titular la Asociación y cuyo vencimiento para los próximos 5 años y en adelante es el siguiente:

|                                 | DEUDA<br>A<br>CORTO<br>PLAZO | DEUDA A LARGO PLAZO |           |           |           |           |            |
|---------------------------------|------------------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
|                                 | 2016                         | 2017                | 2018      | 2019      | 2020      | Más de 5  | TOTAL      |
| Deudas con entidades de crédito | 15.617,49                    | 16.168,99           | 16.404,68 | 16.643,81 | 16.886,42 | 5.683,10  | 71.787,00  |
| Total                           | 15.617,49                    | 16.168,99           | 16.404,68 | 16.643,81 | 16.886,42 | 5.683,10  | 71.787,00  |
|                                 | DEUDA<br>A<br>CORTO<br>PLAZO | DEUDA A LARGO PLAZO |           |           |           |           |            |
|                                 | 2015                         | 2016                | 2017      | 2018      | 2019      | Más de 5  | TOTAL      |
| Deudas con entidades de crédito | 15.267,49                    | 15.540,52           | 15.829,05 | 16.122,94 | 16.422,28 | 39.461,44 | 103.376,23 |
| Total                           | 15.267,49                    | 15.540,52           | 15.829,05 | 16.122,94 | 16.422,28 | 39.461,44 | 103.376,23 |

### Corto Plazo:

Los Pasivos financieros expresados en el siguiente detalle aparecen expresados en euros a coste amortizado, que en este caso, coincide con el valor nominal.

| Categorías                   | Instrumentos financieros a c/p plazo |                 |
|------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
|                              | Deudas con entidades de crédito      | Otros           |
|                              | 2015                                 |                 |
| Débitos y partidas a pagar   |                                      |                 |
| - Comerciales                |                                      | 3.985,51        |
| - Otros                      |                                      | 5.996,09        |
| Deudas a corto plazo         |                                      |                 |
| - Otras deudas a corto plazo | 15.617,49                            | --              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>15.617,49</b>                     | <b>9.981,60</b> |

| Categorías                   | Instrumentos financieros a c/p plazo |                   |
|------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
|                              | Deudas con entidades de crédito      | Otros             |
|                              | 2014                                 |                   |
| Débitos y partidas a pagar   |                                      |                   |
| - Comerciales                |                                      | 41.037,15         |
| - Otros                      |                                      | 112.538,05        |
| Deudas a corto plazo         |                                      |                   |
| - Otras deudas a corto plazo | 15.519,54                            | --                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>15.519,54</b>                     | <b>153.575,20</b> |

El detalle de las partidas que integran los débitos y partidas a pagar a 31 de diciembre de 2015 y del 2014 son:

#### Comerciales

|                                          | 2015            | 2014              |
|------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Proveedores                              | 3.985,51        | 41.037,15         |
| Acreedores por prestaciones de servicios | 1.270,30        | 101.029,27        |
| <b>Total</b>                             | <b>5.255,81</b> | <b>142.066,42</b> |

#### No Comerciales

| No Comerciales y Otras deudas      | 2015            | 2014             |
|------------------------------------|-----------------|------------------|
| H.P. Acreedora IRPF personal       | 1.495,19        | 1.742,93         |
| H.P. acreedora IRPF arrendamientos | 162,00          | 201,60           |
| H.P. Acreedora IRPF profesionales  | 0,00            | 861,03           |
| Seguridad Social Acreedora         | 3.068,60        | 3.342,84         |
| Otros                              | 0,00            | 5.360,38         |
| <b>Total</b>                       | <b>4.725,79</b> | <b>11.508,78</b> |

En la cuenta de Hacienda Pública Acreedora por IRPF se recoge el saldo pendiente de pago a 31-12-2015, que ha sido saldado en el año 2016.

En la cuenta Organismos de la Seguridad Social acreedores se recoge el saldo pendiente de pago por las nóminas del mes de diciembre. Esta deuda ha sido saldada en el año 2016.

## 8. BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO.

No existen bienes de esta índole.

## 9. FONDOS PROPIOS

La composición y los movimientos de las distintas cuentas que componen este epígrafe ha sido el siguiente:

| Concepto                                       | Fondo Social | Reservas     | Excedente ejercicio | Excedentes ejer ant | Total fondos propios |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Saldo al 31.12.13                              | --           | 348.586,26   | 5.848,92            | (349.791,85)        | 4.643,33             |
| Variaciones por errores y cambios de criterios | --           | --           | --                  | --                  | --                   |
| Saldo inicial ejercicio 2014                   | --           | 348.586,26   | 5.848,92            | (349.791,85)        | 4.643,33             |
| Distribución resultado ejercicio 2013          | --           | 5.848,92     | (5.848,92)          | --                  | --                   |
| Resultado ejercicio 2014                       | --           | (349.791,85) | 470,53              | --                  | (349.321,32)         |
| Saldo al 31.12.14                              | --           | 4.643,33     | 470,53              | --                  | 5.113,86             |
| Variaciones por errores y cambios de criterios | --           | --           | --                  | --                  | --                   |
| Saldo inicial ejercicio 2015                   | --           | 4.643,33     | 470,53              | --                  | 5.113,86             |
| Distribución resultado ejercicio 2014          | --           | 470,53       | (470,53)            | --                  | --                   |
| Resultado ejercicio 2015                       | --           | --           | 26.061,98           | --                  | --                   |
| Saldo al 31.12.15                              | --           | 5.113,86     | 26.061,98           | --                  | 31.175,84            |

## 10. SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS.

El movimiento habido durante los ejercicios 2015 y 2014 en estas cuentas ha sido el que se expone en el siguiente cuadro.

*Caridad* *Linea*

| Subvención concedida                                                                  | Año<br>concesión | Importe<br>Total de la<br>Concesión | Altas<br>Subvenciones | Cancelación<br>Subvenciones | Imputación<br>a resultados | Traspasos<br>a otras<br>entidades | Saldo al<br>31/12/2014 | Altas<br>Subvenciones | Cancelación<br>Subvenciones | Imputación a<br>resultados | Traspasos a<br>otras<br>entidades | Saldo al<br>31/12/2015 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| COMISION EUROPEA 2011                                                                 | 2011             | 1.368.843,60                        | 0,00                  | 0,00                        | 671.264,59                 | 0,00                              | 195.912,49             | 0,00                  | 137.443,60                  | 58.468,89                  | 0,00                              | 0,00                   |
| AECID FASE II PROYECTO GUAMA                                                          | 2011             | 317.574,00                          | 0,00                  | 0,00                        | 18.354,92                  | 0,00                              | 1.500,00               | 0,00                  | 0,00                        | 1.500,00                   | 0,00                              | 0,00                   |
| IMPULSANDO INICIATIVAS DESDE LA<br>SDAD CIVIL DONOSTIA FASE II                        | 2013             | 29.973,86                           | 0,00                  | 0,00                        | 18.568,84                  | 0,00                              | 8.992,16               | 0,00                  | 0,00                        | 8.992,16                   | 0,00                              | 0,00                   |
| MEJORA DEL EMPODERAMIENTO DE<br>MUJERES Y JOVENES                                     | 2013             | 117.413,00                          | 0,00                  | 0,00                        | 9.042,50                   | 0,00                              | 1.808,50               | 0,00                  | 0,00                        | 1.808,50                   | 0,00                              | 0,00                   |
| LA RINCONADA 2013 CIDEP /COOP                                                         | 2014             | 11.077,66                           | 11.077,66             | 0,00                        | 8.308,25                   | 0,00                              | 2.769,41               | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 2.769,41               |
| SOLARIZACION GUAMA FASE 3 - AECID                                                     | 2014             | 285.592,00                          | 285.592,00            | 0,00                        | 55.417,54                  | 0,00                              | 230.174,46             | 0,00                  | 0,00                        | 145.000,00                 | 0,00                              | 85.174,46              |
| PROY. 2 CAMIONES RECOGIDA BASURA<br>CUBA                                              | 2014             | 11.880,00                           | 11.880,00             | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 11.880,00              | 0,00                  | 80,00                       | 11.800,00                  | 0,00                              | 0,00                   |
| PROMOCION Y DEFENSA DE LOS<br>DCHOS. HUMANOS                                          | 2014             | 12.000,00                           | 1.200,00              | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 1.200,00               | 0,00                  | 0,00                        | 1.200,00                   | 0,00                              | 0,00                   |
| LA RINCONADA 2014                                                                     | 2014             | 9.290,00                            | 9.290,00              | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 9.290,00               | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 9.290,00               |
| DONOSTI SENSI 2014                                                                    | 2014             | 27.900,00                           | 27.900,00             | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 27.900,00              | 0,00                  | 0,00                        | 19.530,00                  | 0,00                              | 8.370,00               |
| SUB. COOP DONOSTI 2014 GAZA                                                           | 2014             | 5.400,00                            | 5.400,00              | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 5.400,00               | 0,00                  | 0,00                        | 5.400,00                   | 0,00                              | 0,00                   |
| PROTEC. DE LOS DCHOS.<br>PRISIONEROS ADDAMEER                                         | 2014             | 24.500,00                           | 1.710,00              | 0,00                        | 0,00                       | 22.790,00                         | 1.710,00               | 0,00                  | 0,00                        | 1.710,00                   | 0,00                              | 0,00                   |
| PROYECTO NAVARRA 2015 COOP.<br>PLESTINA                                               | 2015             | 0,00                                | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                   | 7.576,00              | 0,00                        | 3.788,00                   | 0,00                              | 3.788,00               |
| DONOSTI 2015 COOP. PALESTINA                                                          | 2015             | 0,00                                | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                   | 5.491,00              | 0,00                        | 2.000,00                   | 0,00                              | 3.491,00               |
| DONOSTI 2015 SENSI                                                                    | 2015             | 0,00                                | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                   | 29.926,00             | 0,00                        | 5.000,00                   | 0,00                              | 24.926,00              |
| PROYECTO CIEMAT                                                                       | 2015             | 0,00                                | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                   | 61.000,00             | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 61.000,00              |
| PROTECCION DE LOS DERECHOS PRISI.<br>ADDA MEER PAMPLONA 2015                          | 2015             | 0,00                                | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                   | 2.107,00              | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 2.107,00               |
| LA RINCONADA 2015-CIUDAD DE LA<br>HABANA                                              | 2015             | 0,00                                | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                   | 7.692,60              | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 7.692,60               |
| CONFERENCIA REFUGIADOS SIRIA-<br>AYTO PAMPLONA                                        | 2015             | 0,00                                | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                   | 1.135,00              | 0,00                        | 1.135,00                   | 0,00                              | 0,00                   |
| AACID 15 GUAMA                                                                        | 2015             | 0,00                                | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                   | 286.409,00            | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 286.409,00             |
| CONTRIBUIR A LA CONSTRUCCION DE<br>LA SOBERANIA ALIMENTARIA EN LA<br>ALDEA EL MORRITO | 2015             | 0,00                                | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                   | 37.300,00             | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                              | 37.300,00              |
| DONACIONES                                                                            | 2015             | 0,00                                | 20.498,47             | 0,00                        | 20.498,47                  | 0,00                              | 0,00                   | 22.699,89             | 0,00                        | 22.699,89                  | 0,00                              | 0,00                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                          |                  |                                     | <b>463.198,75</b>     | <b>32.399,98</b>            | <b>1.111.606,81</b>        | <b>22.790,00</b>                  | <b>498.537,02</b>      | <b>461.336,49</b>     | <b>137.523,60</b>           | <b>290.032,44</b>          | <b>0,00</b>                       | <b>532.317,47</b>      |

## 11. SITUACIÓN FISCAL.

La Asociación tiene concedida la exención del Impuesto sobre Sociedades de acuerdo con lo establecido en el artículo 2 apartado 1 de la ley 49/2002, de 23 de diciembre, del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo del Impuesto sobre Sociedades. En el caso de que realizara actividades no exentas tributaría al tipo del 25%, sobre el resultado de esas actividades.

|                                                                  | AÑO 2015        | AÑO 2014        |                               |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| <b>Tipos de ingresos</b>                                         | <b>Cantidad</b> | <b>Cantidad</b> | <b>Calificación Fiscal</b>    |
| Cuotas Socios                                                    | 8.995,29        | 5.535,40        | Exenta Art. 6.1.A Ley 49/2002 |
| Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones          | 57.200,47       | 57.700,46       | Exenta Art. 6.1.B Ley 49/2002 |
| Subvenciones, donaciones y legados afectos a la actividad propia | 290.163,44      | 1.111.606,81    | Exenta Art. 6.1.C Ley 49/2002 |
| Otros ingresos                                                   | 106,71          | 1.639,48        | Exenta Art. 7.11 Ley 49/2002  |

Conciliación del resultado contable con la base imponible del Impuesto de Sociedades:

| EJERCICIO 2015                                                                                       | Cuenta Pérdidas y Ganancias |               | Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Resultado contable</b>                                                                            | <b>26.061,98</b>            |               | <b>26.061,98</b>                                            |               |
|                                                                                                      | Aumentos                    | Disminuciones | Aumentos                                                    | Disminuciones |
| Diferencias permanentes entidad parcialmente exenta del Impuesto de Sociedades (art.9.3 Ley 43/1995) | 330.405,93                  | 356.467,91    | 0,00                                                        | 26.061,98     |
| <b>Base Imponible (Resultado fiscal)</b>                                                             | <b>--</b>                   |               |                                                             |               |

| EJERCICIO 2014                                                                                       | Cuenta Pérdidas y Ganancias |               | Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Resultado contable</b>                                                                            | <b>470,53</b>               |               | <b>470,53</b>                                               |               |
|                                                                                                      | Aumentos                    | Disminuciones | Aumentos                                                    | Disminuciones |
| Diferencias permanentes entidad parcialmente exenta del Impuesto de Sociedades (art.9.3 Ley 43/1995) | 1.176.011,62                | 1.176.482,15  | 0,00                                                        | 470,53        |
| <b>Base Imponible (Resultado fiscal)</b>                                                             | <b>--</b>                   |               |                                                             |               |

## 12. INGRESOS Y GASTOS.

### 12.1. GASTOS

#### - Gastos de administración del patrimonio de la entidad

La Asociación no ha incurrido en ningún gasto de administración del patrimonio de la entidad.

#### - Aprovisionamientos

El importe que corresponde a los gastos relacionados con su actividad "Espacio Comercio Solidario" bajo los principios de Comercio Justo, en el ejercicio 2014 asciende a 33.343,78 € y en el ejercicio 2015 asciende a 38.452,98 €.

#### - Ayudas monetarias

Corresponde a la aportación realizada a otras entidades sin fin de lucro. Se han registrado en dicha partida los siguientes importes:

|                        | AÑO 2015         | AÑO 2014         |
|------------------------|------------------|------------------|
| AYUDAS MONETARIAS 2013 | 30.188,45        | 39.792,74        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>30.188,45</b> | <b>39.792,74</b> |

#### - Otras cargas sociales

La Asociación no concede a sus empleados ninguna ayuda social de carácter monetario.

#### - Servicios exteriores y tributos (Otros gastos de explotación)

| Concepto                                  | 2015              | 2014              |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Arrendamientos y cánones                  | 4.101,90          | 5.045,70          |
| Reparaciones y conservación               | 2.731,35          | 5.926,79          |
| Servicios de profesionales independientes | 13.665,72         | 38.135,59         |
| Transportes                               | 2.836,00          | 8.434,78          |
| Primas de seguros                         | 1.091,48          | 1.137,79          |
| Servicios bancarios y similares           | 1.169,43          | 3.782,88          |
| Publicidad                                | 181,50            | 3.463,81          |
| Suministros                               | 5.351,65          | 6.730,58          |
| Otros servicios                           | 127.389,16        | 888.843,90        |
| Tributos                                  | 544,22            | 710,10            |
| Otras pérdidas en gestión corriente       | --                | --                |
| <b>Total</b>                              | <b>159.062,41</b> | <b>962.211,92</b> |

## 12.2. INGRESOS

### - Cuotas de usuarios y afiliados

La Asociación ha recibido durante el ejercicio 2015 en concepto de cuotas de sus asociados un importe de 8.995,29 euros, y en el ejercicio 2014 por un importe de 5.535,40 €.

### - Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones

La Asociación obtiene ingresos por su actividad que se engloba dentro del marco "Espacio Comercio Solidario" bajo los principios del comercio justo.

Por este concepto ha generado unos ingresos en el ejercicio 2015 de 57.200,47 euros y en el ejercicio 2014 por importe de 57.700,46 €.

### - Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia

En la nota 10 anterior se describe el contenido de este epígrafe.

### - Ingresos Financieros

En el ejercicio 2015 se han recibido en concepto de ingresos financieros 106,71 € y en el ejercicio 2014 por un importe de 1.639,78 €.

## 13. APLICACIÓN DE ELEMENTO PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Todos los bienes y derechos incluidos en el Activo del Balance están vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios de la Asociación, sin que exista ningún elemento a destacar.

| Ejercicio | Resultado contable | Ajustes (+) del resultado contable                                                             |                                                                                                         |                            | Ajustes (-) del resultado contable                                                                                                                           | Base de cálculo |
|-----------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|           |                    | Dotaciones a la amortización y a las provisiones del inmovilizado afecto a actividades propias | Gastos de la actividad propia (directos e indirectos) sin amortizaciones ni provisiones de inmovilizado | TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES | Ingresos no computables: (Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice activ.propia y el de bienes y derechos considerados de dotación fundacional) |                 |
| 2014      | 470,53             | 11.648,00                                                                                      | 1.164.363,62                                                                                            | 1.176.011,62               | 0,00                                                                                                                                                         | 1.176.482,15    |
| 2015      | 26.061,98          | 8.752,24                                                                                       | 315.281,82                                                                                              | 324.034,06                 | 0,00                                                                                                                                                         | 350.096,04      |

| Renta a destinar |              |        | Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de fines |                   |
|------------------|--------------|--------|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| EJERCICIO        | Importe      | %      |                                                                | Importe pendiente |
| 2014             | 1.176.482,15 | 99,96% | 1.176.011,62                                                   | 470,53            |
| 2015             | 350.096,04   | 92,56% | 324.034,06                                                     | 26.061,98         |

|                                        |                |                |                                    |       |
|----------------------------------------|----------------|----------------|------------------------------------|-------|
| 1.Gastos en cumplimiento de fines      | EJERCICIO 2014 | 1.176.011,62   |                                    |       |
|                                        | EJERCICIO 2014 | 324.034,06     |                                    |       |
|                                        |                | Fondos propios | Subvenciones, donaciones y legados | Deuda |
| 2.Inversiones en cumplimiento de fines | EJERCICIO 2014 | 0,00           | 0,00                               | 0,00  |
|                                        | EJERCICIO 2015 | 0,00           | 0,00                               | 0,00  |
| 2.1 realizadas en el ejercicio         | EJERCICIO 2014 | 0,00           | 0,00                               | 0,00  |
|                                        | EJERCICIO 2015 | 0,00           | 0,00                               | 0,00  |

| Ejercicio | Límites alternativos (Artº 33 Reglamento R.D. 1337/2005) |                                                                                          | Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio | Gastos resarcibles a los patronos | Total gastos administración devengados en el ejercicio | Supera (+). No supera (-) el límite máximo elegido |
|-----------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|           | 5 % de los fondos propios                                | 20 % de la base de cálculo del artº 27 Ley 50/2004 y artº 32.1 Reglamento R.D. 1337/2005 |                                                             |                                   |                                                        |                                                    |
| 2014      | 255,69                                                   | 235.296,43                                                                               | 0,00                                                        | 0,00                              | 0,00                                                   | (255,69)                                           |
| 2015      | 1.558,79                                                 | 70.019,21                                                                                | 0,00                                                        | 0,00                              | 0,00                                                   | (1.558,79)                                         |

| Detalle de gastos de administración |              |                                           |                    |                                                                      |         |
|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------|---------|
| EJERCICIO                           | Nº de cuenta | Partida de la cuenta de resultados        | Detalle de gasto   | Criterio de imputación a la función de administración del patrimonio | Importe |
| 2014                                | 6540         | Reembolso de gastos al Órgano de gobierno | Órgano de Gobierno | 0,00%                                                                | 0,00    |
| 2015                                | 6541         | Reembolso de gastos al Órgano de gobierno | Órgano de Gobierno | 0,00%                                                                | 0,00    |

#### 14. OTRA INFORMACIÓN.

Los miembros de la Junta Directiva de SODEPAZ, cuyo mandato se encuentra en vigor, por nombramiento realizado en la Asamblea General Ordinaria, son los siguientes:

- **Presidente:** Claudia Giannini
- **Vicepresidente:** Francisco Calderón Sánchez de Rojas
- **Secretaria:** Ainoa Campos
- **Tesorero:** Borja Cabo Montes
- **Vocal Turismo Responsable:** Lourdes Tomé
- **Vocal Dinamización y Castilla la Mancha:** Braulio Freire
- **Vocal CJ y Catalunya:** Daniel Cantero
- **Vocal Territorial Extremadura:** Mario Suárez Zabala
- **Vocal Territorial Sevilla:** Basilia Domínguez Calvo
- **Vocal Euskadi Navarra:** Xabi Aguirregabiria
- **Vocal Galicia:** Gonzalo Miguel Gesto Quiñoi (Panxea)

▪ **Vocal Consumo Responsable:** Ángel Luis Gómez Jiménez

Durante el presente ejercicio, los miembros de la Junta Directiva no han percibido en concepto de sueldos, dietas y remuneraciones importe alguno. No se han devengado anticipos, préstamos u obligaciones contraídas en materia de pensiones, seguros de vida, etc.

El día 14 de noviembre de 2014 SODEPAZ presenta ante la Dirección General de Trabajo de la Comunidad de Madrid solicitud de Expediente de Regulación de Empleo para las fechas comprendidas entre el 1 de Diciembre de 2014 a Junio de 2015. Dicha solicitud fue aceptada, asignándole el número de Expediente 841/2014.

Anteriormente en el ejercicio anterior el día 31 de octubre de 2013 SODEPAZ presenta ante la Dirección General de Trabajo de la Comunidad de Madrid solicitud de Expediente de Regulación de Empleo para las fechas comprendidas entre 1 de noviembre de 2013 a 30 de junio de 2014. Dicha solicitud fue aceptada, asignándole el número de Expediente 017662013.

El número de personas empleadas en el curso de los ejercicios 2015 y 2014 fue el siguiente, distinguiendo por categorías y sexo:

|                     | 2015 y 2014 |         |
|---------------------|-------------|---------|
| CATEGORIA           | HOMBRES     | MUJERES |
| DIRECCION           | 0           | 1       |
| RESPONSABLE DE AREA | 2           | 0       |
| TECNICO             | 2           | 0       |
| TOTAL               | 4           | 1       |

El día 25 de octubre de 2014 se procede al despido por causas objetivas del de un trabajador Responsable de Área amparo de lo establecido en el art. 52 c), en relación con lo dispuesto en el art. 51.1 del Estatuto de los Trabajadores (Real Decreto Legislativo 1/1995, de 27 de marzo), dado que existe la necesidad objetiva y acreditada de amortizar su puesto de trabajo por causas económicas.

En el acto de conciliación se establece que ambas partes han llegado a un acuerdo por el cual queda fijada la indemnización total bruta en 10.924,12 euros y neta en 10.810,47. Dado que SODEPAZ ya hizo el ingreso de 5.380,22 euros, SODEPAZ efectuará el pago de 5.430,25 euros a Francisco López Losada en concepto de indemnización por el despido objetivo de 25 de Octubre de 2014.

Que se acuerda que el pago de dicha cantidad se hará en 8 plazos de 678,78 euros cada uno, comenzando el pago el mes de Enero de 2015 y finalizando el mes de Agosto de

Los honorarios devengados por los auditores de la Asociación durante el ejercicio, por trabajos de auditoría de cuentas, han ascendido a 1.500,00 euros.

Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales.

La disposición adicional tercera de la Ley 44/2002 de 22 de noviembre, establece restricciones relativas a las inversiones financieras temporales de entidades sin ánimo de lucro, encomendando a la Comisión Nacional del Mercado de Valores, el Banco de España y el Ministerio de Economía, cada uno en el ámbito de su supervisión, que aprueben códigos de conducta que contengan las reglas específicas a las que deberán ajustarse las inversiones financieras temporales que hagan las fundaciones, establecimientos, instituciones y asociaciones sin ánimo de lucro. Igualmente, regula que los órganos de gobierno, administración o dirección de dichas entidades deberán presentar un informe anual acerca del grado de cumplimiento de los citados códigos para que lo conozcan el protectorado o sus partícipes, asociados o mutualistas.

En cumplimiento de la mencionada normativa, las inversiones financieras temporales realizadas por la Asociación SODEPAZ, a lo largo del ejercicio 2013, se han efectuado de acuerdo a las recomendaciones del Banco de España (Resolución de 19 de diciembre de 2003) y del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores (Acuerdo de 20 de noviembre de 2003), en relación al Código de Conducta de las entidades sin ánimo de lucro para la realización de este tipo de inversiones. En concreto se han seguido las siguientes pautas de conducta:

- Utilización de profesionales expertos independientes.
- Se valora la seguridad, liquidez y rentabilidad de las inversiones
- Se diversifican los riesgos
- Se realizan las inversiones en valores negociados en mercados secundarios

La inversión financiera temporal que figura en el balance de situación de la entidad corresponde a Fianzas y Depósitos a largo plazo, que cumple con las pautas de conducta descritas anteriormente.

**15. INFORMACION SOBRE ACTIVIDADES DE LA ASOCIACION CON  
DETALLE DE SU CUENTA DE RESULTADOS EN EL EJERCICIO 2015 Y  
2014.**

|                                                                      | CIERRE<br>EJERCICIO<br>2015 | FINES SOCIALES<br>DE LA<br>ASOCIACIÓN | COMERCIO<br>JUSTO | TOTAL PROYECTOS<br>COOPERACION | TOTAL PROYECTOS<br>SENSIBILIZACION |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Epígrafes                                                            | TOTAL                       | TOTAL                                 | TOTAL             | TOTAL                          | TOTAL                              |
| Operaciones de funcionamiento                                        | GASTOS                      | GASTOS                                | GASTOS            | GASTOS                         | GASTOS                             |
| 1. Ayudas monetarias                                                 | 30.188,45                   | 2.693,24                              | 4.844,20          | 19.812,07                      | 2.838,93                           |
| 2. Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno                | 0,00                        | 0,00                                  | 0,00              | 0,00                           | 0,00                               |
| 3. Gastos de personal                                                | 87.577,98                   | 7.813,22                              | 14.053,24         | 57.475,66                      | 8.235,86                           |
| - Sueldos y Salarios                                                 | 67.875,69                   | 6.055,49                              | 10.891,70         | 44.545,45                      | 6.383,05                           |
| - Indemnizaciones                                                    | 0,00                        | 0,00                                  | 0,00              | 0,00                           | 0,00                               |
| - Cotizaciones Seguridad Social                                      | 19.702,29                   | 1.757,73                              | 3.161,54          | 12.930,22                      | 1.852,81                           |
| 4. Amortizaciones, provisiones y otros gastos                        | 206.267,63                  | 18.402,04                             | 33.098,83         | 135.369,29                     | 19.397,47                          |
| - Compras y bienes destinados a la actividad                         | 38.452,98                   | 3.430,56                              | 6.170,38          | 25.235,92                      | 3.616,13                           |
| - Arrendamientos y Cánones                                           | 4.101,90                    | 365,95                                | 658,21            | 2.691,99                       | 385,74                             |
| - Reparaciones y conservación                                        | 2.731,35                    | 243,68                                | 438,29            | 1.792,53                       | 256,86                             |
| - Servicios profesionales independientes                             | 13.665,72                   | 1.219,18                              | 2.192,88          | 8.968,54                       | 1.285,13                           |
| - Transportes                                                        | 2.836,00                    | 253,01                                | 455,08            | 1.861,21                       | 266,70                             |
| - Prima de seguros                                                   | 1.091,48                    | 97,38                                 | 175,14            | 716,32                         | 102,64                             |
| - Servicios bancarios y similares                                    | 1.169,43                    | 104,33                                | 187,65            | 767,47                         | 109,97                             |
| - Publicidad, propaganda y relaciones Públicas                       | 181,50                      | 16,19                                 | 29,12             | 119,11                         | 17,07                              |
| - Suministros                                                        | 5.351,65                    | 477,44                                | 858,76            | 3.512,18                       | 503,27                             |
| - Otros Servicios                                                    | 127.389,16                  | 11.364,95                             | 20.441,56         | 83.602,94                      | 11.979,71                          |
| - Otros Tributos                                                     | 544,22                      | 48,55                                 | 87,33             | 357,16                         | 51,18                              |
| - Dotaciones a la amortización                                       | 8.752,24                    | 780,83                                | 1.404,43          | 5.743,92                       | 823,06                             |
| 5. Gastos financieros y gastos asimilados                            | 6.369,87                    | 568,28                                | 1.022,14          | 4.180,42                       | 599,02                             |
| - Intereses deuda largo plazo                                        | 6.369,87                    | 568,28                                | 1.022,14          | 4.180,42                       | 599,02                             |
| 6. Pérdidas por deterioro de créditos en operaciones de la actividad | 0,00                        | 0,00                                  | 0,00              | 0,00                           | 0,00                               |
| - Pérdidas por deterioro de créditos en operaciones de la actividad  | 0,00                        | 0,00                                  | 0,00              | 0,00                           | 0,00                               |
| <b>Total gastos operaciones de funcionamiento</b>                    | <b>330.403,93</b>           | <b>29.476,79</b>                      | <b>53.018,42</b>  | <b>216.837,44</b>              | <b>31.072,28</b>                   |
| Epígrafes                                                            | TOTAL                       | TOTAL                                 | TOTAL             | TOTAL                          | TOTAL                              |
| Operaciones de funcionamiento                                        | INGRESOS                    | INGRESOS                              | INGRESOS          | INGRESOS                       | INGRESOS                           |
| 1. Resultados de explotación de la actividad mercantil               | 0,00                        | 0,00                                  | 0,00              | 0,00                           | 0,00                               |
| 2. Cuotas de usuarios y afiliados                                    | 8.995,29                    | 8.995,29                              | 0,00              | 0,00                           | 0,00                               |
| - Cuotas de afiliados                                                | 8.995,29                    | 8.995,29                              | 0,00              | 0,00                           | 0,00                               |
| 3. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones          | 57.200,47                   | 0,00                                  | 57.200,47         | 0,00                           | 0,00                               |
| - Promociones para captación de recursos                             | 38.546,47                   | 0,00                                  | 38.546,47         | 0,00                           | 0,00                               |
| - Colaboraciones empresariales                                       | 18.654,00                   | 0,00                                  | 18.654,00         | 0,00                           | 0,00                               |
| 4. Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado         | 290.163,44                  | 22.699,89                             | 0,00              | 233.941,39                     | 33.522,16                          |
| - Subvenciones oficiales                                             | 267.463,55                  | 0,00                                  | 0,00              | 233.941,39                     | 33.522,16                          |
| - Subvenciones no oficiales, legados y donaciones                    | 22.699,89                   | 22.699,89                             | 0,00              | 0,00                           | 0,00                               |
| 5. Ingresos financieros                                              | 106,71                      | 106,71                                | 0,00              | 0,00                           | 0,00                               |
| - Ingresos financieros                                               | 106,71                      | 106,71                                | 0,00              | 0,00                           | 0,00                               |
| 6. Ingresos extraordinarios                                          | 0,00                        | 0,00                                  | 0,00              | 0,00                           | 0,00                               |
| <b>Total Ingresos operaciones de funcionamiento</b>                  | <b>356.465,91</b>           | <b>31.801,89</b>                      | <b>57.200,47</b>  | <b>233.941,39</b>              | <b>33.522,16</b>                   |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTO</b>                                         | <b>26.061,98</b>            | <b>2.325,10</b>                       | <b>4.182,05</b>   | <b>17.103,95</b>               | <b>2.449,88</b>                    |

| Epígrafes                                                            | CIERRE<br>EJERCICIO<br>2014 | FINES<br>SOCIALES DE<br>LA<br>ASOCIACIÓN | COMERCIO<br>JUSTO  | TOTAL<br>PROYECTOS<br>COOPERACION | TOTAL<br>PROYECTOS<br>SENSIBILIZACION |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                      | TOTAL                       | TOTAL                                    | TOTAL              | TOTAL                             | TOTAL                                 |
| <b>Operaciones de funcionamiento</b>                                 | <b>GASTOS</b>               | <b>GASTOS</b>                            | <b>GASTOS</b>      | <b>GASTOS</b>                     | <b>GASTOS</b>                         |
| 1. Ayudas monetarias                                                 | 39.792,74                   | 936,01                                   | 1.951,63           | 29.139,20                         | 7.765,90                              |
| 2. Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno                | 0,00                        | 0,00                                     | 0,00               | 0,00                              | 0,00                                  |
| - Reembolsos al órgano de gobierno                                   | 0,00                        | 0,00                                     | 0,00               | 0,00                              | 0,00                                  |
| - Reintegro de subvenciones, donaciones y legados recibidos          | 0,00                        | 0,00                                     | 0,00               | 0,00                              | 0,00                                  |
| 3. Gastos de personal                                                | 116.809,97                  | 2.747,62                                 | 5.728,93           | 85.536,94                         | 22.796,48                             |
| - Sueldos y Salarios                                                 | 84.398,21                   | 1.985,22                                 | 4.139,30           | 61.802,64                         | 16.471,04                             |
| - Indemnizaciones                                                    | 0,00                        | 0,00                                     | 0,00               | 0,00                              | 0,00                                  |
| - Cotizaciones Seguridad Social                                      | 32.411,76                   | 762,39                                   | 1.589,63           | 23.734,30                         | 6.325,44                              |
| 4. Amortizaciones, provisiones y otros gastos                        | 1.007.203,70                | 22.907,25                                | 81.106,65          | 713.132,58                        | 190.057,22                            |
| - Compras y bienes destinados a la actividad                         | 33.343,78                   | 0,00                                     | 33.343,78          | 0,00                              | 0,00                                  |
| - Arrendamientos y Cánones                                           | 5.045,70                    | 118,69                                   | 247,47             | 3.694,84                          | 984,71                                |
| - Reparaciones y conservación                                        | 5.926,79                    | 139,41                                   | 290,68             | 4.340,04                          | 1.156,66                              |
| - Servicios profesionales independientes                             | 38.135,59                   | 897,03                                   | 1.870,36           | 27.925,71                         | 7.442,49                              |
| - Transportes                                                        | 8.434,78                    | 198,40                                   | 413,68             | 6.176,57                          | 1.646,12                              |
| - Prima de seguros                                                   | 1.137,79                    | 26,76                                    | 55,80              | 833,17                            | 222,05                                |
| - Servicios bancarios y similares                                    | 3.782,88                    | 88,98                                    | 185,53             | 2.770,11                          | 738,26                                |
| - Publicidad, propaganda y relaciones Públicas                       | 3.463,81                    | 81,48                                    | 169,88             | 2.536,46                          | 675,99                                |
| - Suministros                                                        | 6.730,58                    | 158,32                                   | 330,10             | 4.928,63                          | 1.313,53                              |
| - Otros Servicios                                                    | 888.843,90                  | 20.907,49                                | 43.593,27          | 650.877,53                        | 173.465,61                            |
| - Otros Tributos                                                     | 710,10                      | 16,70                                    | 34,83              | 519,99                            | 138,58                                |
| - Dotaciones a la amortización                                       | 11.648,00                   | 273,99                                   | 571,28             | 8.529,53                          | 2.273,21                              |
| 5. Gastos financieros y gastos asimilados                            | 12.205,21                   | 287,09                                   | 598,60             | 8.937,56                          | 2.381,95                              |
| - Intereses deuda largo plazo                                        | 12.205,21                   | 287,09                                   | 598,60             | 8.937,56                          | 2.381,95                              |
| 6. Pérdidas por deterioro de créditos en operaciones de la actividad | 0,00                        | 0,00                                     | 0,00               | 0,00                              | 0,00                                  |
| - Pérdidas por deterioro de créditos en operaciones de la actividad  | 0,00                        | 0,00                                     |                    | 0,00                              | 0,00                                  |
| <b>Total gastos operaciones de funcionamiento</b>                    | <b>1.176.011,62</b>         | <b>26.877,97</b>                         | <b>89.385,82</b>   | <b>836.746,28</b>                 | <b>223.002,55</b>                     |
| <b>Epígrafes</b>                                                     | <b>TOTAL</b>                | <b>TOTAL</b>                             | <b>TOTAL</b>       | <b>TOTAL</b>                      | <b>TOTAL</b>                          |
| <b>Operaciones de funcionamiento</b>                                 | <b>INGRESOS</b>             | <b>INGRESOS</b>                          | <b>INGRESOS</b>    | <b>INGRESOS</b>                   | <b>INGRESOS</b>                       |
| 1. Resultados de explotación de la actividad mercantil               | 0,00                        | 0,00                                     | 0,00               | 0,00                              | 0,00                                  |
| 2. Cuotas de usuarios y afiliados                                    | 5.535,40                    | 5.535,40                                 | 0,00               | 0,00                              | 0,00                                  |
| - Cuotas de afiliados                                                | 5.535,40                    | 5.535,40                                 | 0,00               | 0,00                              | 0,00                                  |
| 3. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones          | 57.700,46                   | 0,00                                     | 57.700,46          | 0,00                              | 0,00                                  |
| - Promociones para captación de recursos                             | 37.003,89                   | 0,00                                     | 37.003,89          | 0,00                              | 0,00                                  |
| - Colaboraciones empresariales                                       | 20.696,57                   | 0,00                                     | 20.696,57          | 0,00                              | 0,00                                  |
| 4. Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado         | 1.111.606,81                | 20.498,47                                | 0,00               | 861.507,63                        | 229.600,71                            |
| - Subvenciones oficiales                                             | 1.091.108,34                | 0,00                                     | 0,00               | 861.507,63                        | 229.600,71                            |
| - Subvenciones no oficiales, legados y donaciones                    | 20.498,47                   | 20.498,47                                | 0,00               | 0,00                              | 0,00                                  |
| 5. Ingresos financieros                                              | 1.639,48                    | 1.639,48                                 | 0,00               | 0,00                              | 0,00                                  |
| - Ingresos financieros                                               | 1.639,48                    | 1.639,48                                 | 0,00               | 0,00                              | 0,00                                  |
| 6. Ingresos extraordinarios                                          | 0,00                        | 0,00                                     |                    |                                   |                                       |
| <b>Total Ingresos operaciones de funcionamiento</b>                  | <b>1.176.482,15</b>         | <b>27.673,35</b>                         | <b>57.700,46</b>   | <b>861.507,63</b>                 | <b>229.600,71</b>                     |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTO</b>                                         | <b>470,53</b>               | <b>796,38</b>                            | <b>(31.685,36)</b> | <b>24.761,35</b>                  | <b>6.598,16</b>                       |

# DESGLOSE DE PROYECTOS COOPERACIÓN 2015

| Epiígrafes                                                           | AECID 09<br>GUAMÁ | COMEUR<br>11<br>MARABU | CONFERENCIA<br>REFUGIADOS<br>SIRIA-AYTO<br>PAMPLONA | DONOSTI<br>2015<br>COOP.<br>PALESTINA | PROYECTO<br>NAVARRA 2015<br>COOP. PLESTINA | MEJORA DEL<br>EMPODERAMIENTO<br>DE MUJERES Y<br>JOVENES | PROTECCIÓN DE<br>LOS DERECHOS<br>PRISIONEROS<br>ADDA MEER<br>PAMPLONA | SUBV. COOP.<br>DONOSTI<br>2014 GAZA | SOLARIZACIÓN<br>GUAMÁ FASE<br>3 - AECID | PROY. TECHOS<br>VIVIENDAS<br>CUBA | PROMOCIÓN Y<br>DEFENSA DE LOS<br>DERECHOS<br>HUMANOS DE LOS<br>PRESOS |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                                                                      | TOTAL             | TOTAL                  | TOTAL                                               | TOTAL                                 | TOTAL                                      | TOTAL                                                   | TOTAL                                                                 | TOTAL                               | TOTAL                                   | TOTAL                             | TOTAL                                                                 |
| Operaciones de funcionamiento                                        |                   |                        |                                                     |                                       |                                            |                                                         |                                                                       |                                     |                                         |                                   |                                                                       |
| 1. Ayudas monetarias                                                 | 127,03            | 4.951,62               | 96,12                                               | 169,38                                | 320,80                                     | 164,25                                                  | 144,82                                                                | 457,32                              | 12.279,79                               | 999,32                            | 101,63                                                                |
| 2. Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                                | 0,00                                  | 0,00                                       | 0,00                                                    | 0,00                                                                  | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00                                                                  |
| 3. Gastos de personal                                                | 368,53            | 14.364,87              | 278,85                                              | 491,37                                | 930,65                                     | 476,50                                                  | 420,12                                                                | 1.326,69                            | 35.624,18                               | 2.899,07                          | 294,82                                                                |
| - Sueldos y Salarios                                                 | 285,62            | 11.133,23              | 216,12                                              | 380,83                                | 721,28                                     | 369,31                                                  | 325,61                                                                | 1.028,23                            | 27.609,86                               | 2.246,87                          | 228,50                                                                |
| - Indemnizaciones                                                    | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                                | 0,00                                  | 0,00                                       | 0,00                                                    | 0,00                                                                  | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00                                                                  |
| - Colizaciones Seguridad Social.                                     | 82,91             | 3.231,64               | 62,73                                               | 110,54                                | 209,37                                     | 107,20                                                  | 94,51                                                                 | 298,46                              | 8.014,32                                | 652,20                            | 66,33                                                                 |
| 4. Amortizaciones, provisiones y otros gastos                        | 867,97            | 33.832,80              | 656,76                                              | 1.157,29                              | 2.191,91                                   | 1.122,28                                                | 989,48                                                                | 3.124,69                            | 83.903,69                               | 6.828,02                          | 694,38                                                                |
| - Compras y bienes destinados a la actividad                         | 161,81            | 6.307,20               | 122,44                                              | 215,75                                | 408,62                                     | 209,22                                                  | 184,46                                                                | 582,51                              | 15.641,56                               | 1.272,90                          | 129,45                                                                |
| - Arrendamientos y Cánones                                           | 17,26             | 672,81                 | 13,06                                               | 23,01                                 | 43,59                                      | 22,32                                                   | 19,68                                                                 | 62,14                               | 1.668,53                                | 135,78                            | 13,81                                                                 |
| - Reparaciones y conservación                                        | 11,49             | 448,01                 | 8,70                                                | 15,32                                 | 29,02                                      | 14,86                                                   | 13,10                                                                 | 41,38                               | 1.111,03                                | 90,42                             | 9,19                                                                  |
| - Servicios profesionales independientes                             | 57,51             | 2.241,50               | 43,51                                               | 76,67                                 | 145,22                                     | 74,35                                                   | 65,56                                                                 | 207,02                              | 5.558,82                                | 452,37                            | 46,00                                                                 |
| - Transportes                                                        | 11,93             | 465,17                 | 9,03                                                | 15,91                                 | 30,14                                      | 15,43                                                   | 13,60                                                                 | 42,96                               | 1.153,60                                | 93,88                             | 9,55                                                                  |
| - Prima de seguros                                                   | 4,59              | 179,03                 | 3,48                                                | 6,12                                  | 11,60                                      | 5,94                                                    | 5,24                                                                  | 16,53                               | 443,98                                  | 36,13                             | 3,67                                                                  |
| - Servicios bancarios y similares                                    | 4,92              | 191,81                 | 3,72                                                | 6,56                                  | 12,43                                      | 6,36                                                    | 5,61                                                                  | 17,72                               | 475,69                                  | 38,71                             | 3,94                                                                  |
| - Publicidad, propaganda y relaciones Públicas                       | 0,76              | 29,77                  | 0,58                                                | 1,02                                  | 1,93                                       | 0,99                                                    | 0,87                                                                  | 2,75                                | 73,83                                   | 6,01                              | 0,61                                                                  |
| - Suministros                                                        | 22,52             | 877,80                 | 17,04                                               | 30,03                                 | 56,87                                      | 29,12                                                   | 25,67                                                                 | 81,07                               | 2.176,90                                | 177,15                            | 18,02                                                                 |
| - Otros Servicios                                                    | 536,05            | 20.894,85              | 405,61                                              | 714,73                                | 1.353,71                                   | 693,11                                                  | 611,10                                                                | 1.929,78                            | 51.818,22                               | 4.216,93                          | 428,84                                                                |
| - Otros Tributos                                                     | 2,29              | 89,27                  | 1,73                                                | 3,05                                  | 5,78                                       | 2,96                                                    | 2,61                                                                  | 8,24                                | 221,37                                  | 18,02                             | 1,83                                                                  |
| - Dotaciones a la amortización                                       | 36,83             | 1.435,58               | 27,87                                               | 49,11                                 | 93,01                                      | 47,62                                                   | 41,99                                                                 | 132,59                              | 3.560,16                                | 289,72                            | 29,46                                                                 |
| 5. Gastos financieros y gastos asimilados                            | 26,80             | 1.044,81               | 20,28                                               | 35,74                                 | 67,69                                      | 34,66                                                   | 30,56                                                                 | 96,50                               | 2.591,08                                | 210,86                            | 21,44                                                                 |
| - Intereses deuda largo plazo                                        | 26,80             | 1.044,81               | 20,28                                               | 35,74                                 | 67,69                                      | 34,66                                                   | 30,56                                                                 | 96,50                               | 2.591,08                                | 210,86                            | 21,44                                                                 |
| 6. Pérdidas por deterioro de créditos en operaciones de la actividad | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                                | 0,00                                  | 0,00                                       | 0,00                                                    | 0,00                                                                  | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00                                                                  |
| - Pérdidas por deterioro de créditos en operaciones de la actividad  | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                                | 0,00                                  | 0,00                                       | 0,00                                                    | 0,00                                                                  | 0,00                                | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00                                                                  |
| Total gastos operaciones de funcionamiento                           | 1.390,33          | 54.194,11              | 1.052,02                                            | 1.853,78                              | 3.511,05                                   | 1.797,70                                                | 1.584,98                                                              | 5.005,19                            | 134.398,74                              | 10.937,28                         | 1.112,27                                                              |

| Epígrafes                                                           | TOTAL    | TOTAL     | TOTAL    | TOTAL    | TOTAL    | TOTAL    | TOTAL    | TOTAL    | TOTAL      | TOTAL     | TOTAL    | TOTAL    | TOTAL    |
|---------------------------------------------------------------------|----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------|-----------|----------|----------|----------|
|                                                                     | INGRESOS | INGRESOS  | INGRESOS | INGRESOS | INGRESOS | INGRESOS | INGRESOS | INGRESOS | INGRESOS   | INGRESOS  | INGRESOS | INGRESOS | INGRESOS |
| <b>Operaciones de funcionamiento</b>                                |          |           |          |          |          |          |          |          |            |           |          |          |          |
| 1.Resultados de explotación de la actividad mercantil               | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| 2. Cuotas de usuarios y afiliados                                   | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| - Cuotas de afiliados                                               | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| <b>3. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones</b>  | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| - Promociones para captación de recursos                            | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| - Colaboraciones empresariales                                      | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| <b>4. Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado</b> | 1.500,00 | 58.468,89 | 1.135,00 | 2.000,00 | 3.788,00 | 1.939,50 | 1.710,00 | 5.400,00 | 145.000,00 | 11.800,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| - Subvenciones oficiales                                            | 1.500,00 | 58.468,89 | 1.135,00 | 2.000,00 | 3.788,00 | 1.939,50 | 1.710,00 | 5.400,00 | 145.000,00 | 11.800,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| - Subvenciones no oficiales, legados y donaciones                   | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| <b>5. Ingresos financieros</b>                                      | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| - Ingresos financieros                                              | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| <b>6. Ingresos extraordinarios</b>                                  |          |           |          |          |          |          |          |          |            |           |          |          |          |
| Total ingresos operaciones de funcionamiento                        | 1.500,00 | 58.468,89 | 1.135,00 | 2.000,00 | 3.788,00 | 1.939,50 | 1.710,00 | 5.400,00 | 145.000,00 | 11.800,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTO</b>                                        | 109,67   | 4.274,78  | 82,98    | 146,22   | 276,95   | 141,80   | 125,02   | 394,81   | 10.601,26  | 862,72    | 87,73    | 87,73    | 87,73    |

# **DESGLOSES DE PROYECTOS SENSIBILIZACION 2015**

| Epígrafes                                                                   | DONOSTI 2013<br>SENSI | DONOSTI 2015<br>SENSI | DONOSTI SENSI 2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                             | TOTAL                 | TOTAL                 | TOTAL              |
| <b>Operaciones de funcionamiento</b>                                        | <b>GASTOS</b>         | <b>GASTOS</b>         | <b>GASTOS</b>      |
| <b>1. Ayudas monetarias</b>                                                 | <b>761,53</b>         | <b>423,44</b>         | <b>1.653,96</b>    |
| <b>2. Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>        |
| <b>3. Gastos de personal</b>                                                | <b>2.209,23</b>       | <b>1.228,42</b>       | <b>4.798,21</b>    |
| - Sueldos y Salarios                                                        | 1.712,22              | 952,06                | 3.718,76           |
| - Indemnizaciones                                                           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| - Cotizaciones Seguridad Social                                             | 497,01                | 276,36                | 1.079,45           |
| <b>4. Amortizaciones, provisiones y otros gastos</b>                        | <b>5.203,28</b>       | <b>2.893,23</b>       | <b>11.300,96</b>   |
| - Compras y bienes destinados a la actividad                                | 970,01                | 539,36                | 2.106,76           |
| - Arrendamientos y Cánones                                                  | 103,47                | 57,54                 | 224,73             |
| - Reparaciones y conservación                                               | 68,90                 | 38,31                 | 149,64             |
| - Servicios profesionales independientes                                    | 344,73                | 191,68                | 748,72             |
| - Transportes                                                               | 71,54                 | 39,78                 | 155,38             |
| - Prima de seguros                                                          | 27,53                 | 15,31                 | 59,80              |
| - Servicios bancarios y similares                                           | 29,50                 | 16,40                 | 64,07              |
| - Publicidad, propaganda y relaciones Públicas                              | 4,58                  | 2,55                  | 9,94               |
| - Suministros                                                               | 135,00                | 75,07                 | 293,21             |
| - Otros Servicios                                                           | 3.213,50              | 1.786,84              | 6.979,38           |
| - Otros Tributos                                                            | 13,73                 | 7,63                  | 29,82              |
| - Dotaciones a la amortización                                              | 220,78                | 122,76                | 479,52             |
| <b>5. Gastos financieros y gastos asimilados</b>                            | <b>160,69</b>         | <b>89,35</b>          | <b>348,99</b>      |
| - Intereses deuda largo plazo                                               | 160,69                | 89,35                 | 348,99             |
| <b>6. Pérdidas por deterioro de créditos en operaciones de la actividad</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>        |
| - Pérdidas por deterioro de créditos en operaciones de la actividad         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>Total gastos operaciones de funcionamiento</b>                           | <b>8.334,72</b>       | <b>4.634,44</b>       | <b>18.102,12</b>   |
| <b>Epígrafes</b>                                                            | <b>TOTAL</b>          | <b>TOTAL</b>          | <b>TOTAL</b>       |
| <b>Operaciones de funcionamiento</b>                                        | <b>INGRESOS</b>       | <b>INGRESOS</b>       | <b>INGRESOS</b>    |
| <b>1. Resultados de explotación de la actividad mercantil</b>               | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>        |
| <b>2. Cuotas de usuarios y afiliados</b>                                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>        |
| - Cuotas de afiliados                                                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>3. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>        |
| - Promociones para captación de recursos                                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| - Colaboraciones empresariales                                              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>4. Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado</b>         | <b>8.992,16</b>       | <b>5.000,00</b>       | <b>19.530,00</b>   |
| - Subvenciones oficiales                                                    | 8.992,16              | 5.000,00              | 19.530,00          |
| - Subvenciones no oficiales, legados y donaciones                           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>5. Ingresos financieros</b>                                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>        |
| - Ingresos financieros                                                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>6. Ingresos extraordinarios</b>                                          |                       |                       |                    |
| <b>Total ingresos operaciones de funcionamiento</b>                         | <b>8.992,16</b>       | <b>5.000,00</b>       | <b>19.530,00</b>   |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTO</b>                                                | <b>657,44</b>         | <b>365,56</b>         | <b>1.427,88</b>    |

## 16. INVENTARIO DE ELEMENTOS PATRIMONIALES EJERCICIO 2015.

| Código | Descripción                                        | F. Compra  | Precio     | %      | Ejercicio | Acumulada | V.Contable |
|--------|----------------------------------------------------|------------|------------|--------|-----------|-----------|------------|
| 1      | LOCAL SEDE                                         | 01/07/2006 | 300.785,15 | 2,00   | 6.016,92  | 59.661,44 | 241.123,71 |
| 2      | CALEFACTOR TERMICO                                 | 01/07/2008 | 426,72     | 10,00  | 42,72     | 320,33    | 106,39     |
| 3      | ELEMENTOS INFORMATICOS                             | 01/07/2008 | 1.706,52   | 20,00  | 0,00      | 1.706,52  | 0,00       |
| 4      | CARPA                                              | 01/07/2008 | 600,00     | 10,00  | 60,00     | 450,00    | 150,00     |
| 5      | CAMARA DE VIDEO ANDORRA FREE MARKET                | 04/02/2010 | 1.805,99   | 10,00  | 180,60    | 1.066,94  | 739,05     |
| 6      | CALEFACTOR TIEN 21                                 | 01/02/2010 | 133,53     | 10,00  | 13,32     | 78,81     | 54,72      |
| 7      | CAMARA DE VIDEO 10/03/10                           | 10/03/2010 | 1.805,99   | 10,00  | 180,60    | 1.049,13  | 756,86     |
| 8      | FOTOCOPIADORA 24/02/10                             | 30/03/2010 | 531,00     | 10,00  | 53,04     | 305,27    | 225,73     |
| 9      | TRIPODE FOTOCASION                                 | 30/03/2010 | 160,35     | 10,00  | 16,08     | 92,55     | 67,80      |
| 10     | PC BOX 14/01/2010                                  | 14/01/2010 | 45,56      | 20,00  | 0,28      | 45,56     | 0,00       |
| 11     | PC BOX 02/02/10                                    | 02/02/2010 | 267,99     | 20,00  | 4,42      | 267,99    | 0,00       |
| 12     | PC BOX 05/02/10                                    | 05/02/2010 | 223,28     | 20,00  | 4,33      | 223,28    | 0,00       |
| 13     | DISCO DURO PC BOX 13/10/10                         | 13/10/2010 | 81,89      | 20,00  | 13,06     | 81,89     | 0,00       |
| 14     | CAFETERA EXPERT                                    | 23/11/2010 | 36,02      | 10,00  | 3,60      | 18,38     | 17,64      |
| 15     | DVD                                                | 17/11/2010 | 1.175,00   | 10,00  | 117,48    | 601,76    | 573,24     |
| 16     | CAMARA MARTIN IGLESIAS                             | 13/12/2010 | 105,40     | 10,00  | 10,56     | 53,06     | 52,34      |
| 17     | IMA GAMER PBL21 2GB FULLHD                         | 22/09/2011 | 709,99     | 20,00  | 141,96    | 606,88    | 103,11     |
| 18     | TOSHIVA SATELITE PRO C660-2NM<br>B960/4GB/500GB/15 | 11/04/2012 | 424,27     | 25,00  | 106,08    | 394,85    | 29,42      |
| 19     | DELL INSPIRON 14Z i5-2430M/8GB/750GB/14"           | 31/05/2012 | 595,95     | 20,00  | 119,16    | 427,31    | 168,64     |
| 20     | INFORMATICA PARA PROY CUBA                         | 07/04/2012 | 175,90     | 20,00  | 35,16     | 131,26    | 44,64      |
| 21     | OTRAS INSTALACIONES Y UTILLAJE                     | 04/07/2012 | 6.073,83   | 30,00  | 1.533,03  | 6.073,83  | 0,00       |
| 22     | ORDENADOR WORTEN                                   | 08/11/2012 | 499,00     | 20,00  | 99,84     | 314,22    | 184,78     |
|        |                                                    |            | 318.369,33 | 337,00 | 8.752,24  | 73.971,26 | 244.398,07 |