



José Cruz Conde, 1 - 1.º
14008 Córdoba
tfn. 957 490 333
fax 957 490 334
www.acp-asociados.com

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

A la Asamblea General de la Asociación Centro de Iniciativas para la Cooperación Batá:

1. Hemos auditado las cuentas anuales de Asociación Centro de Iniciativas para la Cooperación Batá, S.L., que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. La Junta Directiva es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la Entidad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra 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 requiere 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 nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2013 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación Centro de Iniciativas para la Cooperación Batá al 31 de diciembre de 2013, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo 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.

En Córdoba a 20 de mayo de 2014

ACP Auditores Consultores, S.L.
R.O.A.C. N.º 51161

MEMORIA ECONÓMICA

EJERCICIO 2013

Batía

Centro de Iniciativas para la Cooperación



MEMORIA ECONOMICA ABREVIADA – EJERCICIO 2013

ASOCIACION CENTRO DE INICIATIVAS PARA LA COOPERACION BATA	FIRMAS
NIF. G14386932	
EUROS	

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Asociación fue inscrita en la Delegación Provincial de Justicia y Administración Pública de Córdoba, de la Junta de Andalucía, en Fecha 28 de Mayo de 2002 registrada con el número 2643 de la Sección 1ª

Los fines de la entidad están definidos en el artículo 2 de sus estatutos:

La Asociación tiene a través de sus estatutos los siguientes objetivos generales de trabajo (artículo 2 de sus estatutos):

1. Contribuir desde Andalucía al desarrollo de los países del genérico "Sur" (conocido como Tercer Mundo) mediante la canalización de recursos humanos, materiales y económicos.
2. Potenciar y fortalecer los cauces de participación de los distintos agentes sociales andaluces y su coordinación (Municipios, Universidades, Economía Social, etc. tanto en Andalucía como en el resto de la Unión Europea) con el fin de crear sinergias y promover la Solidaridad como un valor y una actitud generalizada en nuestra sociedad.
3. *Emprender y desarrollar actividades que tiendan, en el ámbito de Desarrollo local, a la promoción y dinamización socioeconómica de los sectores de población más desfavorecidos en el espacio de la comunidad autónoma andaluza.*

La vigencia de la Asociación es indefinida, continuando en la actualidad con su actividad,

Las actividades Asociativas realizadas durante el ejercicio consisten en una serie de programas que dan lugar a acciones concretas en forma de proyectos, encuentros, jornadas, talleres, cursos.

Los objetivos principales han sido los siguientes:



1. Acercamiento de la U.E. a los distintos agentes de cooperación que actúan en la Comunidad Andaluza.
2. Potenciar la vertebración, la coordinación y la unidad de acción de estos agentes.
3. Considerar como agentes de cooperación prioritarios para el trabajo de CIC-BATÁ a:
 - Municipios. (Junto con ellos la FAMP.
 - Universidades.
 - Otros centros de enseñanza.
 - PYMES y empresas de Trabajo Asociado.
 - ONGD's
 - Medios de comunicación.
4. Ofrecer servicios de asesoramiento, seguimiento, gestión y evaluación de proyectos a instituciones públicas y entidades privadas que lo demanden.
5. Abrir nuevos cauces de cooperación para el Desarrollo entre la sociedad andaluza y la sociedad de los países con que trabajamos. CIC-BATÁ ha considerado la cooperación para el desarrollo y la solidaridad como un campo de trabajo prioritario desde el año 94,
6. Fomentar iniciativas de comercio justo en el mercado internacional a través de programas de ayuda al desarrollo.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y siguiendo los criterios establecidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el cual se aprueban las normas de adaptación del Plan de contabilidad de las entidades sin ánimo de lucro, y el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, del 16 de Noviembre, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación. Asimismo, el Estado de Flujos de Efectivo se ha preparado de acuerdo con las normas y criterios establecidos en Plan General de Contabilidad y reflejan la evolución y situación de los recursos líquidos de la Asociación.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel de la Asociación, se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Empresa.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

Para mostrar la imagen fiel, 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, para mostrar la imagen fiel.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos

No hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

La dirección no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

De acuerdo con la Disposición transitoria única del Real decreto 1491/2011, de 24 de octubre, la Junta Directiva de la Entidad presenta las cuentas anuales abreviadas incluyendo información comparativa adaptada a los nuevos criterios. Por tanto, las cifras presentadas son plenamente comparables entre sí.

La transición a las nuevas normas contables no ha generado diferencias entre los criterios contables aplicados anteriormente, ni ha generado variación alguna en el patrimonio neto de la Entidad.

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No hay elementos patrimoniales de naturaleza similar que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance de Situación.

Todos los elementos están recogidos en sus partidas correspondientes



2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se han producido ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

3.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Las principales partidas que han contribuido al excedente positivo son:

Aun disminuyendo los ingresos por actividades que ha supuesto un volumen total de ingresos inferior al ejercicio 2012 en 32.475,59 €. la contención en los gastos de salarios y seguridad social, en 85.242,93 € junto con la estabilización en Otros gastos de Explotación que se mantienen con respecto al ejercicio 2012, han permitido un resultado positivo de **28.509,59€** .

Para el ejercicio 2014 se presentan como necesarias el mantenimiento de las medidas de recorte de gasto para consolidar esta situación de sostenibilidad.

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	28.509,59
Remanente	156.332,89
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	184.842,48



<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A Remanente	184.842,48
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	75.038,60
Total	109.803,88

3.3 INFORMACIÓN SOBRE LAS LIMITACIONES PARA LA APLICACIÓN DE LOS EXCEDENTES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES.

La distribución de resultados cumple los requisitos y limitaciones establecidas en los estatutos de la entidad y en la normativa legal vigente.

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición, si se han comprado al exterior, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia Asociación.

Las eventuales adquisiciones a título gratuito, se activan a su valor venal.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado inmaterial, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

Para posibles depreciaciones duraderas pero no irreversibles, se efectúan las correspondientes dotaciones a las cuentas de provisiones.

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente, haciéndolas desaparecer del activo.

Propiedad Industrial: recoge los gastos de I+D realizados por la Asociación o los satisfechos a empresas independientes para la obtención de una Patente. La amortización es lineal en cinco años.

Aplicaciones Informáticas: Programas informáticos propios o comprados a empresas independientes a su coste de compra o coste de producción. La amortización es de carácter lineal en 4 años.

4.2 ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

En el caso de arrendamientos operativos, los gastos derivados de los acuerdos se consideran gasto del ejercicio a medida que se devengan, y se imputan en la cuenta de resultados.



4.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar a un activo financiero a una persona jurídica y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio para otra persona jurídica.

Los instrumentos financieros se reconocen en el balance abreviado de la Entidad cuando ésta se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico, conforme a las disposiciones del mismo.

Los activos financieros de C.I.C BATA, a efectos de su valoración, se clasifican en la categoría de activo financiero a coste amortizado.

ACTIVOS FINANCIEROS A COSTE AMORTIZADO:

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su coste (contraprestación entregada más los costes de la transacción directamente atribuibles) y valorándose posteriormente por su coste amortizado, contabilizando en la cuenta de resultados los intereses devengados, aplicando el método de interés efectivo.

Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

No obstante lo anterior, los activos financieros con vencimiento no superior a un año que se hayan valorado inicialmente por su valor nominal, se continúan valorando por este importe, excepto que se hayan deteriorado.

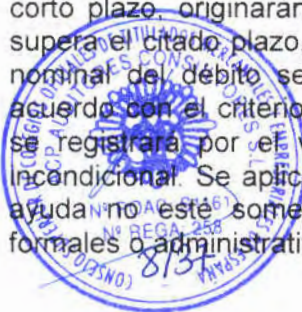
Las correcciones por deterioro de valor y su reversión se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados

Los pasivos financieros se reconocen en el balance abreviado cuando la Entidad se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a sus disposiciones.

Los pasivos financieros de C.I.C BATA, a efectos de su valoración, se clasifican en la categoría de pasivos financieros a coste amortizado, valorándose inicialmente por su coste (contraprestación recibida ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles), y valorándose posteriormente por su coste amortizado, contabilizando en la cuenta de resultados los intereses devengados, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones de las actividades con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el importe de los cuales se espera pagar a corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo. Los débitos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal se han de continuar valorando por este importe.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la Entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarán el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado. Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.



4.4 IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

R.D. Legislativo 4/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades.titulo VII. Regímenes Tributarios Especiales. Capítulo XV, art. 120,121. Régimen de Entidades Parcialmente Exentas., la Entidad está parcialmente exenta ,con base imponible negativa en el Impuesto sobre Sociedades. Según este régimen, la Entidad presenta anualmente el impuesto sobre Beneficios por los resultados obtenidos en el ejercicio por las actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica, así como por sus incrementos patrimoniales derivados tanto de adquisiciones como de transacciones a título lucrativo, siempre que unas y otras se obtienen o se realizan en cumplimiento de su finalidad específica.

La Entidad esta sujeta a la Tributación del Impuesto sobre el Valor Añadido,según la Regla de Prorrata , según el artículo 102.1 de la ley Ley 37/1992. de 28 de diciembre, del Impuesto sobre el Valor Añadido. La prorrata fijada para el ejercicio 2013 se fija en el 53 %. Los importes correspondientes al porcentaje de IVA no deducible por aplicación de la regla de prorrata de IVA (47%), se considerarán gasto por ser IVA no compensable.

4.5 GASTOS E INGRESOS PROPIOS DE LAS ENTIDADES NO LUCRATIVAS

Gastos:

Los gastos realizados por la entidad se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerán en el momento en que se apruebe su concesión.

Ingresos.

En la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la entidad se tendrán en cuenta las siguientes reglas:

- a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valorarán por el importe acordado.
- b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingresos en el período al que correspondan.
- c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocerán cuando las campañas y actos se produzcan.

4.6 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado. Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtengan sin asignación a una finalidad específica se contabilizarán directamente en el excedente del ejercicio en que se reconozcan.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se seguirá este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocerán directamente en los fondos propios de la entidad.

También se reconocerán directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

A efectos de su imputación al excedente del ejercicio, se procederá:

- a) 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.

4.7 BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (LEASING).

Se contabilizan como activos por su valor de contado, reflejando en el pasivo la deuda total más el importe de la opción de compra. La diferencia entre unos y otros, es el gasto financiero de las operaciones, que se contabiliza como gasto a distribuir en varios ejercicios con un criterio financiero.

Los derechos registrados como activos se amortizan atendiendo a su vida útil.

4.8 PARTES VINCULADAS

Son partes vinculadas las personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la Entidad, así como sus familiares cercanos.

4.9 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

Valoración. **No disponemos de bienes incluidos en este epígrafe**

4.10 INMOVILIZADO INMATERIAL

El análisis de las partidas correspondientes al inmovilizado intangible es el siguiente. El epígrafe de inmovilizado inmaterial comprende las siguientes partidas:

Nº Cuenta	Denominac.	Saldo 31/12/12	Dotación pérdidas				Salidas /bajas	Traspasos	Saldo 31/12/13
			Entradas	Activos generados internamente	Combinaciones negocios	Aportaciones no dinerarias			
200	Investigación	0,00						0,00	
201	Desarrollo	0,00						0,00	
202	Concesiones administrativas	0,00						0,00	
203	Pat. Industrial	0,00						0,00	

204	Fondo de comercio	0,00						0,00
205	Dchos. traspaso	0,00						0,00
206	Aplicaciones informáticas	183,61						183,61
209	Anticipos inmov. Intangibles	0,00						0,00
TOTAL (A)		183,61						183,61

4.11 INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes comprendidos dentro del inmovilizado material adquiridos en el exterior están valorados por su precio de adquisición, incluyendo los gastos adicionales que se produzcan e intereses devengados hasta la fecha en que el bien se encuentra en condiciones de funcionamiento.

Los costes de ampliación o mejora que den lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como aumento del valor del mismo, siguiendo el mismo criterio de valoración que en las adquisiciones; por el contrario las reparaciones normales y demás gastos que no representen aumento de valor son cargados directamente a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Para la dotación a la amortización se aplica el método lineal o degesivo, en función de la vida útil de los diferentes bienes. Si se producen pérdidas reversibles, se dota a la Provisión correspondiente, que se aplica si la pérdida reversible desaparece.

Si se producen pérdidas irreversibles, distintas a la amortización sistemática, se contabiliza directamente como resultado extraordinario, con disminución o baja del valor del bien.

Las pérdidas de valor experimentadas por los elementos del inmovilizado material es corregida mediante las cuentas de Amortizaciones. Se dota anualmente en función de los años de vida útil según método lineal.

Si por alguna circunstancia, se observa una baja importante en el valor del bien a coste histórico y el valor de mercado en el momento de cierre del ejercicio se le aplica el correspondiente Deterioro.



ELEMENTO DE INMOVILIZADO MATERIAL	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Construcciones	25
Instalaciones técnicas	10
Maquinaria	10
Utilillaje	5
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos proceso información	4
Elementos de transporte	6
Otro inmovilizado material	10

El análisis de las partidas correspondientes al Inmovilizado Material es el siguiente. El epígrafe de inmovilizado material comprende las siguientes partidas:

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/12	Adiciones				Salidas / Bajas	Saldo 31/12/13
			Entradas	aciones negocios	es no dinerarias	es o mejoras		
210	Terrenos y bienes naturales	156.621,52						156.621,52
211	Construcciones	67.557,66						67.557,66
212	Instalaciones técnicas	1.432,73	606,00					2.038,73
213	Maquinaria	0,00						0,00
214	Utilillaje	0,00						0,00
215	Otras instalaciones	20.893,01	5.771,99					26.665,00
216	Mobiliario	12.867,41	925,60					13.793,01
217	Equipos para procesos de información	70.356,35	1.604,83					71.961,18
218	Elementos de transporte	6.000,00						6.000,00
219	Otro inmovilizado material	45.160,99	581,31					45.742,30
TOTAL (A)		380.889,67	9.489,73					390.379,40



4.12 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

Lo terrenos o construcciones que la empresa destine a la obtención de ingresos por arrendamiento o posea con la finalidad de obtener plusvalías a través de la enajenación, fuera del curso ordinario de sus operaciones, se incluirían en "Inversiones inmobiliarias. **La entidad no dispone de bienes con esta finalidad**

4.13 PERMUTAS

No existen

4.14 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

a) Los criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros y pasivos financieros es la de su liquidez (Activos) y su grado de exigibilidad (pasivos).

Los activos se clasifican en Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio (dentro del Activo no Corriente); y partidas de Deudores. Efectivo y otros activos líquidos (dentro del Activo Corriente). Provisiones para riesgos y Deudas a Largo Plazo (dentro del Pasivo no Corriente). Y Deudas a corto plazo (dentro del Pasivo Corriente)

*Los activos financieros de la Entidad, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Deudores

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la prestación de servicios objeto de la actividad de la Asociación. Se han contabilizado por el importe efectivo pendiente de cobro

Efectivo y otros activos financieros 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 (vencimiento inferior a tres meses) que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

* Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Asociación y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal

b) Criterios aplicados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro. Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio sin motivo estimado de deterioro.

Deudores. Sin declaraciones de Concurso de Acreedores o Quiebra.

Pasivos Financieros: Deudas con entidades de Crédito sin motivo estimado de deterioro.

Deudas con Terceros sin motivo estimado de deterioro.

c) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Activos financieros: Enajenación de Instrumentos de Patrimonio, Cobro de deudores

Pasivos financieros: Pago a los diferentes acreedores

e) Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas: La Entidad no forma parte de ningún grupo de Entidades.

f) Criterios empleados en determinación de ingresos y gastos procedentes de los activos y pasivos financieros

Ingresos: Instrumentos financieros: Intereses o dividendos obtenidos, Plusvalías por enajenación.

Otros Activos Financieros: No existen ingresos derivados de los mismos

Gastos: Instrumentos financieros: Intereses meritados. Pérdidas por enajenación

Otros Pasivos Financieros: No existen gastos derivados de los mismos.

4.15 EXISTENCIAS

Se valoran por su coste de adquisición o coste de producción. Cuando el valor de mercado es inferior a su coste adquisición o su coste de producción se dota la correspondiente provisión con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio. Por la actividad y funciones de la Asociación no se valoran las existencias al no tener bienes valorables o estos ser de escasa entidad.

4.16 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

1.- Los saldos de deudores, acreedores y clientes proveedores, contraídos en moneda extranjera y no cancelados, se contabilizan por el contravalor en euros, según cotización al cierre del ejercicio, salvo que según el principio de importancia relativa, no merezca variar el valor contable o exista seguro de cambio

2.- Contravalor en euros en el momento de la incorporación al patrimonio. Se aplica el del coste real al día de la liquidación de la operación.

3.- Si son positivas, hasta tanto la deuda no haya sido cancelada, se anota en la cuenta 136 (diferencias positivas en moneda extranjera), trasladándose al liquidarse los créditos o débitos, a la cuenta 768 (diferencias Positivas de Cambio), ello, si por el principio de importancia relativa, justifica variar el importe inicial, antes del vencimiento o cobro.

Las diferencias negativas de cambio no realizadas al cierre del ejercicio se imputan a los resultados del ejercicio.

No existe ninguna operación de este tipo en el ejercicio 2013



4.17 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

R.D. Legislativo 4/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades.titulo VII. Regímenes Tributarios Especiales. Capítulo XV, art. 120,121. Régimen de Entidades Parcialmente Exentas., la Entidad está parcialmente exenta ,con base imponible negativa en el Impuesto sobre Sociedades. Según este régimen, la Entidad presenta anualmente el impuesto sobre Beneficios por los resultados obtenidos en el ejercicio por las actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica, así como por sus incrementos patrimoniales derivados tanto de adquisiciones como de transacciones a título lucrativo, siempre que unas y otras se obtienen o se realizan en cumplimiento de su finalidad específica.

No hay, por tanto, créditos impositivos diferidos ni bases imponibles a compensar.

4.18 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

El importe Neto de la cifra de Negocio ha sido en 2013 de 1.298.968,32 € correspondiendo a

a) Prestaciones de servicios	1.291.467,41
b) Ventas	7.500,91

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la Entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y pérdidas previsibles, aún siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Criterios particulares de clasificación:

En cuanto a los ingresos:

Los criterios utilizados para la determinación de los ingresos son:

Cuotas de socios.

Subvenciones por programas.

Subvenciones y donaciones aplicados al resultado.

Ingresos por cursos de formación y monitoraje.

Ingresos bancarios.

Ingresos de cuotas anteriores.

Los criterios utilizados para la determinación de los gastos son:

Gastos por colaboraciones

Gastos del órgano de gobierno

Sueldos, salarios y asimilados

Cargas sociales

Otros gastos sociales

Dotación para Amortización del Inmovilizado

Servicios exteriores

Tributos



Otros gastos de gestión corriente
Gastos y pérdidas de otros ejercicios

4.19 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Se indicará el criterio de contabilización y realizando una descripción general del método de estimación y cálculo de los riesgos o gastos incluidos en dicha provisión.

No se ha provisionado nada a bienes integrantes del Patrimonio Histórico, al no existir en nuestras cuentas.

4.20 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de Personal se han calculado en cumplimiento de la legislación vigente así como de las obligaciones contractuales con el personal.

6. Gastos de personal	835.207,04
a) Sueldos, salarios y asimilados	636.270,20
b) Cargas sociales	198.936,84

Los fondos necesarios para cubrir las obligaciones legales o contractuales referentes al personal de la Asociación con motivo de su jubilación o atenciones de carácter social: viudedad, orfandad, etc., se contabilizan teniendo en cuenta las estimaciones realizadas de acuerdo con cálculos actuariales.

Las responsabilidades probables o ciertas de cualquier naturaleza, con origen en litigios en curso, reclamaciones, avales, garantías, indemnizaciones y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

No existen provisiones para pensiones ni otras obligaciones similares.

4.21 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Se imputa a resultados la cantidad que dicha subvención tiene prevista para gastos de administración, gestión, o compensación de servicios prestados por la Asociación para desarrollar la actividad específicamente subvencionada, estas se imputan en la cuenta 725 Subvenciones, donaciones y legados de capital transferidas al resultado del ejercicio, aportando a posterior justificación de los gastos subvencionados a la administración que remite la subvención. Solo se



4.22 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Para los créditos no comerciales, tanto a corto como a largo plazo, se anotan por su importe, efectuándose las oportunas Provisiones para Insolvencias caso de considerar dudoso el cobro.

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

Análisis de movimientos durante el ejercicio de las partidas del activo inmovilizado, excluidos los bienes del Patrimonio Histórico, según balance abreviado, y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y provisiones, indicando;

Saldo inicial
Entradas
Salidas
Saldo final

INMOVILIZADO INTANGIBLE

El análisis de las partidas correspondientes al inmovilizado intangible es el siguiente.

A) IMPORTE BRUTO AL INICIO DEL EJERCICIO	183,61
(+) Entradas	0,00
(+) Correcciones del valor por actualización en los derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	0,00
(-) Salidas	0,00
B) IMPORTE BRUTO AL CIERRE DEL EJERCICIO	183,61
C) AMORTIZACIONES ACUMULADAS AL INICIO DEL EJERCICIO	0,00
(+) Dotaciones y aumentos	0,00
(-) Reducciones por baja, salidas y transferencias	0,00
D) AMORTIZACIONES ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	183,61
E) PROVISIONES AL INICIO DEL EJERCICIO	0,00
(+) Dotaciones de provisiones	0,00
(-) Aplicación y baja de provisiones	0,00
F) PROVISIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO	0,00
G) IMPORTE NETO DE LA ACTUALIZACIÓN RD-LEY 7/1966 INCORPORADA EN EL SALDO DEL BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO	0,00



INMOVILIZADO MATERIAL

A) IMPORTE BRUTO AL INICIO DEL EJERCICIO	380.889,67
(+) Entradas	9.489,73
(+) Correcciones del valor por actualización	0,00
(-) Salidas	
B) IMPORTE BRUTO AL CIERRE DEL EJERCICIO	390.379,40
C) AMORTIZACIONES ACUMULADAS AL INICIO DEL EJERCICIO	168.375,00
(+) Dotaciones y aumentos	9.738,08
(-) Reducciones por baja, salidas y transferencias	0,00
D) AMORTIZACIONES ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	178.113,08
E) PROVISIONES AL INICIO DEL EJERCICIO	0,00
(+) Dotaciones de provisiones	0,00
(-) Aplicación y baja de provisiones	0,00
F) PROVISIONES AL CIERRE DEL EJERCICIO	0,00
G) IMPORTE NETO DE LA ACTUALIZACIÓN RD-LEY 7/1966 INCORPORADA EN EL SALDO DEL BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO	212.266,32

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

No existen bienes de Patrimonio Histórico

Se indica el análisis de los movimientos durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en este epígrafe.

6.1 Análisis de movimientos.

Saldo inicial	0,00 €
Entradas	0,00 €
Salidas	0,00 €
Saldo final	0,00 €

6.2 Análisis de movimientos de las provisiones para reparaciones y conservación del Patrimonio Histórico.

Saldo inicial	0,00 €
Entradas	0,00 €
Salidas	0,00 €
Saldo final	0,00 €



7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

En este epígrafe debe figurar el desglose de la partida B.III del Activo del Balance, Usuarios y otros deudores de la actividad propia.

Figuran por su valor de reembolso, siendo la diferencia entre dicho valor y la cantidad recibida se imputará anualmente a resultados de acuerdo con un criterio financiero. En este epígrafe debe figurar el desglose de la partida B.III del Activo del Balance, Usuarios y otros deudores de la actividad propia.

El movimiento de este epígrafe durante el ejercicio es el siguiente:

DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		IMPORTE
A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO,		90.064,19
(+) Entradas		396.082,56
(-) Salidas		395.233,36
B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO,		90.913,39

Los saldos de estas cuentas incluyen los derechos de cobro por servicios prestados por C.I.C BATA en el ejercicio de su actividad propia, así como los derivados de las cantidades a percibir derivadas de los programas que esta asociación esta ejecutando

Desglose de las partidas deudoras por prestación de servicios:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO
4300002	ASOC.VECINOS LA EXERQUIA	961,62	0,00	0,00	961,62
4300003	UNIVERSIDAD OE CORDOBA	0,00	1.829,50	50,00	1.779,50
4300044	Asociacion de Mujeres de Miralbaida	312,62	2.567,29	2.879,91	0,00
4300064	Asoc cult El Arte de Aprender	286,56	0,00	286,56	0,00
4300066	Ente Pº Andaluz infraest y serv	560,00	1.400,00	1.960,00	0,00
4300075	Asoc mayores distrito Norte	0,00	1.916,17	1.593,22	322,95
4300156	ORG.AUTO.T.P Y F.E Ministerio Interior	0,00	67.587,40	67.587,40	0,00
4300161	ASOCIACION BAILA CON GRACIA	260,51	0,00	260,51	0,00
4300169	ASOCIACION CULTURAL MUJERES KAIFA	0,00	234,46	234,46	0,00
4300177	S.C.A DUQUE DE RIVAS " COLEGIO CORDOBA"	0,00	359,37	359,37	0,00
4300184	AA.VV NTRA SRA IDEL ROSARIO	0,03	0,00	0,00	0,03
4300193	Fundacion Economistas sin Fronteras	80,00	0,00	80,00	0,00
4300194	INES NEF TECELMAYER	312,62	0,00	312,62	0,00
4300195	ROACA ASOCIACION DE MUJERES NUEVA LUZ	312,62	0,00	312,62	0,00
4300196	ES RAFAEL DE LA HOZ	0,00	7.080,00	6.500,00	580,00

4300197	Veterinarios sin Frontera	0,00	65,00	65,00	0,00
4300198	Prodeam	0,00	200,00	200,00	0,00
4300199	Electroredes Andaluzas S.L	0,00	96,80	0,00	96,80
4300200	Asoc Socioeduc Padres Sta Mª Trassierra	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
4300201	Multiculti Producciones S.L	0,00	60,00	60,00	0,00
4300202	Adis Meridianos	0,00	9,00	9,00	0,00
4300203	Aplicaciones Energeticas Unidas SLU	0,00	29,30	29,30	0,00
4300204	SODEPAZ	0,00	95,00	95,00	0,00
4300205	Asoc Cultural Debora	0,00	601,13	601,13	0,00
4300206	Idelfonso Padilla Fontalba	0,00	112,42	112,42	0,00
4300207	Cordoba Acoge	0,00	790,50	0,00	790,50
4300208	Clientes varios Restaurante	0,00	8.529,40	8.529,40	0,00
4300209	Francisca Lopez Lopez	0,00	119,74	119,74	0,00
4300210	Francisco Javier Perez Moreno	0,00	437,70	437,70	0,00
4301001	Ayunt. Cordoba (Centros Municipales)	79.863,61	164.538,48	174.811,10	69.590,99
4301029	Asociacion Madre Coraje	250,00	400,00	450,00	200,00
4301036	C.P.I.P Los Angeles	364,00	1.204,00	1.568,00	0,00
4301049	I.E.S Puente Alcolea	0,00	1.456,00	1.120,00	336,00
4301066	FAMSI	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
4301067	FUNDACION LA CAIXA	0,00	104.500,00	104.500,00	0,00
4301078	I.E.S FIDIANA	0,00	6.780,00	6.060,00	720,00
4301083	Asociacion San Jose Obrero	0,00	508,20	508,20	0,00
4301087	INST.MUN.DESARROLLO ECONOMICO Y EMPLEO	0,00	19.800,00	13.400,00	6.400,00
4301099	ALIANZA POR LA SOLIDARIDAD	0,00	135,00	0,00	135,00
4301100	FUNDACION CAJASUR	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
4301101	AYUNTAMIENTO VILLAFRANCA	0,00	56,00	56,00	0,00
4301102	Manuel Cuestas Gutierrez	0,00	84,70	84,70	0,00
		90.064,19	396.082,56	395.233,36	90.913,39

8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

a) Acreedores . Análisis de las deudas a la fecha de cierre del ejercicio



Vencimientos de deudas no comerciales a la fecha de cierre del ejercicio		
Conceptos	Corto plazo	Largo plazo
A) DEUDAS CON OTRAS ENTIDADES		
- Deudas con entidades de crédito		0
- Otras deudas no comerciales	536.063,83	815.762,34
Administraciones Públicas(Subv.Retenc.)	480.077,58	815.762,34
Otras deudas Adm. Publicas (S.S e IVA)	44.575,17	0
Remuneraciones Pendientes de pago	11.411,08	0
Vencimientos de deudas comerciales a la fecha de cierre del ejercicio		
BENEFICIARIOS ACREEDORES	2.164,66	0
- Actividad propia	2.164,66	0
ACREEDORES COMERCIALES	18.205,62	0
- Acreedores por prestación de servicios	18.205,62	0

Esta masa patrimonial refleja las deudas fundamentalmente con proyectos (Beneficiarios) a que la Asociación tiene que hacer frente, a corto plazo.

Programas de cooperación a tres años ingresado por la junta de Andalucía y pendiente de ejecución en ese importe

Desglose de la partida Administraciones Publicas Y Otras deudas Admini :

Hacienda Pública acreedor por conceptos fiscales (Retenc. Pract e IVA)	23.580,96
Hacienda Pública acreedor por Proyectos Cooperación Internacional.....	1.272.258,96
-Subv. Junta Andalucía Programas Cooperac.Internacional	815.762,34
-Subv. Proyectos otras entes Publicos.....	456.496,62
Organismos de la S.S Acreedores	31.294,08

Total 1.327.134,00

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO
475	Hacienda Publica, acreedora por conceptos fiscales	-297.481,36	1.024.861,36	2.023.219,92	-1.295.839,92
4750	H.P.Acreedor por IVA	0,00	5.498,20	7.010,57	-1.512,37
4751	H.P.Ret.Prac.	-13.375,99	69.760,95	78.453,55	-22.068,59
4757	Hacienda Pública acreedor por Proyectos Cooperación	-284.105,37	949.602,21	1.937.755,80	-1.272.258,96
476	Organismos de la Seguridad Social, acreedores	-15.446,83	219.221,14	235.068,39	-31.294,08
		312.928,19	1.244.082,50	2.258.288,31	-1.327.134,00



9 ACTIVOS FINANCIEROS.

El detalle de los activos financieros al 31 de diciembre de 2013 como sigue:

El movimiento de este apartado corresponde a la cuenta 565 "Fianzas constituidas a Corto Plazo"

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO			
		INICIAL	DEBE	HABER	SALDO
565	Fianzas constituidas a corto plazo	11.986,69	20.213,84	1.500,00	30.700,53
5650		11.986,69	20.213,84	1.500,00	30.700,53
5650002	FIANZA DE CONTRATACION	11.986,69	20.213,84	1.500,00	30.700,53
		11.986,69	20.213,84	1.500,00	30.700,53

Corresponde a los movimientos de anticipos de nominas a los Empleados.y Cuentas con socios.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO			
		INICIAL	DEBE	HABER	SALDO
460	Anticipos de remuneraciones	6.486,73	16.019,79	2.800,00	19.706,52
4600		6.486,73	16.019,79	2.800,00	19.706,52
4600001	Anticipo de nomina	6.486,73	15.369,79	2.450,00	19.406,52
4600002	ANTICIPO DE MINUTA	0,00	650,00	350,00	300,00
	total	6.486,73	16.019,79	2.800,00	19.706,52

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO			
		INICIAL	DEBE	HABER	SALDO
551	Cuenta corriente con socios y administradores	8.483,19	0,00	1.500,00	6.983,19
5510		8.483,19	0,00	1.500,00	6.983,19
5510000	CUENTA CON SOCIOS	8.483,19	0,00	1.500,00	6.983,19
	total	8.483,19	0,00	1.500,00	6.983,19

Tesoreria (Caja y Bancos)

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO			
		INICIAL	DEBE	HABER	SALDO
576	Caja euros	1.518,51	51.903,19	45.446,74	7.974,96
578	Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	961.059,54	6.458.739,61	5.634.570,37	1.785.228,78
		962.578,05	6.510.642,80	5.680.017,11	1.793.203,74



10 PASIVOS FINANCIEROS.

A largo Plazo

No existen deudas a largo Plazo

A Corto Plazo

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO
521	Deudas a corto plazo	-40.000,00	0	0	-40.000,00
5210000	Deudas a corto plazo	-40.000,00	0	0	-40.000,00
523	Proveedores de inmovilizado a corto plazo	-51,90	11.122,9	11.329,75	-258,75
5230		-51,90	11.122,9	11.329,75	-258,75
5230015	Electroredes Andaluzas S.L	-51,90	51,90	0,00	0,00
5230021	Proyecto de Inversion Bulwark S.L	0,00	0,00	258,75	-258,75
		-40.051,90	11.122,9	11.329,75	-40.258,75

Corresponde a los movimientos del préstamo de proveedores.

11 FONDOS PROPIOS.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO
101	Fondo social	-1.502,53	0,00	0,00	-1.502,53
1010		-1.502,53	0,00	0,00	-1.502,53
1010000	FONDO SOCIAL	-1.502,53	0,00	0,00	-1.502,53
120	Remanente	156.332,89	0,00	0,00	156.332,89
1200		156.332,89	0,00	0,00	156.332,89
1200000	Beneficios Año Anterior	156.332,89	0,00	0,00	156.332,89
121	Resultados negativos de ejercicios anteriores	62.925,17	0,00	0,00	75.038,60
1210		62.925,17	0,00	0,00	62.925,17
1210000	Perdidas Año Anterior	62.925,17	0,00	0,00	62.925,17
1212	Perdidas ejercicio 2012	0,00	0,00	0,00	12.113,43
1212012	Perdidas ejercicio 2012	0,00	0,00	0,00	12.113,43
		-94.910,25	0,00	0,00	-82.796,82

12 SITUACIÓN FISCAL

12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

RÉGIMEN FISCAL DE LAS ENTIDADES SIN FINES LUCRATIVOS

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 49/2002 la Asociación por la presente memoria informa

a) RENTAS EXENTAS DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES. Artículo 6.1.y 6.2

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO
705	Prestaciones de servicios	0,00	0,00	361.273,40	-361.273,40
7051000	INGRESOS FORMACION	0,00	0,00	180.066,40	-180.066,40
7051100	Ingresos Sensibilizacion	0,00	0,00	3.806,00	-3.806,00
7051200	Ingresos Administracion	0,00	0,00	24.922,66	-24.922,66
7052003	Area social, Dpto.juventud	0,00	0,00	615,60	-615,60
7052005	Consejalía Cooperación y Solidaridad	0,00	0,00	5.803,00	-5.803,00
7052013	Area de igualdad	0,00	0,00	553,74	-553,74
7052014	Area de presidencia	0,00	0,00	3.432,00	-3.432,00
7052016	Infraestructura y servicios	0,00	0,00	1.400,00	-1.400,00
7052017	of capitalidad cultural 2016	0,00	0,00	2.500,00	-2.500,00
7052027	Catedra de Cooperacion	0,00	0,00	50,00	-50,00
7052031	Area de Cooperacion y Solidaridad	0,00	0,00	1.746,00	-1.746,00
7052032	Area Proyectos	0,00	0,00	330,58	-330,58
7052034	PARTIC.CIUDADANA Y MAYORES	0,00	0,00	118.747,61	-118.747,61
7052035	Delegacion de Juventud	0,00	0,00	1.449,23	-1.449,23
7052036	Formacion y Empleo	0,00	0,00	12.000,00	-12.000,00
7052037	ZTS FERIFERIA	0,00	0,00	770,00	-770,00
7052038	Ingreso Adm Albergue	0,00	0,00	3.080,58	-3.080,58
708	Devoluciones de ventas y operaciones similares	0,00	258,36	0,00	258,36
7080000	Devolucion ventas u op.similar	0,00	258,36	0,00	258,36
721	Cuota de socios	0,00	0,00	60,00	-60,00
7210000	Aportacion cuota socio	0,00	0,00	60,00	-60,00
725	Subv. Oficiales afectas activ.propias entidad	0,00	0,00	924.835,54	-924.835,54
7250005	subvenciones comunicacion	0,00	0,00	76.309,48	-76.309,48
7250006	Subvenciones formacion	0,00	0,00	581.529,10	-581.529,10
7250007	Subvenciones sensibilizacion	0,00	0,00	224.050,58	-224.050,58
7250009	Subvenciones Sevilla	0,00	0,00	12.029,38	-12.029,38
7250302	Subv. Ayto.Cordoba	0,00	0,00	8.355,00	-8.355,00
7250305	Subv Ayto.Malaga	0,00	0,00	2.600,00	-2.600,00
7250307	Subv Dip.Cordoba	0,00	0,00	4.750,00	-4.750,00
7250308	Subv Ayto.Granada	0,00	0,00	15.212,00	-15.212,00
726	Donaciones y legados afectos a activ.propia	0,00	0,00	5.298,47	-5.298,47
7260000	Donaciones	0,00	0,00	5.298,47	-5.298,47
		0,00	258,36	1.291.467,41	-1.291.209,05



12.2 OTROS TRIBUTOS

Ninguna de nuestras actividades y tampoco ningún ingreso deben incorporarse a la base imponible del impuesto sobre sociedades. Por lo que nuestras declaraciones fiscales se reducen a las declaraciones de ingresos y pagos superiores a 3.005 00 Euros. Así como a los pagos fraccionados a cuenta del I R P.F. de los trabajadores y profesionales que prestan servicios a la asociación, y declaraciones informativas a la agencia tributaria respecto a subvenciones y donaciones y pagos de Iva, por encontrarnos en el sistema de Prorrateo

13 INGRESOS Y GASTOS.

GASTOS

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO			SALDO
		INICIAL	DEBE	HABER	
602	Compras de otros aprovisionamientos	0,00	43.726,71	0,00	43.726,71
608	Devoluciones de compras y operaciones similares	0,00	0,00	1.006,64	-1.006,64
6080	Devoluciones de compras de mercaderías	0,00	0,00	1.006,64	1.006,64
621	Arrendamientos y cánones	0,00	28.363,04	0,00	28.363,04
6210	Alquiler Equipo de Comunicaciones	0,00	24.396,79	0,00	24.396,79
6212	Cuota Canon Albergue Villafranca	0,00	3.966,25	0,00	3.966,25
622	Reparaciones y conservación	0,00	3.068,08	0,00	3.068,08
623	Servicios de profesionales independientes	0,00	116.726,09	0,00	116.726,09
625	Primas de seguros	0,00	9.272,87	250,62	9.022,25
626	Servicios bancarios y similares	0,00	6.064,83	0,00	6.064,83
6260	comision disp poliza credito	0,00	6.064,83	0,00	6.064,83
627	Publicidad, propaganda y relaciones publicas	0,00	16.206,03	0,00	16.206,03
628	Suministros	0,00	5.120,62	0,00	5.120,62
629	Otros servicios	0,00	162.465,37	183,33	162.282,04
631	Otros tributos	0,00	33.461,05	2,33	33.458,72
640	Sueldos y salarios	0,00	631.153,18	0,00	631.153,18
6400	suelos y salarios	0,00	631.153,18	0,00	631.153,18
641	Indemnizaciones	0,00	5.117,02	0,00	5.117,02
642	Seguridad social a cargo de la empresa	0,00	195.569,83	0,00	195.569,83
649	Otros gastos sociales	0,00	3.382,01	15,00	3.367,01
659	Otras pérdidas en gestión corriente	0,00	131,21	0,00	131,21
662	Intereses de deudas	0,00	347,19	0,00	347,19
6620	Intereses de deudas, empresas del grupo	0,00	347,19	0,00	347,19
669	Otros gastos financieros	0,00	2.208,49	0,00	2.208,49
681	Amortización del Inmovilizado material	0,00	9.921,69	0,00	9.921,69
6810	Amortización del Inmovilizado material	0,00	9.738,08	0,00	9.738,08
6816	Detación Amorti Aplic Inform	0,00	183,61	0,00	183,61
		0,00	1.272.305,31	1.457,92	1.270.847,39

INGRESOS

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL			SALDO
		DEBE	HABER	SALDO	
700	Venta de Mercancías	0,00	0,00	7.759,27	7.759,27
705	Prestaciones de servicios	0,00	0,00	361.273,40	-361.273,40
708	Devoluciones de ventas y operaciones similares	0,00	258,36	0,00	258,36
721	Cuota de socios	0,00	0,00	60,00	-60,00
725	Subv. Oficiales afectas activ.propias entidad	0,00	0,00	924.835,54	-924.835,54
726	donaciones y legados afectos a activ.propia	0,00	0,00	5.298,47	-5.298,47
760	Ingresos de participaciones en instrumentos de pat	0,00	0,00	163,74	-163,74
769	Otros ingresos financieros	0,00	0,00	154,92	154,92
778	Ingresos excepcionales	0,00	0,00	70,00	70,00
	total	0,00	258,36	1.299.615,34	-1.299.356,98

14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Todas las subvenciones y donaciones recibidas aparecen en las partidas correspondientes del Balance y la Cuenta de Resultados y todas están vinculadas a la actividad propia de la asociación, en ningún caso a actividad mercantil puesto que esta Asociación no la tiene.

Todas las subvenciones son previas a la correspondiente actividad debidamente autorizada, y las entidades que las conceden sean de tipo privado o público, se encargan de comprobar por la aportación de los justificantes correspondientes, los gastos, contratación y actividad desarrollada.

Durante el presente ejercicio se han recibido las subvenciones correspondientes al ejercicios 2013 y que se han destinado íntegramente a cumplir los fines fundacionales.



En el ejercicio 2013 los movimientos registrados por este epígrafe son los que se detallan:

Administraciones Públicas y Entidades Privadas		IMPORTE
A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO,		-4.722.218,94
(+) Entradas		3.050.738,04
(-) Salidas		961.628,68
B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO,		-2.633.109,58

Esta partida refleja la parte de las subvenciones concedidas por las diferentes administraciones públicas y privadas, que se encuentran pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2013.

DETALLE DE LAS SUBVENCIONES

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO
1321001	A.E.C.I.	-206.048,58	122.166,00	272.166,00	356.048,58
1321003	Comunidad Europea	-22.888,92	0,00	0,00	22.888,92
1321004	Ministerio de empleo y S.Social	0,00	67.770,00	90.360,00	-22.590,00
1322000	SUBVENC JUNTA ANDALUCIA (AAC:ID)	-2.855.635,85	1.743.374,16	0,00	-1.112.261,69
1322001	Instituto Andaluz de la Juvent	0,00	0,00	42.000,00	-42.000,00
1322002	Consejería Cultura	-91.916,72	0,00	0,00	-91.916,72
1322004	Consejería empleo	-411.581,38	286.412,51	0,00	-125.168,87
1322005	Consej economía, innov. ciencia y empleo	0,00	143.709,61	336.942,97	-193.233,36
1322007	Consejería igualdad y Binestar social	-11.000,00	11.000,00	0,00	0,00
1322008	Consej admun local y relac instit	2.436,98	2.436,98	69.758,40	69.758,40
1322009	Consejería de Justicia e Interior	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
1323001	DIPUTACION DE CADIZ	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
1323002	AYUNTAMIENTO DE CORDOBA	-198.928,07	102.090,20	30.000,00	-126.837,87
1323003	Diputacion de Cordoba	-79.704,52	79.504,28	39.800,00	-40.000,24
1323004	Diputacion de Malaga	74.857,42	0,00	0,00	-74.857,42
1323006	Ayuntamiento de Malaga	-5.214,14	21.601,31	21.601,31	-5.214,14
1323007	Diputacion de Sevilla	-27.300,00	0,00	0,00	-27.300,00
1323008	Ayuntamiento de Almeria	26.203,48	0,00	0,00	-26.203,48
1323009	Diputacion de Almeria	-13.800,00	0,00	0,00	-13.800,00
1323010	Ayuntamiento de Huelva	-31.446,04	0,00	0,00	31.446,04
1323011	Ayuntamiento de Granada	-130.794,80	76.623,51	0,00	-54.171,29
1323012	Diputacion de Jaen	10.725,00	0,00	0,00	-10.725,00
1323013	Ayuntamiento Puerto Real	12.028,36	0,00	0,00	-12.028,36
1323019	Ayuntamiento Sevilla	-44.429,93	6.093,08	0,00	38.336,85
1324001	La Caixa	-249.000,00	284.200,00	40.000,00	-4.800,00
1324003	Fundacion El Monte	92.756,40	92.756,40	0,00	0,00
1324005	Fundacion ICO	-42.942,99	0,00	0,00	-42.942,99
1324006	Obra social Caja Granada	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00
1324007	ayuntamiento de jaen	-48.579,36	0,00	0,00	-48.579,36
1324008	Fundacion Cajasur	0,00	8.000,00	16.000,00	-8.000,00
		-4.722.218,94	3.050.738,04	961.628,68	-2.633.109,58

Todas las subvenciones se someten a los controles y justificaciones exigidos por los propios órganos que las conceden, y que figuran en las bases de solicitud de cada una de ellas.

15 . APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

El destino de rentas e ingresos a que se refiere la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Fundaciones y de Incentivos Fiscales a la Participación Privada en Actividades de Interés General, informado sobre el cumplimiento del destino de rentas e ingresos y los límites a que venga obligada, de acuerdo con los criterios establecidos en su normativa específica y según el modelo que se adjunta.

Ejercicio	Ingresos computables	Gastos Computables	Impuestos	Diferencia	Total (5)	Destinado en el ejercicio %	
'(1)	'(2)	'(3)	(4)=(1)-(2)-(3)	Importe		n-1	n
N-1	1.331.493,27	1.343.606,70	0	-12.113,43	-12.113,43	100%	100%
N	1.299.356,98	1.270.847,39	0	28.509,59	28.509,59	100%	100%

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA .

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2013	PRESUPUESTO	REALIZADO	% REALI.
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.420.364,21	1.298.968,32	91,45
a) Ventas	1.500,00	7.500,91	500,06
b) Prestaciones de servicios	1.418.864,21	1.291.467,41	91,02
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0	0	
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0	0	
4. Aprovechamientos	-32.460,32	-42.720,07	131,61
a) Consumo de mercaderías	-600	1.006,64	-167,77
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-33.060,32	-43.726,71	132,26
c) Trabajos realizados por otras empresas	0	0	
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0	0	

5. Otros ingresos de explotación	50	70	140,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0	0	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0	0	
6. Gastos de personal	-963.395,91	-835.207,04	86,69
a) Sueldos, salarios y asimilados	-710.560,91	-636.270,20	89,54
b) Cargas sociales	-252.835,00	-198.936,84	78,68
c) Provisiones	0	0	
7. Otros gastos de explotación	-396.455,92	-380.442,91	95,95
a) Servicios exteriores	-364.425,68	-346.852,98	95,16
b) Tributos	-27.780,00	-33.458,72	120,44
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	0	0	
d) Otros gastos de gestión corriente	-4.250,24	-131,21	3,09
8. Amortización del inmovilizado	-15.580,16	-9.921,69	63,68
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	0	0	
10. Excesos de provisiones	0	0	
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0	0	
a) Deterioros y pérdidas	0	0	
b) Resultados por enajenaciones y otras	0	0	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	12.471,90	30.746,61	246,93
12. Ingresos financieros	120,5	318,66	264,45
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	1	163,74	16374,00
a1) En empresas del grupo y asociadas	1	163,74	16374,00
a2) En terceros	0	0	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	120,5	154,92	128,56
b1) En empresas del grupo y asociadas	0		
b2) En terceros	120,5	154,92	128,56
13. Gastos financieros	-1.652,56	-2.555,68	154,65
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	1	-347,19	-34719,00
b) Por deudas con terceros	-1.652,56	-2.208,49	133,64
c) Por actualización de provisiones	0	0	
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	-3.120,00		0,00
a) Cartera de negociación y otros	-3.120,00		0,00
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0	0	
15. Diferencias de cambio	0	0	
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0	0	
a) Deterioros y pérdidas	0	0	
b) Resultados por enajenaciones y otras	0	0	

A.2) RESULTADO FINANCIERO (12 + 13 + 14 + 15 + 16)	-4.893,06	-2.237,02	45,72
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	7.578,84	28.509,59	376,84
17. Impuesto sobre beneficios	0	0	
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 17)	7.578,84	28.509,59	376,84
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0	0	
18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0	0	
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 18)	7.578,84	28.509,59	175,8

16 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

A). ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS.

No existe ningún tipo de de relación con grupo o asociados

17 OTRA INFORMACIÓN.

Órganos de Gobierno.

No existen remuneraciones de ningún tipo abonadas en el ejercicio 2013 a miembros del órgano de gobierno por el desempeño de sus cargos . Ya que dichos cargos son absolutamente gratuitos.

Las remuneraciones percibidas por los miembros del órgano de gobierno de la entidad, se corresponden exclusivamente con los gastos de dietas y desplazamientos originados como consecuencia del desempeño de sus funciones.



Desglose de los gastos en los Órganos de Gobierno:

	Importe
Presidente Asociación	436,53
Vicepresidentes 1º y 2º	785,15
Tesorera	375,21
Vocales	430,18
TOTAL	2027,07


No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones ni seguros de vida para con miembros del órgano de gobierno, ni antiguos ni actuales.

Número Medio de Empleados.

Para la determinación del número medio de empleados, se hace un computo de todas las personas que han mantenido relación laboral con la asociación durante el ejercicio, ya sea de manera indefinida, temporal, a jornada completa, a jornada parcial, etc. La ponderación se hace por el tiempo efectivo que hayan prestado sus servicios respecto al tiempo estándar de trabajo anual.

(52 semanas 2.080 horas = jornada Completa)

	Fijos	No fijos
Semanas Trabajadas	552,00	1.411,00
Nº medio de semanas trabajadas	52	52
Número medio personal fijo	10,00	
Número medio personal no fijo		31,69



Cifra media de personal	AÑO 2012	AÑO 2013
Personal fijo	10,61	10,00
Personal no fijo	27,13	31,69
Total	37,74	41,69

En el momento de formulación de las cuentas anuales sigue pendiente el cobro de la mayoría de las subvenciones pendientes de las Administraciones públicas y de otros deudores, habiéndose procedido al pago de la mayor parte de las deudas con acreedores comerciales y administraciones públicas.

Por otro lado no ha ocurrido ningún hecho que pueda alterar la imagen fiel de la entidad reflejada en estas cuentas anuales, y ningún hecho acaecido después del cierre del ejercicio afecta significativamente a la aplicación del principio de entidad en funcionamiento.

Principio de entidad en funcionamiento

La Dirección de la Entidad no tiene conocimiento de la existencia de ningún hecho significativo posterior al cierre del ejercicio que pudiera afectar la aplicación del principio de Entidad en funcionamiento.

Hechos posteriores al cierre

La Dirección de la Entidad no conoce de la existencia de ningún hecho significativo ocurrido con posterioridad al cierre del ejercicio 2013 que afecte a las cuentas anuales abreviadas cerradas a dicha fecha.



18 CUENTA DE RESULTADOS Y BALANCE DE SITUACIÓN

PERDIDAS Y GANANCIAS 2012-2013.

Concepto	Nota	2013	2012
PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia		930.194,01	1.029.635,30
a) Cuotas de asociados y afiliados			
b) Aportaciones de usuarios		60,00	270,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		930.134,01	1.029.365,30
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		368.774,31	301.808,61
3. Gastos por ayudas y otros			
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos		-42.720,07	-28.183,35
7. Otros ingresos de la actividad		70,00	8,66
8. Gastos de personal		-835.207,04	-920.449,97
9. Otros gastos de la actividad		-380.442,91	-368.326,87
10. Amortización del inmovilizado		-9.921,69	-21.914,26
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio			
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado			
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		30.746,61	-7.421,88
14. Ingresos financieros		318,66	40,70
15. Gastos financieros		-2.555,68	-4.732,25
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
17. Diferencias de cambio			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-2.237,02	-4.691,55
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		28.509,59	-12.113,43
19. Impuestos sobre beneficios			
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)		28.509,59	-12.113,43
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
B.1) Variación de PN por ingresos y gastos reconocidos directamente patrimonio neto			
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
C.1) Variaciones de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio			
D) Variaciones de PN por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)			
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
H) Otras variaciones			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		28.509,59	-12.113,43



BALANCE DE SITUACION 2012-2013

Concepto	Nota	2013	2012
A) ACTIVO NO CORRIENTE		212.266,32	212.698,28
I. Inmovilizado intangible			183,61
II. Bienes del Patrimonio Histórico			
III. Inmovilizado material		212.266,32	380.889,67
IV. Inversiones inmobiliarias			-168.375,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
VI. Inversiones financieras a largo plazo			
VII. Activos por impuesto diferidos			
B) ACTIVO CORRIENTE		3.944.938,83	5.041.580,02
I. Existencias		3,10	3,10
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		2.114.048,27	4.058.528,99
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
V. Inversiones financieras a corto plazo		37.683,72	20.469,88
VI. Periodificaciones a corto plazo			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.793.203,74	962.578,05
TOTAL ACTIVO (A + B)		4.157.205,15	5.254.278,30

Concepto	Nota	2013	2012
A) PATRIMONIO NETO		2.744.415,99	4.805.015,76
A-1) Fondos propios		111.306,41	82.796,82
I. Dotación fundacional/Fondo social		1.502,53	1.502,53
1. Dotación fundacional/Fondo social		1.502,53	1.502,53
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)			
II. Reservas			
III. Excedentes de ejercicios anteriores		81.294,29	93.407,72
IV. Excedente del ejercicio		28.509,59	-12.113,43
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		2.633.109,58	4.722.218,94
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. Provisiones a largo plazo			
II. Deudas a largo plazo			
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a largo plazo			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuesto diferidos			
V. Periodificaciones a largo plazo			
C) PASIVO CORRIENTE		1.412.789,16	449.262,54
I. Provisiones a corto plazo			
II. Deudas a corto plazo		40.258,75	40.051,90
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a corto plazo		40.258,75	40.051,90
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
IV. Beneficiarios - Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.372.530,41	409.210,64
1. Proveedores		2.164,66	25.283,35
2. Otros acreedores		1.370.365,75	383.927,29
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		4.157.205,15	5.254.278,30





RESUMEN ECONÓMICO

GASTOS

DESCRIPCION	SALDO
Compras de otros aprovisionamientos	43.726,71
Devoluciones de compras y operaciones similares	-1.006,64
Arrendamientos y cánones	28.363,04
Reparaciones y conservacion	3.068,08
Servicios de profesionales independientes	116.726,09
Primas de seguros	9.022,25
Servicios bancarios y similares	6.064,83
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	16.206,03
Suministros	5.120,62
Otros servicios	162.282,04
Otros tributos	33.458,72
Sueldos y salarios	631.153,18
Indemnizaciones	5.117,02
Seguridad social a cargo de la empresa	195.569,83
Otros gastos sociales	3.367,01
Otras pérdidas en gestión corriente	131,21
Intereses de deudas	347,19
Otros gastos financieros	2.208,49
Amortización del inmovilizado material	9.921,69
SUMA TOTAL	1.270.847,39

TOTAL GASTOS

1.270.847,39




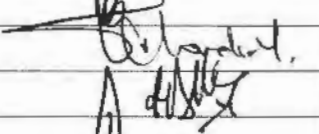
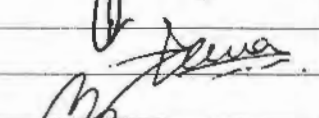







INGRESOS

DESCRIPCION	SALDO
Ventas de mercaderias	7.759,27
Prestaciones de servicios	361.273,40
Devoluciones de ventas y operaciones similares	-258,36
Cuota de socios	60,00
Subv. Oficiales afectas activ.propias entidad	924.835,54
donaciones y legados afectos a activ.propia	5.298,47
Ingresos de participaciones en instrumentos de pat	163,74
Otros ingresos financieros	154,92
Ingresos excepcionales	70,00
Total	1.299.356,98
TOTAL INGRESOS	1.299.356,98
INGRESOS-GASTOS=	28.509,59
RESULTADO EJERCICIO BENEFICIO	28.509,59

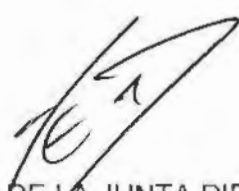


Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
Federico Romero Lara	Presidente	
Javier Zafra Arrebola	Vicepresidente 1º	
Eduardo Alvarez Ruiz	Vicepresidente 2º	
Claudia Usuga Rodriguez	Tesorera	
Eva Del Valle Martinez Castro	Secretaria	
Rafael Cantero Medina	Vocal	
Helena Nagore Cordon	Vocal	
Manuel Moreno Barroso	Vocal	

MEMORIA ABREVIADA 2013

Las presentes cuentas anuales abreviadas han sido formuladas por la Junta Directiva en Córdoba con fecha 12 de MARZO de 2014.



PRESIDENTE DE LA JUNTA DIRECTIVA
Sr. Federico Romero Lara

