INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES
COORDINADORA ESTATAL DE PLATAFORMAS SOCIALES SALESIANAS

EJERCICIO 2013

JOSÉ LUCINDO TEJADO CONEJERO
Auditor de Cuentas
INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

A LA ASAMBLEA GENERAL DE LA ASOCIACIÓN:
COORDINADORA ESTATAL DE PLATAFORMAS SOCIALES SALESIANAS

1. He auditado las cuentas anuales de la Asociación “Coordinadora Estatal de Plataformas Sociales Salesianas”, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la Entidad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le es aplicable (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

2. En mi opinión, las cuentas anuales del ejercicio de 2013 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Coordinadora Estatal de Plataformas Sociales Salesianas al 31 de diciembre de 2013, así como de los resultados de sus operaciones 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, 12 de mayo de 2014

Fdo.: José Lucindo Tejado Conejero
"Auditor de Cuentas"
<table>
<thead>
<tr>
<th>CUENTAS</th>
<th>ACTIVO</th>
<th>Nota</th>
<th>2013</th>
<th>2012</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>A) ACTIVO NO CORRIENTE</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>212, 213, 214, 215, 216, 217</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>I. Inmovilizado material</td>
<td>5</td>
<td>282,08</td>
<td>2.349,95</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material</td>
<td></td>
<td>282,08</td>
<td>2.349,95</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>V. Inversiones financieras a C/P</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>5. Otros activos financieros</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>B) ACTIVO CORRIENTE</td>
<td></td>
<td>1.369.341,75</td>
<td>749.580,74</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>II. Existencias</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>6. Anticipo a proveedores</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</td>
<td>6</td>
<td>2,21</td>
<td>293.583,88</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>6. Otros créditos con las AA. PP.</td>
<td></td>
<td>2,21</td>
<td>293.583,88</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>V. Inversiones financieras a C/P</td>
<td>6</td>
<td>170,00</td>
<td>170,01</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>5. Otros activos financieros</td>
<td></td>
<td>170,00</td>
<td>170,01</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>V. Inversiones financieras a C/P</td>
<td>6</td>
<td>1.369.169,54</td>
<td>455.826,85</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>1. Tesorería</td>
<td></td>
<td>1.369.169,54</td>
<td>455.826,85</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>TOTAL ACTIVO</td>
<td></td>
<td>1.369.623,83</td>
<td>751.930,69</td>
</tr>
<tr>
<td>CUENTAS</td>
<td>PASIVO</td>
<td>Nota</td>
<td>2013</td>
<td>2012</td>
</tr>
<tr>
<td>---------</td>
<td>--------</td>
<td>------</td>
<td>-----------</td>
<td>-----------</td>
</tr>
<tr>
<td>A) PATRIMONIO NETO</td>
<td></td>
<td></td>
<td>1.365.993,51</td>
<td>749.190,65</td>
</tr>
<tr>
<td>A-1) Fondos Propios</td>
<td>39.494,70</td>
<td>43.284,66</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>I. Capital</td>
<td>3.605,74</td>
<td>3.605,74</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1. Capital escriturado</td>
<td>3.605,74</td>
<td>3.605,74</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>III. Reservas</td>
<td>315,06</td>
<td>315,06</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1. Reservas Voluntarias</td>
<td>315,06</td>
<td>315,06</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>V. Resultados de ejercicios anteriores</td>
<td>39.993,98</td>
<td>27.544,54</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1. Remanente</td>
<td>39.993,98</td>
<td>27.544,54</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>VII. Resultado del ejercicio</td>
<td>3.789,96</td>
<td>12.449,44</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</td>
<td>1.326.498,81</td>
<td>705.905,99</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>C) PASIVO CORRIENTE</td>
<td>3.630,32</td>
<td>2.740,04</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>III. Deudas a corto plazo</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5. Otros pasivos financieros</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</td>
<td>3.630,32</td>
<td>2.740,04</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>3. Acreedores varios</td>
<td>805,59</td>
<td>733,73</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5. Pasivos por impuesto corriente</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>6. Otras deudas con las AA. PP.</td>
<td>2.824,73</td>
<td>2.006,31</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>VI. Periodificaciones a corto plazo</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL PASIVO</td>
<td>1.369.623,83</td>
<td>751.930,69</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>
### CORD. ESTATAL PLATAFORMAS SOC. SALESIANA

#### RESULTADO DEL EJERCICIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

<table>
<thead>
<tr>
<th>CUENTAS</th>
<th>CUENTA DE PéRDIDAS Y GANACIAS</th>
<th>Nota</th>
<th>2013</th>
<th>2012</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>A) OPERACIONES CONTINUADAS</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>700, 701, 702, 703, 704, 706, 708, 709, 707</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>601, 602, 603, 604, 606, 608, 609, 611, 612, 615, 607</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>778, 75, 721, 722, 723, 724, 720</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>740, 741, 742, 743, 745, 747, 749, 726, 725, 729, 748, 744</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>640, 641, 645, 6471, 6472, 6473, 6470, 6474, 6476, 6489, 642, 643, 649</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>62</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>651, 659, 678, 652, 653, 655, 656, 658, 657</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>676, 778</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>764, 762, 764, 767, 769, 7614</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>6300, 6301, 633, 638</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1. Importe neto de la cifra de negocios</td>
<td>10</td>
<td>3.605,00</td>
<td>4.535,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>b) Prestación de servicios</td>
<td></td>
<td>3.605,00</td>
<td>4.535,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>b) Consumo de MP y otras materias consumibles</td>
<td></td>
<td>-1.521,54</td>
<td>-1.694,19</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>c) Trabajos realizados por otras empresas</td>
<td></td>
<td>-21.000,00</td>
<td>-21.000,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5. Otros ingresos de explotación</td>
<td></td>
<td></td>
<td>764.778,31</td>
<td>541.391,90</td>
</tr>
<tr>
<td>a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente</td>
<td>10</td>
<td>37.872,32</td>
<td>23.349,90</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio</td>
<td>11</td>
<td>726.905,99</td>
<td>518.042,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>6. Gastos de personal</td>
<td></td>
<td></td>
<td>43.662,92</td>
<td>30.310,35</td>
</tr>
<tr>
<td>a) Sueldos, salarios y asimilados</td>
<td></td>
<td></td>
<td>33.214,71</td>
<td>23.155,27</td>
</tr>
<tr>
<td>b) Cargas sociales</td>
<td></td>
<td></td>
<td>10.448,21</td>
<td>7.155,08</td>
</tr>
<tr>
<td>7. Otros gastos de explotación</td>
<td></td>
<td></td>
<td>703.931,04</td>
<td>478.414,82</td>
</tr>
<tr>
<td>a) Servicios exteriores</td>
<td></td>
<td></td>
<td>20.012,76</td>
<td>12.499,95</td>
</tr>
<tr>
<td>b) Otros gastos de gestión corriente</td>
<td></td>
<td></td>
<td>683.918,28</td>
<td>465.914,87</td>
</tr>
<tr>
<td>8. Amortización del Inmovilizado</td>
<td></td>
<td></td>
<td>2.067,87</td>
<td>2.078,89</td>
</tr>
<tr>
<td>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmov.</td>
<td>10</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>c) Resultados excepcionales</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</td>
<td></td>
<td></td>
<td>3.800,06</td>
<td>12.436,65</td>
</tr>
<tr>
<td>12. Ingresos financieros</td>
<td>10</td>
<td>13,47</td>
<td>17,06</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>b) De valores negociables y otros instrumentos f.</td>
<td></td>
<td>13,47</td>
<td>17,06</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>b2) De terceros</td>
<td></td>
<td>13,47</td>
<td>17,06</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>A-2) RESULTADO FINANCIERO</td>
<td></td>
<td></td>
<td>13,47</td>
<td>17,06</td>
</tr>
<tr>
<td>A-3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</td>
<td></td>
<td></td>
<td>3.786,59</td>
<td>12.453,71</td>
</tr>
<tr>
<td>17. Impuesto sobre beneficios</td>
<td></td>
<td></td>
<td>3,37</td>
<td>4,27</td>
</tr>
<tr>
<td>A-4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</td>
<td></td>
<td></td>
<td>3.789,96</td>
<td>12.449,44</td>
</tr>
<tr>
<td>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>A-5) RESULTADO DEL EJERCICIO</td>
<td></td>
<td></td>
<td>3.789,96</td>
<td>12.449,44</td>
</tr>
</tbody>
</table>
### B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Capital</th>
<th>Prima de emisión</th>
<th>Reservas</th>
<th>(Acciones y participaciones en patrimonio propias)</th>
<th>Resultados de ejercicios anteriores</th>
<th>Otras aportaciones de socios</th>
<th>Resultado del ejercicio</th>
<th>(Dividendo a cuenta)</th>
<th>TOTAL</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>528,192,25</td>
</tr>
<tr>
<td>I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores.</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>II. Ajustes por errores 2010 y anteriores.</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>528,192,25</td>
</tr>
<tr>
<td>I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>12,449,44</td>
</tr>
<tr>
<td>II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto.</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>12,449,44</td>
</tr>
<tr>
<td>III. Operaciones con socios o propietarios.</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>1. Aumentos de capital.</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>2. (-) Reducciones de capital.</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>3. Otras operaciones con socios o propietarios.</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>IV. Otras variaciones del patrimonio neto.</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>2,264,52</td>
<td>0,00</td>
<td>-2,264,52</td>
<td>206,863,99</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>749,190,65</td>
</tr>
<tr>
<td>I. Ajustes por cambios de criterio 2012</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>-316,06</td>
<td>27,544,64</td>
<td>0,00</td>
<td>12,449,44</td>
<td>0,00</td>
<td>705,905,99</td>
</tr>
<tr>
<td>II. Ajustes por errores 2012</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>749,190,65</td>
</tr>
<tr>
<td>I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>-315,06</td>
<td>27,544,64</td>
<td>0,00</td>
<td>12,449,44</td>
<td>0,00</td>
<td>765,905,99</td>
</tr>
<tr>
<td>II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto.</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>-3,789,96</td>
</tr>
<tr>
<td>III. Operaciones con socios o propietarios.</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>1. Aumentos de capital.</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>2. (-) Reducciones de capital.</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>3. Otras operaciones con socios o propietarios.</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>IV. Otras variaciones del patrimonio neto.</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>620,592,82</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>1,365,993,51</td>
</tr>
</tbody>
</table>
COORDINADORA ESTATAL DE
PLATAFORMAS SOCIALES SALESIANAS

CUENTAS ANUALES

Y

MEMORIA

2013
1.- ACTIVIDADES DE LA ASOCIACIÓN

Esta entidad se constituyó como una asociación relacionada con la educación social, sin ánimo de lucro, dotada de personalidad jurídica y capacidad de obrar.

Los fines de esta asociación son:

- La articulación de mecanismos de interlocución con los poderes públicos y otros organismos privados, de cara al cumplimiento de estas finalidades y a poner al alcance de las entidades miembros los recursos materiales, técnicos y formativos necesarios para poder desarrollar estas finalidades.

- La convocatoria y formación de un voluntariado de personas, especialmente jóvenes, que quieran colaborar en esta causa.

- La unión, conocimiento y apoyo mutuo entre las diferentes entidades que sean miembros de esta Coordinadora, manteniendo un intercambio formativo e informativo entre las mismas.

- La promoción de nuevas entidades de servicio social.

- La presencia, difusión y denuncia en los medios de comunicación social de la situación y necesidades de los colectivos más desfavorecidos, especialmente jóvenes en situaciones de riesgo.

- La participación en programas y asociaciones supraestatales que promuevan y desarrollen fines y actividades afines a esta Coordinadora.

- La prevención, educación y promoción social integral de los niños, adolescentes, jóvenes, mujeres y familias de los sectores en situación de marginalidad y de exclusión social, especialmente los más necesitados.

- La promoción social de barrios populares con un alto índice de problemático social.

- El desarrollo de proyectos concretos de promoción y servicio social y laboral en colectivos y personas marginadas o discapacitadas, atendiendo de forma especial a los jóvenes más pobres y abandonados.
- La atención de colectivos y personas inmigrantes y/o minorías étnicas.

- La realización y seguimiento de proyectos de cooperación al desarrollo. Son miembros de esta Corporación las siguientes entidades:

  - Federación de Plataformas Sociales Pinardi
  - Fundación Mornese
  - Fundación Juan Soñador
  - Fundación Proyecto Don Bosco
  - Inspectoría San Francisco Javier
  - Fundación María Auxiliadora
  - Federación de Plataformas D’Educació Social Salesianes
  - Asociación Valponasca
  - Fundación Valsé
  - Fundación IS Ángel Tomás

2.- BASE DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1) Imagen fiel:

Las cuentas anuales formadas por el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria se han preparado a partir de los registros contables disponibles, habiéndose aplicado las disposiciones vigentes en materia contable, con el único objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio de la situación financiera y de los resultados de la Asociación aplicando los criterios contenidos en el Plan General de Contabilidad para PYMES.

2) Principios contables no obligatorios aplicados:

Para la consecución de la imagen fiel de las cuentas anuales no ha sido necesaria la aplicación de ningún principio contable no obligatorio, ya que lo dispuesto por las normas de obligado cumplimiento en materia contable ha sido suficiente para abordar la problemática contable de la Asociación.

3) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

No se ha realizado ningún cambio en estimaciones contables que haya sido significativo.
Se ha aplicado el principio de empresa en funcionamiento. La dirección de la Asociación no ve en el horizonte del medio plazo la existencia de incertidumbres importantes que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando.

4) **Comparación de la información:**

De acuerdo con el actual Plan General de Contabilidad para PYMES y el específico para Entidades sin fines lucrativos, las cuentas anuales se presentan estructuradas en dos columnas, donde se reflejan los importes del ejercicio actual y los del ejercicio anterior.

5) **Elementos recogidos en varias partidas:**

No existen elementos recogidos en varias partidas del balance.

6) **Cambios de criterio contable:**

En la medida que ha sido necesario se han aplicado los nuevos criterios contables recogidos en la primera parte del Plan General de Contabilidad para PYMES. En la preparación de las cuentas anuales del ejercicio 2013, no se ha producido ningún cambio en los criterios contables que se habían utilizado al formular las cuentas anuales del ejercicio anterior, que hayan tenido efectos significativos en las mismas.

7) **Corrección de errores:**

Al elaborar las cuentas anuales del ejercicio de 2013, no han sido detectados errores provenientes de ejercicios anteriores.
3.- APLICACIÓN DEL RESULTADO

<table>
<thead>
<tr>
<th>Base de reparto</th>
<th>Importe</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias</td>
<td>- 3.789,96</td>
</tr>
<tr>
<td>Remanente</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Reservas voluntarias</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Otras reservas de libre disposición</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total</strong></td>
<td><strong>- 3.789,96</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Aplicación</th>
<th>Importe</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>A reserva legal</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>A remanente</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>A reservas voluntarias</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>A compensación con resultados positivos de ejercicios anteriores</td>
<td>- 3.789,96</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Total</strong></td>
<td><strong>- 3.789,96</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

El ejercicio se ha cerrado con un resultado negativo de 3.789,96 euros.
4.- NORMAS DE VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados en relación a las diferentes partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto han sido los siguientes:

1) **Inmovilizado intangible:**

   No existen inmovilizados de esta naturaleza.

2) **Inmovilizado material:**

   Los bienes comprendidos en este epígrafe están contabilizados por su precio de adquisición, según las actuales normas de valoración.

   A partir del reconocimiento inicial, los inmovilizados materiales son objeto de amortización, y en su caso, de correcciones de valor.

   Los activos se amortizan de forma sistemática, atendiendo a la depreciación que sufren durante la vida útil del bien. Aplicando los porcentajes indicados en las tablas de amortización de la Orden de 12 de mayo de 1993, de la siguiente manera:

   . Equipos Informáticos: 25%

3) **Inversiones inmobiliarias:**

   No existen inversiones inmobiliarias

5) **Instrumentos financieros:**

   a) **Activos financieros**

   No existen activos financieros clasificados como mantenidos para negociar.

   Los activos financieros registrados en el balance de situación están clasificados como:

   . “Activos financieros a coste amortizado” correspondiendo en su totalidad a depósitos y tesorería.

   . Los activos están valorados por el valor nominal menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

   Los activos financieros se dan de baja cuando, atendiendo a la realidad económica de una operación, se produce una transferencia significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

   b) **Pasivos financieros**
Se clasifican como pasivos financieros a coste amortizado todos los débitos de la Asociación, sean por operaciones comerciales o no comerciales. Los pasivos clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que salvo evidencia en contrario, es igual al valor razonable de la contraprestación recibida.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año y sin tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal.

Los costes directamente atribuibles y las comisiones financieras cargadas a la Asociación al originar las deudas se reconocen directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Posteriormente, los pasivos incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos contabilizados inicialmente por su valor nominal se continúan valorando posteriormente por dicho importe.

Los pasivos financieros se dan de baja cuando las obligaciones que los generaron se extinguén.

6) Valores de capital propio:

No aplicable

7) Existencias:

No aplicable

8) Transacciones en moneda extranjera:

No se han realizado operaciones ni transacciones en moneda distinta al euro.

9) Impuesto sobre beneficios:

Para el cálculo del impuesto sobre beneficios se han aplicado los criterios de registro y valoración de activos y pasivos por impuestos diferidos contenidos en la norma de valoración nº 15 – 2 y 3 del Plan General de Contabilidad para PYMES, así como los contenidos en el nº 17 de las normas de registro y valoración del Plan General Contable para entidades sin fines lucrativos.

La valoración de los activos y pasivos se realiza por el importe nominal que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales de acuerdo con la norma tributaria aplicable.
10) Ingresos y gastos:

El reconocimiento de un gasto tiene lugar como consecuencia de una disminución de los recursos de la Asociación y lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un pasivo, la disminución de un activo o el reconocimiento de un ingreso o de una partida de patrimonio neto.

Los ingresos sólo se reconocen cuando su importe pueda valorarse con fiabilidad, es probable que se reciban los rendimientos económicos derivados de la transacción y el grado de realización de la transacción pueda ser valorado con fiabilidad.

En concreto, al realizar una actividad exenta de IVA, el importe de este impuesto figura como más valor del bien o servicio adquirido.

11) Provisiones y contingencias:

No se han estimado durante el ejercicio provisiones por los conceptos referidos en este punto.

12) Subvenciones y donaciones:

La Asociación aplica para el registro de las subvenciones y donaciones los criterios contenidos en la norma de valoración 20 del plan de cuentas de entidades sin fines lucrativos, así como las contenidas en la norma 18 del Plan General de Contabilidad por PYMES de 2007.

En concreto las subvenciones recibidas en el ejercicio, han sido para cubrir el déficit de explotación o actividad, registrándose en su totalidad en la cuenta de pérdidas y ganancias.

13) Negocios conjuntos:

No aplicable

14) Partes vinculadas:

Con carácter general, los criterios utilizados para contabilizar las transacciones con partes vinculadas son los aplicables según la naturaleza de la transacción, valorándose estos por el precio normal de mercado.

No obstante, las operaciones realizadas con empresas y entidades del grupo se contabilizaron utilizando las normas generales, tal y como dispone la norma de registro y valoración 20ª del Plan General de Contabilidad.
5.- ACTIVO INMOVILIZADO

La evolución de las partidas que integran el inmovilizado, durante el año 2013 ha sido la siguiente:

**Inmovilizado Material**

<table>
<thead>
<tr>
<th>CONCEPTO</th>
<th>SALDO INICIAL</th>
<th>(+) ENTRADAS O AUMENTOS</th>
<th>(-) SALIDAS O DISMINUCIONES</th>
<th>SALDO FINAL</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>(-) Amort.Inmov.Material</td>
<td>- 5.933,64</td>
<td>- 2.067,87</td>
<td>-</td>
<td>- 8.001,51</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>4.735,90</strong></td>
<td><strong>2.067,87</strong></td>
<td>-</td>
<td><strong>282,08</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

6. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición y clasificación de las diferentes categorías de activos financieros, de acuerdo con lo indicado en la norma 9ª de registro y valoración del Plan General de Contabilidad para PYMES, obedece al siguiente cuadro:

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Clases / Categorías</th>
<th>Instrumentos de Patrimonio</th>
<th>Valores repr. de Dueda</th>
<th>Créditos deriv. y otros</th>
<th>TOTAL 2012</th>
<th>TOTAL 2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>. Activos financieros mantenidos para negociar</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>. Activos financieros a coste amortizado</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>. Activos financieros a coste</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>0,00</strong></td>
<td><strong>0,00</strong></td>
<td><strong>0,00</strong></td>
<td><strong>0,00</strong></td>
<td><strong>0,00</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
### INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

<table>
<thead>
<tr>
<th>Clases / Categorías</th>
<th>Instrumentos de Patrimonio</th>
<th>Valores repr. de Dueda</th>
<th>Créditos deriv. y otros</th>
<th>TOTAL</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>. Activos financieros mantenidos negociar</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>. Activos financieros a coste amortizado</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>. Activos financieros a coste</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>

No existen activos financieros valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.

Los activos financieros clasificados a coste amortizado están compuestos por las deudas de las administraciones públicas por impuestos y por subvenciones, por los depósitos constituidos y por la tesorería.

Los créditos a terceros se esperan recuperar en el corto plazo, por lo que están valorados por el valor nominal de la operación.

El movimiento del ejercicio ha sido el siguiente:

<table>
<thead>
<tr>
<th>CONCEPTO</th>
<th>SALDO INICIAL</th>
<th>VARIACIONES DEL EJERCICIO</th>
<th>SALDO FINAL</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Créditos con las AA. PP.</td>
<td>293.583,88</td>
<td>-</td>
<td>293.581,67</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td>293.581,67</td>
<td>2,21</td>
</tr>
<tr>
<td>Deudores por depósitos</td>
<td>170,01</td>
<td>-</td>
<td>0,01</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td>170,00</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Otros activos financieros</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Tesorería</td>
<td>455.826,85</td>
<td>913.342,69</td>
<td>1.369.169,54</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL</td>
<td>749.580,74</td>
<td>619.761,01</td>
<td>1.369.341,75</td>
</tr>
</tbody>
</table>
7) PASIVOS FINANCIEROS

La composición y clasificación de las diferentes categorías de pasivos financieros, de acuerdo con lo indicado en la norma de registro y valoración 9ª del Plan General de Contabilidad para PYMES obedece al siguiente detalle:

### INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Deudas con entidades de crédito</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Oblig. y otros valor. negociables</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Derivados y otros</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
</tbody>
</table>

### INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Deudas con entidades de crédito</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td></td>
<td></td>
<td>2.740,04</td>
<td>3.630,32</td>
</tr>
<tr>
<td>Oblig. y otros valor. negociables</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Derivados y otros</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
<td>2.740,04</td>
<td>3.630,32</td>
<td>2.740,04</td>
<td>3.630,32</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Los pasivos financieros tienen vencimiento en el corto plazo, están valorados por el valor nominal de la operación, siendo su composición la siguiente:

<table>
<thead>
<tr>
<th>CONCEPTO</th>
<th>SALDO INICIAL</th>
<th>VARIACIONES DEL EJERCICIO</th>
<th>SALDO FINAL</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Acreedores varios</td>
<td>733,73</td>
<td>71,86</td>
<td>805,59</td>
</tr>
<tr>
<td>Entidades públicas acreedoras (irpf y seg. soc)</td>
<td>2.006,31</td>
<td>818,42</td>
<td>2.824,73</td>
</tr>
<tr>
<td>TOTAL</td>
<td>2.740,04</td>
<td>890,28</td>
<td>3.630,32</td>
</tr>
</tbody>
</table>
8. FONDOS PROPIOS

El movimiento del ejercicio ha sido el siguiente:

<table>
<thead>
<tr>
<th>CUENTA</th>
<th>SALDO INICIAL</th>
<th>AUMENTOS</th>
<th>DISMINUCIONES</th>
<th>SALDO FINAL</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Capital escriturado</td>
<td>3.605,74</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>3.605,74</td>
</tr>
<tr>
<td>Reservas</td>
<td>- 315,06</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>- 315,06</td>
</tr>
<tr>
<td>Resultados ejercicios anteriores</td>
<td>27.544,54</td>
<td>12.449,44</td>
<td>-</td>
<td>39.993,98</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>43.284,66</strong></td>
<td><strong>8.659,48</strong></td>
<td><strong>12.449,44</strong></td>
<td><strong>39.494,70</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

9. SITUACION FISCAL

La Asociación es una entidad parcialmente exenta del Impuesto sobre Sociedades (art. 9, 3ª de la L.I.S.) tributando al 25% de las rentas netas de las actividades empresariales no afectas a fines propios, así como las derivadas del patrimonio financiero (ingresos financieros)

Para el cálculo del impuesto se ha operado de la siguiente forma:

Resultado contable (antes de impuestos) ......................................... (-) 3.786,59 €

Ajuste al resultado por ingresos y gastos no computables fiscalmente ................................................................. (-) 3.800,06 €

**Base Imponible** ................................................................. 13,47 €

Tipo ................................................................. 25%

Cuota devengada Imp. Sociedades .................................................. 3,37 €

(¬) Retenciones y pagos a cta. Imp. Sociedades ............................ - 5,58 €

**Importe devolver por I. Sociedades** .................................. - 2,21 €
10.- INGRESOS Y GASTOS

El detalle de las partidas 4, 6 y 7 de la cuenta de pérdidas y ganancias es como sigue

10.1. Gastos

<table>
<thead>
<tr>
<th>Gasto</th>
<th>2012</th>
<th>2012</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>. Consumos de explotación</td>
<td>1.521,54 €</td>
<td>1.694,19 €</td>
</tr>
<tr>
<td>. Proyectos, formación y curso</td>
<td>683.918,28 €</td>
<td>465.914,87 €</td>
</tr>
<tr>
<td>. Personal Sueldos y salarios</td>
<td>33.214,71 €</td>
<td>23.155,27 €</td>
</tr>
<tr>
<td>. Personal seg. Social empresa</td>
<td>10.448,21 €</td>
<td>7.155,08 €</td>
</tr>
<tr>
<td>. Centros cooperantes</td>
<td>21.000,00 €</td>
<td>21.000,00 €</td>
</tr>
<tr>
<td>. Servicios exteriores</td>
<td>20.012,76 €</td>
<td>12.499,95 €</td>
</tr>
<tr>
<td>. Amortizaciones</td>
<td>2.067,87 €</td>
<td>2.070,89 €</td>
</tr>
<tr>
<td>. Gastos excepcionales</td>
<td>0,00 €</td>
<td>0,00 €</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL GASTOS</strong></td>
<td><strong>772.183,37 €</strong></td>
<td><strong>533.490,25 €</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

10.2. Ingresos

<table>
<thead>
<tr>
<th>Ingresos</th>
<th>2012</th>
<th>2012</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>. Ingresos encuentros</td>
<td>3.605,00 €</td>
<td>4.535,00 €</td>
</tr>
<tr>
<td>. Cuotas de afiliados</td>
<td>37.872,32 €</td>
<td>23.349,90 €</td>
</tr>
<tr>
<td>. Subvenciones actividad</td>
<td>726.905,99 €</td>
<td>518.042,00 €</td>
</tr>
<tr>
<td>. Ingresos Excepcionales</td>
<td>0,00 €</td>
<td>0,00 €</td>
</tr>
<tr>
<td>. Ingresos financieros</td>
<td>13,47 €</td>
<td>17,06 €</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL INGRESOS</strong></td>
<td><strong>768.396,78 €</strong></td>
<td><strong>545.943,96 €</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

11.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Durante el ejercicio 2013 el importe de subvenciones correspondiente a distintos proyectos ha ascendido a **726.905,99 euros**. Corresponen a:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Proyecto</th>
<th>Importe</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Reina Sofía</td>
<td>21.000,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Subvención Educación</td>
<td>16.500,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Ministerio de Sanidad (IRPF)</td>
<td>254.489,58</td>
</tr>
<tr>
<td>Ministerio de Trabajo e Inmigración</td>
<td>406.916,41</td>
</tr>
<tr>
<td>Mº Sanidad - Infancia</td>
<td>20.000,00</td>
</tr>
<tr>
<td>S.G. Política Social y Consumo. Drogas</td>
<td>8.000,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>TOTAL</strong></td>
<td><strong>726.905,99</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
12.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Asociación no ha realizado operaciones con entidades vinculadas.

13.- OTRA INFORMACIÓN

13.1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección o representación

La comisión permanente firmó en la asamblea de 26 de febrero, los nuevos cargos del órgano de gobierno, que entraron en vigor el 1 de marzo de 2014:

Presidencia: D. José Luis Aguirre Macías
Secretaría: D. José María Blanco Alonso
Vicepresidencia: D. Ignacio Rafael Vázquez de la Torre Prieto
Administración: D. Segundo García Fernández
Vocalía: Dña. Noemí Alegret Villar
Vocalía: Dña. María Raquel Noain Ibero
Vocalía: Dña. María Teresa Blazquez Celador
Vocalía: D. Francisco Manuel Estellés Pérez
Vocalía: D. Ángel Rodero Lucas
Vocalía: Dña. María Dolores Moreno Entrena
Vocalía: D. César Blanco Ruiz

Los cargos antiguos hasta 1 de marzo eran:

Presidencia: Mª Dolores Moreno Entrena
Vicepresidencia: Eva María Castillo Sanz
Secretaría: César Blanco Ruiz
Administración: Juan José Ruiz Husillos
Vocal: Mª Raquel Noain Ibero
Vocal: Francisco Estellés Pérez
Vocal: Ángel Rodero Lucas
Vocal: Segundo García Fernández
Vocal: Nuria Jerez Majo
Vocal: Ignacio Vázquez de la Torre
13.2. Retribución de los representando o miembros del órgano de gobierno

No se han satisfecho ningún tipo de remuneraciones

13.3. Participación en sociedades mercantiles.

No existe ningún tipo de participación

13.4. Personal contratado

Durante el ejercicio solamente han sido empleadas dos personas.

13.5. Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "deber de información de la ley 15/2011 de 5 de julio".

No existen saldos pendientes de pago a proveedores al cierre del ejercicio que acumulen un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

13.6. Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

No existen partidas de naturaleza medio ambiental ni derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

13.7. Retribución auditores.

La retribución a devengar por el auditor de la entidad en concepto de auditoría de cuentas anuales, asciende a la cifra de **1.300,00 €**.

Las cuentas anuales que están formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria han sido formuladas con fecha 31 de marzo de 2013.

Fdo.: D. José María Blanco Alonso
Secretario

Fdo.: D. José Luis Aguirre Macías
Presidente