

CUENTAS ANUALES Y LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2015



LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA A 31 DE DICIEMBRE 2015

INGRESOS POR ORIGEN	Ppto. Aprobado por la AGO	31/12/2015	ejecutado (%)
Fondos propios	217.790,00	241.217,34	110,76%
Cuotas de asociadas y afiliadas	210.000,00	217.012,25	103,34%
Charlas, donativos y cursos, facturaciones	7.340,00	22.638,31	308,42%
Ingresos por intereses generados	450,00	1.566,78	348,17%
Aplicación de reservas (indemnización)	45.000,00	0,00	0,00%
Financiación Pública	268.525,00	283.923,55	105,73%
AECID	175.550,00	155.724,20	88,71%
EuropeAid E-MOTIVE	79.000,00	78.089,35	98,85%
CONCORD Año Europeo del desarrollo	0,00	36.485,00	
Ingresos por costes indirectos	13.625,00	13.625,00	100,00%
Ingresos por intereses generados	350,00	0,00	0,00%
Aportaciones privadas	82.550,00	82.812,94	100,32%
LA CAIXA (Convenios 2014/15 y 2015/16)	59.600,00	57.666,05	96,76%
Cuota cursos convenio Caixa	17.450,00	21.079,30	120,80%
Empresas Aseguradoras (proy. Seguridad)	2.000,00	1.470,50	73,53%
Cuotas Alianza Española contra la Pobreza	3.500,00	2.597,09	74,20%
TOTAL INGRESOS PREVISTOS	613.865,00	607.953,83	99,04%
GASTOS POR NATURALEZA	Ppto. Aprobado por la AGO	31/12/2015	ejecutado (%)
Personal básico	192.172,00	190.129,56	98,94%
Personal por proyectos	154.606,77	142.861,16	92,40%
Arrendamientos	15.320,00	16.876,11	110,16%
Materiales no inventariables	6.107,00	8.593,72	140,72%
Suministros	11.260,00	10.057,16	89,32%
Reparaciones y conservación	20.835,00	18.109,90	86,92%
Servicios profesionales	75.141,50	74.486,42	99,13%
Gastos de movilidad	72.266,00	75.143,22	103,98%
Otros (cuota Concord, auditoría, seguros...)	14.860,00	19.462,27	130,97%
Amortizaciones	3.000,00	1.975,81	65,86%
Impuestos (IBI, tasas...)	3.165,00	4.148,46	131,07%
Gastos bancarios	500,00	1.009,04	201,81%
Indemnización	45.000,00	54.327,36	120,73%
Reintegro CAP 2008	0,00	28.087,36	
TOTAL GASTOS PREVISTOS	614.233,27	645.267,55	105,05%
RESULTADO PREVISTO	-368,27	-37.313,72	



CUENTAS ANUALES 2015 CON INFORME DE AUDITORÍA



Balance de Situación			
EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015			
COORDINADORA DE ONG PARA EL DESARROLLO -ESPAÑA			
ACTIVO	NOTAS	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		14.235,59 €	11.520,91 €
I. Inmovilizado intangible	4,5	3.549,95 €	107,73 €
II. Bienes del Patrimonio Histórico		- €	- €
III. Inmovilizado material	4,5	3.715,64 €	5.893,18 €
IV. Inversiones inmobiliarias		- €	- €
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		- €	- €
VI. Inversiones financieras a largo plazo	4,7	6.970,00 €	5.520,00 €
VII. Activos por impuesto diferido		- €	- €
B) ACTIVO CORRIENTE		470.424,05 €	639.410,06 €
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		- €	- €
II. Existencias		- €	- €
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	4,7,9	8.282,00 €	10.609,00 €
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	4,7	44.765,86 €	139.929,71 €
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		- €	- €
VI. Inversiones financieras a corto plazo	4,7	214.000,00 €	234.000,00 €
VII. Periodificaciones a corto plazo		- €	- €
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4	203.376,19 €	254.871,35 €
TOTAL ACTIVO (A + B)		484.659,64 €	650.930,97 €



Balance de Situación			
EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015			
COORDINADORA DE ONG PARA EL DESARROLLO -ESPAÑA			
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2015	2014
A) PATRIMONIO NETO		318.012,89 €	350.199,66 €
A-1) Fondos propios	4,11	316.057,02 €	347.276,20 €
I. Dotación Fundacional / Fondos social	4,11	64.157,27 €	64.157,27 €
1. Dotación fundacional / Fondo social	4,11	64.157,27 €	64.157,27 €
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)		- €	- €
II. Reservas	4,11	289.213,47 €	252.409,10 €
III. Excedentes de ejercicios anteriores		- €	- €
IV. Excedente del ejercicio (*)	3,4,11	- 37.313,72 €	30.709,83 €
A-2) Ajustes por cambios de valor (*)		- €	- €
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	4,14	1.955,87 €	2.923,46 €
B) PASIVO NO CORRIENTE		- €	28.246,37 €
I. Provisiones a largo plazo		- €	- €
II. Deudas a largo plazo		- €	28.246,37 €
1. Deudas con entidades de crédito		- €	- €
2. Acreedores por arrendamiento financiero		- €	- €
3. Otras deudas a largo plazo	4,8	- €	28.246,37 €
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		- €	- €
IV. Pasivos por impuesto diferido		- €	- €
V. Periodificaciones a largo plazo		- €	- €
C) PASIVO CORRIENTE		166.646,75	272.484,94 €
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		- €	- €
II. Provisiones a corto plazo		- €	- €
III. Deudas a corto plazo		134.782,64 €	212.427,76 €
1. Deudas con entidades de crédito	4,8	3.427,38 €	1.499,14 €
2. Acreedores por arrendamiento financiero		- €	- €
3. Otras deudas a corto plazo	4,8	131.355,26 €	210.928,62 €
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		- €	- €
V. Beneficiarios-Acreedores		- €	- €
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	4,8	31.864,11 €	60.057,18 €
1. Proveedores		- €	- €
2. Otros acreedores	4,8	31.864,11 €	60.057,18 €
VII. Periodificaciones a corto plazo		- €	- €
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		484.659,64 €	650.930,97 €



Cuenta de Resultados			
EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015			
COORDINADORA DE ONG PARA EL DESARROLLO - ESPAÑA			
	Nota	(Debe)	Haber
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		2015	2014
1. Ingresos de la actividad propia	4,13	569.152,44 €	568.190,06 €
a) Cuotas de asociados y afiliados	4,13	209.270,25 €	231.363,75 €
b) Aportaciones de usuarios		- €	- €
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		- €	9.270,00 €
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	4,13	359.882,19 €	336.834,71 €
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		- €	8.437,60 €
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	4,13	35.792,61 €	44.908,42 €
3. Gastos por ayudas y otros	4,13	- 21.471,66 €	- 231,94 €
a) Ayudas monetarias		- €	- €
b) Ayudas no monetarias		- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		- €	- €
c) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	4,13	- 21.471,66 €	- 231,94 €
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		- €	- €
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		- €	- €
6. Aprovisionamientos	4,13	- €	- 4.476,85 €
7. Otros ingresos de la actividad		- €	- €
8. Gastos de personal	4,13	- 388.803,92 €	- 344.936,45 €
9. Otros gastos de la actividad	4,13	- 224.958,43 €	- 233.216,43 €
10. Amortización del inmovilizado	4,5	- 1.975,81 €	- 2.450,61 €
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		- €	- €
14. Otros resultados	4	- 0,02 €	685,46 €
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		- 32.264,79 €	28.471,66 €
15. Ingresos financieros	4,7,16	1.566,77 €	2.238,17 €
16. Gastos financieros		- €	- €
17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		- €	- €
18. Diferencias de cambio		- €	- €
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)		- 5.048,93 €	2.238,17 €
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		- 37.313,72 €	30.709,83 €
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		- 37.313,72 €	30.709,83 €
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		354.847,01 €	337.254,12 €
2. Donaciones y legados recibidos		- €	9.768,42 €
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		- 359.882,09 €	347.022,54 €
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas		- 359.882,09 €	-336.834,71 €
2. Donaciones y legados recibidos		- €	-8.437,60 €
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-358.914,50 €	- 345.272,31 €
E) AJUSTES POR ERRORES		6.094,54 €	- €
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		- 32.186,77 €	32.460,06 €



MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA 2015



1- ACTIVIDAD DE LA COORDINADORA

La Coordinadora de ONG para el Desarrollo-España, se constituyó como Asociación ante el Ministerio de Interior, el 17 de diciembre de 1986, registrada en el Grupo 1, Sección 2, con el Nº Nacional 669.

Tras el cambio de sus estatutos el 29 de marzo de 2008 para acomodarse a las exigencias de la Ley 1/2002 reguladora del Derecho de Asociación, se modifica su inscripción en el Registro Nacional de Asociaciones quedando registrada en el Grupo 1, Sección 1, Número Nacional 591.335

Por Orden de 15 de abril de 1999, del Ministerio del Interior, fue declarada de Utilidad Pública, conservando hasta la fecha esta declaración.

Su domicilio social se encuentra en Madrid, calle de la Reina, nº 17, 3º (28004).

La misión de la Coordinadora es la coordinación e impulso del trabajo conjunto de las organizaciones y entidades miembro que comparten un código de conducta común, así como la prestación de asistencia y apoyo a sus organizaciones miembros y la representación de sus intereses y valores compartidos ante la sociedad, las Administraciones públicas y otras instituciones y entidades externas a la Coordinadora. (Estatutos Art.5).

2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen Fiel

Las cuentas que se presentan en esta memoria han sido formuladas con el objeto de mostrar una imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados del ejercicio 2015, así como el grado de cumplimiento de las actividades desarrolladas. Todas las cifras están expresadas en euros.

Las citadas cuentas han sido preparadas partiendo de los registros contables de la Coordinadora, siguiendo los principios contables de acuerdo con el Plan General de Contabilidad del RD1515/2007 y la adaptación regulada en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.

Están integradas por el balance de situación, la cuenta de resultados y la memoria según el modelo abreviado, con las adaptaciones para entidades sin fines lucrativos.

Estas cuentas anuales han sido formuladas por la Junta Directiva con fecha 17 de marzo de 2016.

Estas cuentas y el presupuesto de 2016 se someterán a la aprobación por la Asamblea General Ordinaria de Socios el 07 de abril de 2016 y la Junta de Gobierno estima que serán aprobadas sin ninguna modificación. Las cuentas del ejercicio 2014 fueron aprobadas en la Asamblea General Ordinaria celebrada el 26 de marzo de 2015 así como el presupuesto de 2015.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados

No ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

No se han aplicado otros principios contables no obligatorios.



2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La Coordinadora ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

2.4 Comparación de la información

La información relativa al ejercicio 2015, se presenta en el balance y en la cuenta de resultados comparativa con las del año anterior.

2.5 Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos de naturaleza similar incluidos en diferentes partidas dentro del Balance de Situación.

2.6 Cambios en criterios contables

No se ha realizado en el ejercicio ajustes a las cuentas por cambios de criterios contables.

2.7 Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas.

3 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

En el ejercicio 2015, el **resultado económico ha sido de - 37.313,72 €.**

Se propone que el déficit del ejercicio se aplique en un 100% a deducir el importe de nuestra Reserva para Actividades. Por lo tanto la distribución sería la siguiente:

Base de reparto Importe

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio 2015	- 37.313,72 €
Aplicación	
A incremento del Fondo Social	
A compensar con excedentes futuros	- 37.313,72 €

4 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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

4.1 Inmovilizado intangible

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada para los diferentes bienes. El coeficiente anual utilizado en el cálculo de la amortización relacionada con la depreciación experimentada por dichos elementos es del 33%.

La Coordinadora reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.



La Coordinadora carece de bienes de Patrimonio Histórico.

4.2 Inmovilizado material

Todos los activos incorporados en este ejercicio se han valorado inicialmente a precio de adquisición. Están recogidos en el balance por su valor contable, es decir el importe neto una vez deducida su amortización acumulada.

Al final del ejercicio se ha aplicado una dotación anual a la amortización calculada por el método de coeficientes anuales, publicado por el Ministerio de Economía y Hacienda (Real Decreto 537/97), según la estimación en años de su vida útil y considerando un valor residual cero.

1. Mobiliario	10%
2. Instalaciones Técnicas	10%,
3. Equipos informáticos	25%
4. Otros materiales informáticos	33%
5. Utillaje	12%
6. Otro inmovilizado	12%-25%-33%

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la asociación revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

4.3 Terreno y Construcciones

No hay conceptos de esta naturaleza.

4.4 Bienes intangibles del Patrimonio Histórico.

No hay conceptos de esta naturaleza.

4.5 Permutas.

No se han realizado permutas en el ejercicio.

4.6 Instrumentos financieros

Activos financieros:



1. Partidas a cobrar

Las partidas a cobrar son activos financieros entre los que se incluyen “Deudores de la actividad propia”.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables. No se reconocen intereses devengados ya que se tratan de subvenciones públicas y de cuotas de socios. No se efectúan al cierre del ejercicio ninguna corrección valorativa por deterioro de valor.

En relación a la partida de clientes, se valora inicialmente por su valor razonable, que es el precio de la transacción, calculada en función del coste por curso de formación según el actual programa de formación establecido en la asociación, incluyendo los impuestos.

2. Inversiones financieras y otros activos líquidos equivalentes

Préstamos y partidas a cobrar: Inicialmente se registran por su valor razonable, que salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción. Posteriormente se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Coordinadora registra las correspondientes provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijados, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Coordinadora tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado. Inicialmente se registran por su valor razonable, que salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción. Posteriormente se registran a su coste amortizado.

Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

La Coordinadora posee inversiones temporales en valores mobiliarios e instrumentos financieros del ámbito de supervisión de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, del Banco de España, o del Ministerio de Economía que se adaptan a los Códigos de Conducta establecidos por estas entidades en cumplimiento de la Disposición Adicional Tercera de la Ley 44/2002, de 22 de Noviembre de Medidas de Reforma del Sistema Financiero. Los bancos que gestionan estas inversiones en 2015 son La Caixa y el Triodos Bank.

En 2010 se firmó un convenio de colaboración con la Asociación FIARE Zona Centro, en calidad de Socia Promotora, a través de la compra de participaciones en el capital social de la misma. Esta inversión está vinculada a la integración de FIARE en la Banca Popolare Etica (BpE) cuyo proceso se consolidó durante el ejercicio 2015.

Pasivos financieros:

1. Débitos y otras partidas a pagar

Los débitos y partidas a pagar incluyen obligaciones de pago con proveedores y acreedores comerciales y no comerciales, con administraciones públicas y recogen la obligación contraída de gastar los intereses financieros que generen las subvenciones para proyectos, revirtiéndolas en los mismos. Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustada por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. Posteriormente se valoran a su coste amortizado.

La asociación dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. No existen intereses incorporados a las cuentas.



4.7 Créditos y débitos por la actividad propia

No hay conceptos de esta naturaleza.

4.8 Existencias

No hay conceptos de esta naturaleza

4.9 Transacciones moneda extranjera.

No se han realizado transacciones de esta naturaleza por importes significativos

4.10 Impuesto sobre beneficios

Al ser la Coordinadora una entidad declarada de utilidad pública y estar acogida a la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, se puede aplicar las exenciones del Impuesto sobre Sociedades recogidas en la citada Ley (artículos 6 y 7).

Las siguientes rentas obtenidas por entidades sin fines lucrativos están exentas:

- Las donaciones recibidas para colaborar en los fines de la entidad.
- Las cuotas satisfechas por los asociados, colaboradores o benefactores, siempre que no se correspondan con el derecho de percibir una prestación derivada de una explotación económica no exenta.
- Las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas.
- Las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos y participaciones de sociedades, intereses, cánones y alquileres.

Todas las rentas que obtiene la asociación tienen su origen en los apartados anteriores y constituyen rentas exentas, así como los gastos asociados a esas rentas.

Por la actividad de formación, la ley que regula el impuesto recoge la exención de las rentas obtenidas por una actividad mercantil realizada por una entidad sin fines lucrativos siempre que rente unos ingresos de menos de 20.000,00 €, como es el caso de la Coordinadora, por lo que tampoco tiene que tributar por esas rentas.

Igualmente están exentas, las explotaciones económicas que tengan un carácter meramente auxiliar o complementario de las explotaciones económicas exentas o de las actividades encaminadas a cumplir los fines estatutarios o el objeto de la entidad sin fines lucrativos.

4.11 Ingresos y Gastos

Los ingresos y los gastos se han imputado siguiendo el principio del devengo independientemente del momento del cobro o pago.

4.12 Provisiones y contingencias

Las cuentas anuales recogen como provisiones los pasivos no financieros que resulten de hechos presentes o pasados que sean una obligación en el momento de cierre de las cuentas y que obliguen a la asociación a desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación. Es decir, el hecho por el que surge ya se ha realizado y la asociación está obligada, aunque es indeterminada la cuantía o la fecha en las que se producirá el pago, y se cuantifican con la información de la que se dispone en el momento del cierre.

4.13 Criterios empleados para el registro y valoración de los Gastos de Personal

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellas empleadas que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido. En el caso de causa justificada, la entidad indemniza a sus empleadas cuando cesan en sus servicios y dichas cantidades figuran como gastos del ejercicio en la Cuenta de Resultados.



4.14 Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtienen sin asignación a una finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio en el que se reconocen.

Las subvenciones, donaciones y legados con carácter de reintegrable se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables. A estos efectos, se consideran no reintegrables cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

En particular, para entender cumplidas las citadas condiciones se aplicarán los siguientes criterios:

a) Las obtenidas para adquirir un activo solo se calificarán de no reintegrables cuando se haya adquirido el correspondiente activo.

Si las condiciones del otorgamiento exigen mantener la inversión durante un determinado número de años, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya realizado la inversión y no existan dudas razonables de que se mantendrá en el período fijado en los términos de la concesión.

En particular, se aplicará este criterio cuando las condiciones del otorgamiento obliguen a invertir permanentemente el importe recibido en un activo financiero, y a destinar el rendimiento de esa inversión exclusivamente al cumplimiento de los fines o actividad propia. El rendimiento que origine la inversión se contabilizará siguiendo los criterios generales de registro y valoración establecidos para los activos financieros.

b) Las obtenidas para la construcción, mejora, renovación o ampliación de un activo, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización de la obra y su puesta en condiciones de funcionamiento, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya ejecutado la actuación, total o parcialmente.

En el supuesto de ejecución parcial, la subvención se calificará como no reintegrable en proporción a la obra ejecutada, siempre que no existan dudas razonables de que concluirá la construcción del activo o la ejecución de las actuaciones de mejora, renovación o ampliación según las condiciones establecidas en el acuerdo de concesión.

c) Las obtenidas para financiar gastos específicos de ejecución plurianual, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización del plan de actuación y la justificación de que se han realizado las correspondientes actividades, por ejemplo, la realización de cursos de formación, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya ejecutado la actuación, total o parcialmente.

En el supuesto de ejecución parcial, el importe recibido se calificará como no reintegrable en proporción al gasto ejecutado, siempre que no existan dudas razonables de que se concluirá en los términos fijados en las condiciones del otorgamiento.

Si la entidad invierte los fondos recibidos en un activo financiero de forma transitoria a la espera de aplicarlos a su finalidad, el rendimiento que origine la inversión se contabilizará siguiendo los criterios generales de registro y valoración establecidos para el citado elemento patrimonial, sin perjuicio de que el rendimiento de la inversión también deba aplicarse a la finalidad para la que fue otorgada la ayuda.

No obstante lo anterior, en aquellos casos en que la entidad receptora de la ayuda no sea la beneficiaria de los fondos recibidos, sino que actúe como un mero intermediario entre el concedente y sus destinatarios finales, el importe obtenido no tendrá influencia en su cuenta de resultados, debiéndose registrar únicamente los movimientos de tesorería que se produzcan, sin perjuicio de que si pudieran derivarse responsabilidades a la entidad por el buen fin de la ayuda recibida, ésta debería contabilizar la correspondiente provisión.

2. Valoración.



Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido.

Las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

3. Criterios de imputación al excedente del ejercicio.

La imputación al excedente del ejercicio de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

En este sentido, el criterio de imputación de una subvención, donación o legado de carácter monetario deberá ser el mismo que el aplicado a otra subvención, donación o legado recibido en especie, cuando se refieran a la adquisición del mismo tipo de activo o a la cancelación del mismo tipo de pasivo.

Cuando se obtengan para financiar gastos específicos: se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.

Cuando se obtengan para adquirir activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance. Se aplicará este mismo criterio si la ayuda tiene como finalidad compensar los gastos por grandes reparaciones a efectuar en los bienes del Patrimonio Histórico

Sin perjuicio de lo anterior, en caso de enajenación del activo recibido, si la entidad estuviera obligada a destinar la contraprestación obtenida de manera simultánea a la adquisición de un activo de la misma naturaleza, la subvención, donación o legado se imputará como ingreso del ejercicio en el que cese la citada restricción.

Se considerarán en todo caso de naturaleza irreversible las correcciones valorativas por deterioro de los elementos en la parte en que éstos hayan sido financiados gratuitamente.

4.15 Combinación de negocios.

No se dan operaciones de esta naturaleza.

4.16 Fusiones entre entidades no lucrativas

No se dan operaciones de esta naturaleza.

4.17 Negocios conjuntos

No se dan operaciones de esta naturaleza.

4.18 Operaciones vinculadas

No se dan operaciones de esta naturaleza.

5 – INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS



INMOVILIZADO MATERIAL

No hay inversiones inmobiliarias. En el inmovilizado el movimiento realizado en 2015 comparado con 2014

Descripción	Importe 01.01.2015	ALTAS 2015 Importe	BAJAS 2015 Importe (-)	TOTAL	Amortización Acumulada a 01.01.2015	Baja de Amort. 2015 (-)	Amortización 2015	Amortización Acumulada a 31.12.2015	Valor en Balance
UTILLAJE	275,04 €			275,04 €	222,76 €	0	33,00 €	255,76 €	19,28 €
INSTALACIONES	3.228,78 €			3.228,78 €	1.549,98 €	0	322,88 €	1.872,86 €	1.355,92 €
MOBILIARIO Y ENSERES	12.783,07 €			12.783,07 €	9.700,38 €	0	834,83 €	10.535,21 €	2.247,86 €
EQUIPOS INFORMÁTICOS	21.599,70 €			21.599,70 €	20.661,82 €	0	937,88 €	21.559,70 €	0,00 €
OTRO INM.MATERIAL*	13.471,68 €			13.471,68 €	13.330,14 €	0	48,95 €	13.379,09 €	92,59 €
TOTAL	51.358,27 €			51.358,27 €	45.465,08 €		2.177,54 €	47.642,63 €	3.715,64 €

El realizado en 2014 es el siguiente

Descripción	Importe 01.01.2014	ALTAS 2014 Importe	BAJAS 2014 Importe (-)	TOTAL	Amortización Acumulada a 01.01.2014	Baja de Amort. 2014 (-)	Amortización 2014	Amortización Acumulada a 31.12.2014	Valor en Balance
UTILLAJE	275,04 €			275,04 €	189,76 €		33,00 €	222,76 €	52,28 €
INSTALACIONES	3.228,78 €			3.228,78 €	1.227,10 €		322,88 €	1.549,98 €	1.678,80 €
MOBILIARIO Y ENSERES	12.783,07 €			12.783,07 €	8.583,62 €		1.116,76 €	9.700,38 €	3.082,69 €
EQUIPOS INFORMÁTICOS	21.599,70 €			21.599,70 €	20.413,08 €		248,74 €	20.661,82 €	937,88 €
OTRO INM.MATERIAL*	13.471,68 €			13.471,68 €	13.143,51 €		186,63 €	13.330,14 €	141,54 €
TOTAL	51.358,27 €	0,00 €	0,00 €	51.358,27 €	43.557,08 €	0,00 €	1.908,01 €	45.465,08 €	5.893,18 €

El inmovilizado material totalmente amortizado asciende a 39.883,88 euros en el ejercicio 2015 y 36.240,40 euros en el ejercicio 2014

* El otro inmovilizado hace referencia a activos como: centralita, frigorífico, cámara digital Samsung, microondas, cámara de video Panasonic, cámara Sony, dictáfono, retroproyector, tarifador web, micrófono multiconferencia y la televisión de la sala de reuniones.

Dentro de cada uno de los apartados del inmovilizado material hay algunos elementos totalmente amortizados, por lo que su valor en el balance es cero, pero todavía están en uso en la oficina de la asociación.

INMOVILIZADO INTANGIBLE

Descripción	Importe 01.01.2015	ALTAS 2015 Importe	BAJAS 2015 Importe (-)	TOTAL	Amortización Acumulada a 01.01.2015	Baja de Amort. 2015 (-)	Amortización 2015	Amortización Acumulada a 31.12.2015	Valor en Balance
Programa de Diseño Gráfico	2.106,11 €			2.106,11 €	2.106,11 €			2.106,11 €	0,00 €
Programa Protecto DONO	731,16 €			731,16 €	731,16 €		0,00 €	731,16 €	0,00 €



Teamviewer	1.187,62 €			1.187,62 €	1.098,43 €		89,19 €	1.187,62 €	0,00 €
Antivirus ESET	129,80 €			129,80 €	111,25 €		18,55 €	129,80 €	0,00 €
Programa gestión formación	0,00 €	4.095,00 €		4.095,00 €	0,00 €		545,04 €	545,04 €	3.549,95 €
TOTAL	4.154,69 €	4.095,00 €	0,00 €	8.249,69	4.046,95 €	0,00 €	652,78 €	4.699,73 €	3.549,95 €

El realizado en 2014 es el siguiente:

Descripción	Importe 01.01.2014	ALTAS 2013 Importe	BAJAS 2014 Importe (-)	TOTAL	Amortización Acumulada a 01.01.2014	Baja de Amort. 2014 (-)	Amortización 2014	Amortización Acumulada a 31.12.2014	Valor en Balance
Programa de Diseño Gráfico	2.106,11 €			2.106,11 €	2.106,11 €			2.106,11 €	0,00 €
Programa Protecto DONO	731,16 €			731,16 €	623,31 €		107,85 €	731,16 €	0,00 €
Teamviewer	1.187,62 €			1.187,62 €	706,52 €		391,91 €	1.098,43 €	89,19 €
Antivirus ESET	129,80 €			129,80 €	68,42 €		42,84 €	111,25 €	18,55 €
TOTAL	4.154,69 €	0,00 €	0,00 €	4.154,69 €	3.504,36 €	0,00 €	542,60 €	4.046,95 €	107,74 €

El inmovilizado intangible totalmente amortizado asciende a 4.154,69 euros en el ejercicio 2015 y 2.837,27 euros en el ejercicio 2014.

6 – BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO

No aplica.

7 – ACTIVOS FINANCIEROS

CLASE CATEGORÍA	instrumentos financieros a largo plazo				instrumentos financieros a corto		TOTAL	
	instrumentos de patrimonio		créditos derivados de otros		créditos y otros			
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento			6.970,00 €	5.520,00 €	214.000,00 €	234.000,00 €	220.970,00 €	239.520,00 €
Inversiones mantenidas para negociar								0,00 €
Préstamos y partidas a cobrar				0,00 €	53.047,86 €	150.538,71 €	53.047,86 €	150.538,71 €
Derivados de Cobertura								0,00 €
TOTAL	0,00 €	0,00 €	6.970,00 €	5.520,00 €	267.047,86 €	384.538,71 €	274.017,86 €	390.058,71 €



-INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Inmovilizado financiero en 2015	Saldo Inicial	ALTAS	BAJAS(-)	Saldo Final
Participación FIARE	1.980,00 €			1.980,00 €
Fianza alquiler sede	4.990,00 €			4.990,00 €
TOTAL	6.970,00 €	0,00 €	0,00 €	6.970,00 €

En 2010 se firmó un convenio de colaboración con la Asociación FIARE Zona Centro, en calidad de Socia Promotora, a través de la compra de participaciones en el capital social de la misma. Esta inversión está vinculada a la integración de FIARE en la Banca Popolare Etica (BpE) cuyo proceso se ha consolidado en 2015.

-INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Importe 2015	Importe 2014
La Caixa. PF. Fondos Propios	150.000,00 €	170.000,00 €
Triodos Bank.Plazo Fijo.Fondos Propios	64.000,00 €	64.000,00 €
TOTAL	214.000,00 €	234.000,00 €

A continuación se desglosa la partida de “préstamos y partidas a cobrar”:

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial 01/01/2015	Entradas 2015	Salidas 2015	Saldo Final 31/12/2015
inscripciones cursos, ponencias	21.695,30 €	40.303,05 €	63.177,99 €	- 1.179,64 €
Concord deudor	419,41 €	534,67 €	954,08 €	- €
Socios , deudores, cuotas	10.609,00 €	221.123,25 €	223.450,25 €	8.282,00 €
Concord EYD 2015	- €	36.485,00 €	25.539,50 €	10.945,50 €
Obra Social La Caixa	35.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	35.000,00 €
AECID	- €	128.087,36 €	128.087,36 €	- €
Europaid E-Motive Oxfam Nobic	82.815,00 €	- €	82.815,00 €	- €
Total...	150.538,71 €	496.533,33 €	594.024,18 €	53.047,86 €

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes ascienden a **203.376,19 €**:

- Caja 379,41 euros
- Bancos 202.996,78 euros



8 – PASIVOS FINANCIEROS

CLASE	instrumentos financieros a largo plazo				instrumentos financieros a corto				TOTAL	
	Deudas con Entidades de Crédito		Derivados y Otros		Deudas con Entidades de Crédito		Derivados y Otros			
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014		
CATEGORÍA	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Débitos y Partidas a Pagar			0,00 €	28.246,37 €	0,00 €	0,00 €	166.646,75 €	272.484,97 €	166.646,75 €	300.731,34 €
TOTAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.246,37 €	0,00 €	0,00 €	166.646,75 €	272.484,97 €	166.646,75 €	300.731,34 €

La partida de “débitos y partidas a pagar” a largo plazo recoge las subvenciones clasificadas como reintegrables pendientes de ejecutar.

A corto plazo, se incluyen los proveedores y acreedores que a continuación se detallan.

En la nota 14 de esta memoria se incluye el detalle de las subvenciones reintegrables, tanto a largo como a corto plazo, de acuerdo a la norma de valoración 4.14.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial 01/01/2015	Entradas 2015	Salidas 2015	Saldo Final 31/12/2015
Acreedores	30.460,15 €	253.941,64 €	236.393,98 €	12.912,49 €
Otros acreedores	505,38 €	505,38 €	- €	- €
Personal	- €	270.677,26 €	270.177,26 €	- 500,00 €
Hacienda Pública	21.413,31 €	55.014,26 €	45.609,18 €	12.008,23 €
Seguridad Social	7.678,34 €	94.335,96 €	94.101,01 €	7.443,39 €
Total...	60.057,18 €	674.474,50 €	646.281,43 €	31.864,11 €

9 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El desglose de este importe es el siguiente:

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	10.609,00 €	251.800,25 €	243.518,75 €	8.282,00 €
Total...	10.609,00 €	251.800,25 €	243.518,75 €	8.282,00 €

En el ejercicio se han provisionado cuotas de dudoso cobro por importe de 9.939,50 euros. Y se han cobrado 2.163,00 € de cuotas provisionadas del ejercicio 2013.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial 01/01/2015	Deterioro	Aplicación	Saldo Final 31/12/2015
Deterioro de valor por cuotas incobrables	4.326,00 €	9.939,50 €	2.163,00 €	12.102,50 €
Total...	4.326,00 €	9.939,50 €	2.163,00 €	12.102,50 €



10 – BENEFICIARIOS – ACREEDORES

No aplica

11- FONDOS PROPIOS

FONDOS PROPIOS	Saldo 31.12.2014	Descensos (-)	Aumentos	Saldo 31.12.2015
Fondo Social	64.157,27 €			64.157,27 €
Reservas actividades	252.409,10 €	1.024,76 €	37.829,13 €	289.213,47 €
Resultado del ejercicio	30.709,83 €	30.709,83 €	-37.313,72 €	-37.313,72 €
TOTAL	347.276,20 €	31.734,59 €	515,41 €	316.057,02 €

FONDOS PROPIOS	Saldo 31.12.2013	Descensos (-)	Aumentos	Saldo 31.12.2014
Fondo Social	64.157,27 €			64.157,27 €
Reservas actividades	281.106,57 €		-28.697,47 €	252.409,10 €
Resultado del ejercicio	-28.697,47 €	28.697,47 €	30.709,83 €	30.709,83 €
TOTAL	316.5666,37 €	28.697,47 €	2.012,36 €	347.276,20 €

12 – SITUACIÓN FISCAL

Como se indica en la Nota 4-10, la Coordinadora se ha acogido al régimen fiscal especial de las entidades sin fines lucrativos estando exenta del Impuesto sobre Sociedades por la totalidad de sus ingresos. La asociación paga los impuestos locales del IBI y la tasa de basuras del local alquilado como sede.

Resultado contable			- 37.313.72
	Aumentos	Disminuciones	
Diferencias permanentes: Gastos e Ingresos exentos según Ley 49/2002	607.953,83 €	-645.267,55 €	-37.313,72 €
Base Imponible (resultado fiscal)			0,00

Las rentas obtenidas por la Coordinadora están exentas del impuesto de sociedades, según lo estipulado en los artículos 6 y 7 en sus puntos 11º y 12º de la Ley 49/2002.

La Asociación tiene sujetos a inspección por parte de las autoridades fiscales la totalidad de los impuestos que le son de aplicación correspondientes a las operaciones efectuadas en los últimos cuatro ejercicios. Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. No se espera que se devenguen pasivos adicionales de consideración para la Asociación como consecuencia de la inspección de los ejercicios abiertos.



13. INGRESOS Y GASTOS

GASTOS

Partida	Gastos 2015	Gastos 2014
Ayudas monetarias y otros	21.471,66 €	231,94 €
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		- €
Reintegro de ayudas y asignaciones	21.471,66 €	231,94 €
Aprovisionamientos		6.035,03 €
Otras materias consumibles		6.035,03 €
Gastos de personal	388.803,92 €	344.936,45 €
Sueldos	308.331,51 €	261.867,43 €
Cargas sociales	78.986,57 €	81.053,74 €
Gastos de Formación y Vigilancia de la Salud	1.485,84 €	2.015,28 €
Otros gastos de explotación	224.958,43 €	231.701,26 €
Arrendamiento Oficina	14.539,60 €	15.241,80 €
Otros arrendamientos	2.336,51 €	402,33 €
Reparación y conservación	1.320,42 €	1.030,47 €
Mantenimiento informático	16.789,48 €	18.454,13 €
Serv.Prof.Independientes	25.129,83 €	32.946,74 €
Elaboración cursos,seminarios,colaboraciones editoriales	19.896,72 €	23.698,63 €
Traducciones	680,84 €	5.970,46 €
Consultoría informática	- €	17.496,10 €
Audiovisuales	16.166,47 €	5.926,20 €
Catering	8.280,19 €	2.663,56 €
Diseño y maquetación	2.846,53 €	4.623,09 €
PRIMAS DE SEGUROS	922,77 €	670,14 €
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	1.009,04 €	400,66 €
Suministro Eléctrico	4.202,46 €	3.793,84 €
Suministro de Agua	169,73 €	172,53 €
Dietas,alojamiento,comidas y viajes	75.143,22 €	74.299,15 €
Mensajería y correos, mat oficina	682,02 €	1.091,53 €
Gastos Teléfono/Fax	5.002,95 €	6.700,30 €
Cuotas Organismos (WIDE,Concord,Plataforma IRPF,Coalición Clima)	8.600,00 €	8.629,05 €
Otros tributos / servicios bancarios y financieros	12.742,15 €	3.164,55 €
Cuotas incobrables	8.497,50 €	4.326,00 €
Total	635.234,01 €	582.904,68 €



INGRESOS

Partida	Ingresos 2015	Ingresos 2014
Cuota de usuarios y afiliados	209.270,25 €	213.647,75 €
Cuota de usuarios	209.270,25 €	213.647,75 €
Promociones, patrocinios y colaboraciones	- €	9.270,00 €
Aportaciones de colaboradores	- €	9.270,00 €
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	35.792,61 €	44.908,42 €
Prestación de servicios	35.792,61 €	44.908,42 €
Otros ingresos de explotación	1.566,78 €	2.966,64 €
Ingresos accesorios y de gestión corriente	1.566,78 €	2.966,64 €
Total...	246.629,64 €	270.792,81 €

14 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.:

La composición del saldo de la cuenta del epígrafe de “Subvenciones, donaciones y legados” del Pasivo del Balance de Situación, al 31 de diciembre de 2015, junto con el movimiento realizado durante el ejercicio 2015 es el siguiente:

Entidad concedente	PROYECTO	AÑO DE CONCESION	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a Rdo. Hasta comienzo del ejercicio	Imputado al Rdo. Del ejercicio	Total Imputado a Rdo.	Pendientes de imputar a Rdo.	Sub. No reintegrables 130	Sub. Reintegrable a C.P. 522	Sub-reintegrable LP170
AECID	Articulacion ongd sdad civil	2012	2012/2015	100.580,41	83.813,51	16.766,90	100.580,41	-	-	-	-
AECID	Nuevas formas com	2013	2014-2016	100.000,00	21.753,63	52.582,20	74.335,83	25.664,17	-	25.664,17	-
Mº AAEE	Subvencion nominativa	2015	2015	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	-	-	-	-
EuropeAid	E-Motive Learning from the South-Education (Oxfam Novib, cabeza de consorcio) (1)	2012	2012-2016	189.485,00	100.743,72	78.089,35	178.833,07	10.651,93	-	10.651,93	-
Concord	Año Europeo del desarrollo	2015	2015	36.485,00		36.485,00	36.485,00				
Fund.La Caixa	formación	2014	2014/2015	70.000,00	13.999,15	56.000,85	70.000,00	-	-	-	-
Fund.La Caixa	formación	2015	2015/2016	70.000,00	-	1.665,20	1.665,20	68.334,80	-	68.334,80	-
Donaciones privadas	donantes varios	2015	2015	7.505,00	-	7.505,00	7.505,00	-			
Donaciones privadas	Alianza contra la Pobreza	2014	2014-2015	5.000,00	3.547,04	1.452,96	5.000,00	-	-	-	-
Donaciones privadas	Alianza contra la Pobreza	2015	2015-2016	3.100,00	-	1.144,13	1.144,13	1.955,87	1.955,87	-	-
Donaciones privadas	Elaboración diagnóstico gestión de la Seguridad	2014	2014/2015	4.000,00	2.529,50	1.470,50	4.000,00	-	-	-	-
Donaciones privadas	UNICEF	2015	2015	6.300,00	-	6.300,00	6.300,00				
otras financiaciones	formación interna	2015	2015	420,00	-	420,00	420,00				
				692.875,41	226.386,55	359.882,09	586.268,24	106.606,77	1.955,87	104.650,90	-

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Otras subvenciones y donaciones	- 2.923,46 €	358.914,50 €	359.882,09 €	- 1.955,87 €
Total...	- 2.923,46 €	358.914,50 €	359.882,09 €	- 1.955,87 €

15 – ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

15.1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

I. Actividades realizadas.

Actividad 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Coordinación
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	España

Descripción detallada de la actividad.

Coordinación e impulso del trabajo conjunto de las organizaciones y entidades miembro que comparten un código de conducta común, así como la prestación de asistencia y apoyo a sus organizaciones miembros y la representación de sus intereses y valores compartidos ante la sociedad, las Administraciones públicas y otras instituciones y entidades externas a la Coordinadora.

El número medio de personas empleadas en el año distribuido por puestos de trabajo ha sido el siguiente:

B) Recursos humanos empleados en la actividad realizada.

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	6,22	10.690 horas/año
Personal con contrato de servicios	34	820 horas/año
Personal voluntario	17	500 horas año



C) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	10.260,00 €	6.575,48 €
Gastos de personal	331.778,77 €	325.295,47 €
Otros gastos de la actividad	193.194,50 €	229.620,45 €
Amortización de inmovilizado	3.000,00 €	1.975,81 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	538.233,27 €	563.467,21 €
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		- €
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		- €
Cancelación deuda no comercial		- €
Subtotal Recursos	- €	- €
TOTAL	538.233,27 €	563.467,21 €

Actividad 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Formación
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	España

Descripción detallada de la actividad:

La entidad promueve a través de la actividad de Formación el conocimiento especializado sobre el Tercer Sector y la Cooperación para el Desarrollo tanto en las ONGD como en el voluntariado y público en general, contribuyendo a una mayor profesionalización del sector. Las líneas estratégicas en las que se enmarcan los diferentes cursos son las siguientes: Incidencia Política y participación ciudadana; Gestión y organización de ONGD; Metodologías novedosas aplicadas a la cooperación; Comunicación y nuevas tecnologías; educación para la ciudadanía y el papel del voluntariado en el sector de la cooperación al desarrollo

**B) Recursos humanos empleados en la actividad realizada.**

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	2	3.242 horas año
Personal con contrato de servicios	17	300 horas año
Personal voluntario	0	

C) Recursos económicos empleados en la actividad de Formación.

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias		- €
b) Ayudas no monetarias		- €
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		- €
Aprovisionamientos	1.000,00 €	949,35 €
Gastos de personal	60.000,00 €	63.508,45 €
Otros gastos de la actividad	15.000,00 €	17.342,51 €
Amortización de inmovilizado	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenación de movilizad		- €
Gastos financieros		- €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		- €
Diferencias de cambio		- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		- €
Impuesto sobre beneficios		- €
Subtotal gastos	76.000,00 €	81.800,31 €
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		4.095,00 €
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		- €
Cancelación deuda no comercial		- €
Subtotal Recursos	- €	4.095,00 €
TOTAL	76.000,00 €	85.895,31 €



II. Recursos económicos totales empleados en la actividad.

GASTOS/INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Realizado	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros		€ -			
a) Ayudas monetarias		€ -			
b) Ayudas no monetarias		€ -			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		€ -			
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		€ -			
Aprovisionamientos	6.575,48 €	949,35 €	7.524,83 €		7.524,83 €
Gastos de personal	325.295,47 €	63.508,45 €	388.803,92 €		388.803,92 €
Otros gastos de la actividad	229.620,45 €	17.342,51 €	246.962,96 €		246.962,96 €
Amortización de inmovilizado	1.975,81 €	€ -	1.975,81 €		1.975,81 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		€ -			
Gastos financieros		€ -			
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		€ -			
Diferencias de cambio		€ -			
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		€ -			
Impuesto sobre beneficios		€ -			
Subtotal gastos	563.467,21 €	81.800,31 €	645.267,52 €		645.267,52 €
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	€ -	4.095,00 €	4.095,00 €		4.095,00 €
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	€ -	€ -	€ -		€ -
Cancelación deuda no comercial	€ -	€ -	€ -		€ -
Subtotal Recursos	€ -	4.095,00 €	4.095,00 €		4.095,00 €
TOTAL	563.467,21 €	85.895,31 €	649.362,52 €		649.362,52 €



III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias		- €
Ingresos ordinarios de la actividad mercantil		
Subvenciones del sector publico	268.175,00 €	284.343,55 €
Contratos del sector publico	- €	- €
Subvenciones del sector privado	59.600,00 €	57.666,05 €
Aportaciones privadas (donaciones y legados)	10.840,00 €	16.402,09 €
Cuotas de asociados y afiliados	210.000,00 €	209.270,25 €
Otros tipos de ingresos	20.250,00 €	40.271,89 €
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS.	568.865,00 €	607.953,83 €

IV Beneficiarios y usuarios de las actividades.

Las beneficiarias o usuarias de la actividad son las propias organizaciones que pertenecen a la asociación por un lado, y por otro el público en general, que puede participar de la formación que se ofrece y las publicaciones de difusión general que se preparan, entre otras cosas. En el año 2015 forma parte de la asociación 103 entidades jurídicas, desglosadas entre 86 organizaciones individuales y las 17 Coordinadoras Autonómicas de ONGD.

V Convenios de colaboración empresarial

La Coordinadora no tiene suscrito ningún convenio de colaboración empresarial en actividades consideradas de interés general.

15.2 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Todos los bienes y derechos que forman parte del fondo social están vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios, ya que la Asociación no ejerce ninguna actividad al margen de sus fines, por tanto destina el 100% de sus rentas a fines según se describe en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las ESFL y su reglamento (2003).

El resumen de los recursos aplicados en el ejercicio es:

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines						
					Importe	%		2011	2012	2013	2014	2015	Importe pendiente	
2010	- 47.740,89	1.230.967,45	1.183.226,56	1.183.226,56	1.183.226,56	100,00	1.230.967,45							203.033,87
2011	41.092,06	926.223,94	967.316,00	967.316,00	967.316,00	100,00	967.316,00	967.316,00						244.125,93
2012	36.980,64	728.987,15	765.967,79	765.967,79	765.967,79	100,00	728.987,15		765.967,79					281.106,57
2013	- 28.697,47	564.403,32	535.705,85	535.705,85	535.705,85	100,00	564.403,32			564.403,32				252.409,10
2014	30.709,71	585.355,29	616.065,00	616.065,00	616.065,00	100,00	585.355,29				585.355,29			283.118,81
2015	- 37.313,72	607.953,83	645.267,55	645.267,55	645.267,55	100,00	607.953,83					607.953,83		245.805,09
TOTAL								967.316,00	765.967,79	564.403,32	585.355,29	682.581,27		245.805,09

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	645.267,55 €		
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1+2.2)			
2.1. Realizadas en el ejercicio			
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores			
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1+2)	645.267,55 €		

15.3 Gasto de Administración

No se han producido gastos de administración.

16. Operaciones con partes vinculadas.

No existen operaciones de esta naturaleza.

17 – Otra información

- A continuación se desglosa el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio

Puesto de trabajo	2015		
	Nº medio	Hombres	Mujeres
Dirección	1		1
Responsable de Área	3		3
Técnicas	4,36		4,36
Limpiadora	0,25		0,25
TOTAL	8,61	0	8,61

- A continuación se desglosa el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio y en el anterior:



Puesto de trabajo	2014		
	Nº medio	Hombres	Mujeres
Dirección	1		1
Responsable de Área	3		3
Técnicas	5,97		5,97
Limpiadora	0,25		0,25
TOTAL	10,22	0	10,22

- A continuación se detalla, por categoría y sexo, el número de personas a cierre del ejercicio

Puesto de trabajo	2015		
	Nº medio	Hombres	Mujeres
Dirección	1		1
Responsable de Área	3		3
Técnicas	4,36		4,36
Limpiadora	0,25		0,25
TOTAL	8,61	0	8,61

- A continuación se desglosa el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio y en el anterior:

Puesto de trabajo	2014		
	Nº medio	Hombres	Mujeres
Dirección	1		1
Responsable de Área	3		3
Técnicas	5,97		5,97
Limpiadora	0,25		0,25
TOTAL	10,22	0	10,22

- **Código de conducta**

En cumplimiento de la RESOLUCIÓN de 19 de diciembre de 2003, del Banco de España, por la que se hace público el acuerdo del Consejo de Gobierno de 19 de diciembre de 2003, en relación al Código de Conducta de las entidades sin ánimo de lucro para la realización de inversiones financieras temporales, y del ACUERDO de 20 de noviembre de 2003, del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, por el que se aprueba el Código de conducta de las entidades sin ánimo de lucro para la realización de inversiones temporales la Asociación ha decidido invertir únicamente en activos financieros de renta fija, sin riesgo

- **Remuneración a la Auditoría:**

Los honorarios percibidos durante el ejercicio 2015 por la empresa auditora Serrano 41 Auditores, S.L. corresponden al trabajo de auditoría de las cuentas de 2014 con un importe de 2.323,19 €.

Los honorarios correspondientes a la auditoría de las cuentas anuales cerradas a 31 de diciembre de 2015, ascienden a 2.000,00 euros.

- **Información sobre los/as representantes y/o miembros de los órganos de gobierno:**

Ningún miembro de la Junta de Gobierno de la Coordinadora ha recibido remuneración económica alguna por el ejercicio de su cargo. Sólo son abonados los gastos derivados de las actividades propias de la Coordinadora en los que la Junta de Gobierno participa. En el año 2015 ese importe ha ascendido a 0,00 €.



La composición de la actual Junta de Gobierno de la Coordinadora está inscrita en el Registro Nacional de Asociaciones y puesta a disposición pública en la web de la asociación.

El 1 de septiembre de 2012 se incorporó la actual directora Maite Serrano, a la que la Junta de Gobierno ha concedido plenos poderes de representación.

- **Previsión estatutaria en caso de disolución.**

Tal y como establecen los Estatutos, la Coordinadora se disolverá por acuerdo de la Asamblea realizada a tal fin, por mayoría de dos tercios de organizaciones miembro presentes en la misma (artículo 45).

En caso de disolución, la Asamblea que lo acuerde nombrará una comisión liquidadora compuesta por cinco miembros cualificados, elegidos a tal fin entre representantes de las organizaciones miembro, que se hará cargo de liquidar los fondos existentes para que, una vez satisfechas todas las obligaciones existentes, se entregue el remanente a las organizaciones miembro de la Coordinadora, en función de los tramos de las cuotas que aportan (artículo 46).

18 – Hechos posteriores al cierre:

No ha habido hechos posteriores al cierre que deban ser incorporados en la memoria.

En cumplimiento de la normativa vigente, la Junta Directiva de la Coordinadora de ONG para el Desarrollo de España formula las presentes Cuentas Anuales Abreviadas compuestas por el Balance de Situación, Cuenta de Resultados y Memoria, correspondientes al ejercicio 2015.

Lo firman en Madrid, el día 17 de marzo de 2016.

Mercedes Ruiz-Giménez
Presidenta

Francesc Mateu
Vicepresidente

Jaime Bará Viñas
Secretario

Alejandro Echegaray Arteaga
Tesorero

ANEXO A LA MEMORIA. INVENTARIO 2015

Descripción	Fecha de Adquisición	Precio de Adquisición	Amortización 2015	Amortización Acumulada a 01.01.2015	Amortización 2015
Programas Proyecto DONO	30/04/2011	731,16 €	- €	731,16 €	- €
Teamviewer	07/03/2012	1.187,62 €	89,19 €	1.098,43 €	89,19 €
ANTIVIRUS ESET	23/05/2012	129,80 €	18,55 €	111,25 €	18,55 €
Programa de Diseño Gráfico	28/09/2009	2.106,11 €	- €	2.106,11 €	- €
Programa sistema de gestión de inscripciones y venta de cursos	30/08/2015	4.095,00 €	545,04 €	- €	545,04 €
Total cuenta 206		8.249,69 €			
Lona logo CONGDE	31/03/2008	275,04 €	33,00 €	222,76 €	33,00 €
Total cuenta 214		275,04 €			
Instalación cableado red	30/09/2009	2.569,16 €	256,92 €	1.348,80 €	256,92 €
Alarma Prosegur	13/12/2011	659,62 €	65,96 €	201,18 €	65,96 €
Total cuenta 215		3.228,78 €			
Mesa Reunión Despacho	29/08/2003	292,25 €	- €	292,25 €	- €
Mesa Reunión Cocina	30/11/2003	96,85 €	- €	96,85 €	- €
Sillones sala reuniones	14/07/2004	863,04 €	- €	863,04 €	- €
Estantería impresoras	28/11/2004	89,90 €	- €	89,90 €	- €
Sillas y Papeleras Viking	11/02/2005	336,99 €	4,68 €	332,31 €	4,68 €
Sillas y Papeleras Viking	18/08/2006	121,77 €	12,18 €	101,99 €	12,18 €
Sillas y Papeleras Viking	27/03/2007	231,98 €	23,20 €	179,79 €	23,20 €
Sillas y Papeleras Viking	23/06/2009	257,75 €	25,78 €	142,28 €	25,78 €
Sillas y Papeleras Viking	28/10/2009	202,84 €	20,28 €	104,90 €	20,28 €
Sillas oficina	07/01/2010	129,90 €	12,99 €	64,95 €	12,99 €
Sillas ergonómicas	30/04/2010	199,71 €	19,97 €	96,52 €	19,97 €
Mesas y biombos Panel y P	14/02/2005	1.939,52 €	24,26 €	1.915,26 €	24,26 €
Mesas y biombos Panel y P	18/08/2005	778,36 €	49,62 €	728,74 €	49,62 €
Mesas y biombos IKEA	16/11/2009	202,90 €	20,29 €	103,93 €	20,29 €



Mesas y biombos Panel y P	17/11/2009	626,40 €	62,64 €	320,33 €	62,64 €
Mesas de trabajo	15/07/2009	1.138,29 €	113,83 €	621,31 €	113,83 €
Mobiliario	29/06/2000	823,50 €	- €	823,50 €	- €
Librería Ruocco	14/12/2009	251,14 €	25,11 €	126,75 €	25,11 €
Expositor CPI	18/12/2009	329,13 €	32,91 €	165,75 €	32,91 €
Mesas conjunto radial viking	17/06/2008	3.870,85 €	387,09 €	2.530,04 €	387,09 €
Total cuenta 216		12.783,07 €			
3 Impresoras Xeros	18/11/2009	1.279,75 €	- €	1.279,75 €	- €
Impresora 2025N HP color escáner	27/01/2010	546,94 €	- €	546,94 €	- €
PC HP DC6000	05/03/2010	923,48 €	- €	923,48 €	- €
PC HP DC6001 (2 equipos)	31/05/2010	1.666,69 €	- €	1.666,69 €	- €
ASUS 1015PN	21/09/2011	373,99 €	83,37 €	290,62 €	83,37 €
Portátil HP TL60	09/08/2007	1.110,03 €	- €	1.110,03 €	- €
Proyector Sony	16/10/2004	984,47 €	- €	984,47 €	- €
SERVIDOR CPI	30/03/2010	2.245,09 €	- €	2.245,09 €	- €
Portátil Packbell AMD2800	19/01/2005	899,00 €	- €	899,00 €	- €
Monitor TFT 20"	24/01/2010	278,49 €	- €	278,49 €	- €
Monitor TFT 17"	25/03/2005	800,03 €	- €	800,03 €	- €
Canon IR-2016 DAF (fotocopiadora)	21/11/2006	4.276,61 €	- €	4.276,61 €	- €
Disco Duro portátil FNAC	07/02/2009	113,05 €		113,05 €	
PC HP DC5800 Pobreza Cero	29/05/2009	765,60 €	- €	765,60 €	- €
PC HP DC5800	23/06/2009	1.229,60 €	- €	1.229,60 €	- €
PC HP DC5800	25/11/2009	1.021,40 €	- €	1.021,40 €	- €
PC HP DC5800	30/11/2009	860,02 €	- €	860,02 €	- €
PC HP DC6000 proy presidencia	30/09/2009	2.225,46 €	- €	2.225,46 €	- €
Total cuenta 217		21.599,70 €			



TV PLASMA LG 50PK350	19/10/2010	685,99 €	- €	685,99 €	- €
Frigorífico El Corte Inglés	22/07/2009	407,91 €	48,95 €	266,37 €	48,95 €
Cámara digital Olympus	18/06/2004	188,00 €	- €	188,00 €	- €
Memoria cámara digital	12/11/2004	39,00 €	- €	39,00 €	- €
Microondas	18/11/2008	99,00 €	- €	99,00 €	- €
Tarjeta y enlace móvil	18/11/2004	363,88 €	- €	363,88 €	- €
Ampliación Centralita	13/07/2009	2.675,12 €	- €	2.675,12 €	- €
Camera Sony Cyber-Shot DSC-H5	15/10/2006	460,00 €	- €	460,00 €	- €
Cámara Video Panasonic NV-GS500	08/02/2007	1.004,00 €	- €	1.004,00 €	- €
Dictáfono Digital voice Philips 7890	12/02/2007	184,00 €	- €	184,00 €	- €
Retroproyector	06/05/1998	444,15 €	- €	444,15 €	- €
tarificador WEB	08/07/2008	968,95 €	- €	968,95 €	- €
Centralita 2008	31/03/2008	5.362,58 €	- €	5.362,58 €	- €
Konftel 300 - Multiconferencia	12/02/2009	589,10 €	- €	589,10 €	- €
Total cuenta 219		13.471,68 €			
INVERSIONES FINANCIERAS					
Acciones de Fiare	23/04/2010	1.980,00 €	1.980,00 €		
Total cuenta 270...		4.990,00 €	4.990,00 €		