

**Informe de Auditoría de Cuentas Anuales PYMESFL
emitido por un Auditor Independiente**

**AGENCIA ADVENTISTA PARA EL DESARROLLO Y RECURSOS
ASISTENCIALES (ADRA)
Cuentas Anuales PYMESFL
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2017**

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES PYMESFL EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de AGENCIA ADVENTISTA PARA EL DESARROLLO Y RECURSOS ASISTENCIALES (ADRA):

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales PYMESFL de AGENCIA ADVENTISTA PARA EL DESARROLLO Y RECURSOS ASISTENCIALES (ADRA) (la Entidad) que comprenden el balance PYMESFL a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de resultados PYMESFL, y la memoria PYMESFL correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales PYMESFL adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria PYMESFL) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales PYMESFL* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales PYMESFL del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales PYMESFL en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Cumplimiento del destino de las ayudas

Tal y como se detalla en las notas 12 y 14 de la memoria adjunta, a 31 de diciembre de 2017 la Fundación tiene registrados bajo el epígrafe de “Ingresos de la actividad propia” los ingresos correspondientes a subvenciones, donaciones y legados por un importe total de 624.286,18 euros. El devengo de dichos ingresos constituye un aspecto clave dado que está sujeto a que las aportaciones recibidas se hayan destinado a la finalidad comprometida.

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, fundamentalmente, la revisión de la documentación soporte justificativa de los gastos y de los proyectos a los que se han destinado los fondos, contando, entre otros, con facturas, informes técnicos, memorias finales o cuestionarios, verificando que dichos fondos han sido aplicados a la finalidad para la que fueron concedidos.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la Nota 16 de la memoria PYMESFL adjunta, en la que se mencionan las actuaciones de justificación económica realizadas por la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID) en relación con el Convenio Acceso al agua potable y seguridad alimentaria, con componente del 2% de ayuda de emergencia, para población vulnerable a la sequía crónica y el conflicto interno en la Región de Somalí, Etiopía. Tal como se indica en la mencionada Nota, en opinión del Patronato de la Fundación, existen suficientes argumentos para considerar que como resultado de esta inspección no se derivarán pasivos significativos para la Fundación al 31 de diciembre de 2017, por lo que en las cuentas anuales PYMESFL adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Otra información: Propuesta de aplicación del resultado

La otra información comprende exclusivamente la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio 2017, cuya formulación es responsabilidad de los patronos de la Entidad y no forma parte integrante de las cuentas anuales PYMESFL.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales PYMESFL no cubre la propuesta de aplicación del resultado. Nuestra responsabilidad sobre la misma, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre su concordancia con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, no tenemos nada que informar respecto a la propuesta de aplicación del resultado.

Responsabilidad de los patronos en relación con las cuentas anuales PYMESFL

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

En la preparación de las cuentas anuales PYMESFL, los patronos son responsables de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si los patronos tienen intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales PYMESFL

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales PYMESFL en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales PYMESFL, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los patronos.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los patronos, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales PYMESFL o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales PYMESFL, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales PYMESFL representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los patronos de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los patronos de AGENCIA ADVENTISTA PARA EL DESARROLLO Y RECURSOS ASISTENCIALES (ADRA), determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales PYMESFL del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.



ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el N° S0530)



Juan Antonio Soto Gomis
(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el N° 12455)

26 de septiembre de 2018

FUNDACIÓN: ADRA (Agencia Adventista para el Desarrollo y Recursos Asistenciales)

N° DE REGISTRO:

C.I.F.: G-82262932

EJERCICIO: 2017

CUENTAS ANUALES PYMESFL



Fdo.: El Secretario



V° B°: El Presidente

FUNDACIÓN: ADRA (Agencia Adventista para el Desarrollo y Recursos Asistenciales)

BALANCE PYMESFL AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		27.327,90	7.936,68
III. Inmovilizado material	5	18.578,90	5.436,68
VI. Inversiones financieras a largo plazo	8	8.749,00	2.500,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.107.344,99	1.511.273,33
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6	258,15	0,00
3. Otros		258,15	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8	6.095,35	22.150,33
V. Inversiones financieras a corto plazo	8	0,27	4.769,27
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.100.991,22	1.484.353,73
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.134.672,89	1.519.210,01

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2017	2016
A) PATRIMONIO NETO		1.024.333,41	1.362.766,47
A-1) Fondos propios	10	278.973,55	235.847,51
I. Dotación fundacional		6.010,12	6.010,12
1. Dotación fundacional		6.010,12	6.010,12
II. Reservas		256.097,39	226.288,41
IV. Excedente del ejercicio		16.866,04	3.548,98
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	13	745.359,86	1.126.918,96
C) PASIVO CORRIENTE		110.339,48	121.587,26
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7, 9	110.339,48	121.587,26
1. Proveedores		8.308,98	8.550,18
2. Otros acreedores		102.030,50	113.037,08
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.134.672,89	1.484.353,73

FUNDACIÓN: ADRA (Agencia Adventista para el Desarrollo y Recursos Asistenciales)

**CUENTA DE RESULTADOS PYMESFL CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 / 12 / 2017**

	NOTAS DE LA MEMORIA	(DEBE)	(DEBE)
		HABER	HABER
		2017	2016
1. Ingresos de la actividad propia	12.4	785.490,44	1.362.359,62
a) Cuotas de asociados y afiliados		129.057,26	132.731,47
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		32.147,00	35.429,09
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		624.286,18	1.194.199,06
3. Gastos por ayudas y otros	12.1	-118.655,85	-781.493,37
a) Ayudas monetarias		-94.918,81	-770.365,62
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		-23.737,04	-11.127,75
8. Gastos de personal	12.2	-379.926,54	-373.581,99
9. Otros gastos de la actividad	12.3	-268.636,47	-253.419,77
10. Amortización del inmovilizado	5	-2.887,42	-2.813,56
13. Otros resultados	12.4	879,14	51.558,90
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13*)		16.263,30	2.609,83
14. Ingresos financieros	12.4	602,74	975,21
15. Gastos financieros		0,00	-36,06
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+18*)		602,74	939,15
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		16.866,04	3.548,98
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+19)		16.866,04	3.548,98
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		0,00	0,00
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		0,00	0,00
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		16.866,04	3.548,98

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN ⁽¹⁾

1. Los fines de la fundación, según se establece en sus estatutos, son:

- Motivación y desarrollo de la solidaridad cristiana entre las personas auxiliando y asistiendo a aquellas personas, grupos o colectivos que se encuentren necesitados de ayuda, sin distinción de raza, nacionalidad, sexo, religión o ideología, edad, condición social, promocionando el voluntariado como labor de colaboración social.
- Fomentar la interculturalidad en todos los ámbitos de acción de la entidad.
- Atención social a sectores desfavorecidos de la sociedad.
- Colaboración con los pueblos que sufren catástrofes naturales o conflictos de diversa naturaleza.
- Cooperación para el desarrollo en países en condiciones menos favorecidas.
- Desarrollo del trabajo en red con instituciones que tengan fines comunes.

2. Las actividades realizadas en el ejercicio han sido:

- Acción social
- Cooperación al Desarrollo
- Educación para el Desarrollo
- Acción Humanitaria y de Emergencia

3. El domicilio social de la fundación es: C/ Doctor Fleming 53, local, 28036 Madrid

4. Las actividades se han desarrollado en los siguientes lugares:

- Centro de Inserción Sociolaboral Vitoria-Gasteiz, C/ Lorenzo Prestamero 3, 01013 Vitoria-Gasteiz, Álava
- Centro de Inserción Sociolaboral Zaragoza, C/ Dr. Oliver Pascual 4, 50007, Zaragoza, Zaragoza
- Centro de Inserción Sociolaboral Sagunto, Cami Real 108, 46500, Sagunto, Valencia
- Delegaciones en todo el territorio nacional
- En el extranjero, según los proyectos concedidos por los donantes.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. **Imagen fiel.**

Las cuentas Anuales del ejercicio 2017 adjuntas han sido formuladas por la Dirección a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2017 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.



Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente

2. Principios contables no obligatorios aplicados.

La Fundación ha aplicado los principios contables obligatorios, no aplicando otros distintos a éstos.

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

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

4. Comparación de la información.

Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance abreviado, de la cuenta de resultados abreviada y de la memoria de las cuentas anuales abreviadas, además de las cifras del ejercicio 2017, las correspondientes al ejercicio anterior.

5. Elementos recogidos en varias partidas.

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

6. Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2017 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

1. Propuesta de aplicación contable del excedente del ejercicio:

BASE DE REPARTO	Importe
Excedente del ejercicio	16.866,04
TOTAL	16.866,04

APLICACIÓN	Importe
A reservas voluntarias	16.866,04
TOTAL	16.866,04

El resultado positivo del ejercicio aumenta las reservas voluntarias de la organización.

Cuando el resultado es negativo irá dirigido a disminuir las reservas voluntarias.

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se indicarán los criterios contables aplicados en relación con las siguientes partidas:

4.1 Inmovilizado material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Fundación incluye en el coste del inmovilizado material o de las inversiones inmobiliarias que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material o de las inversiones inmobiliarias, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

No es aplicable la activación de grandes reparaciones y costes de retiro y rehabilitación.

La Fundación no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material o de las inversiones inmobiliarias cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Fundación se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Fundación para sí misma.

La amortización de los elementos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Construcciones	50	1%
Mobiliario	10	10%
Equipos Procesos de Información	4	25%
Otro Inmovilizado	10	10%

4.2 Activos financieros y pasivos financieros

La Fundación tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una fundación y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra fundación. Se consideran, por tanto instrumentos financieros, los siguientes:

- a) Activos financieros:
 - o Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
 - o Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
 - o Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.
- b) Pasivos financieros:
 - o Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

Inversiones financieras a largo y corto plazo

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

- Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijados, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Fundación tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.

Pasivos financieros

- Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.



Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente

4.3 Transacciones en moneda extranjera.

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la Fundación (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La Fundación no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

Asimismo, al 31 de diciembre de cada año, se realiza al tipo de cambio de cierre la conversión de los saldos a cobrar o pagar con origen en moneda extranjera. Las diferencias de valoración producidas se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados.

4.4 Impuestos sobre beneficios.

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

4.5 Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Fundación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Fundación incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

4.6 Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.



Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

a) No generador de flujos de efectivo.

Ejercicio 2017

	MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(+) Reversión corrección valorativa por deterioro	(+) Transferencias o trasposos de otras cuentas	(-) Salidas	(-) Dotación al deterioro	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
216	Mobiliario	9.013,73						9.013,73
217	Equipos proceso información	40.173,78	2.529,64					42.703,42
218	Elementos de transporte		13.500,00					13.500,00
219	Otro inmovilizado material	6.423,34						6.423,34
TOTAL COSTE		55.610,85	16.029,64	-	-	-	-	71.640,49
	AMORTIZACIONES	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Dotaciones		(-) Reducciones			B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
216	Mobiliario	7.708,95			484,57			8.193,52
217	Equipos proceso información	36.086,73			2.358,00			38.444,73
218	Elementos de transporte							
219	Otro inmovilizado material	6.378,49			44,85			6.423,34
TOTAL AMORTIZACIONES		50.174,17			2.887,42		-	53.061,59
VALOR NETO CONTABLE		5.436,68						18.578,90

Ejercicio 2016

	MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(+) Reversión corrección valorativa por deterioro	(+) Transferencias o trasposos de otras cuentas	(-) Salidas	(-) Dotación al deterioro	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
216	Mobiliario	9.013,73						9.013,73
217	Equipos proceso información	39.487,90	685,88					40.173,78
219	Otro inmovilizado material	6.423,34						6.423,34
TOTAL COSTE		54.924,97	685,88	-	-	-	-	55.610,85
	AMORTIZACIONES	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Dotaciones		(-) Reducciones			B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
216	Mobiliario	7.093,06			615,89			7.708,95
217	Equipos proceso información	34.032,40			2.054,33			36.086,73
219	Otro inmovilizado material	6.235,15			143,34			6.378,49
TOTAL AMORTIZACIONES		47.360,61			2.813,56		-	50.174,17
VALOR NETO CONTABLE		7.564,36						5.436,68

NOTA 6. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Usuarios y otros deudores de la actividad propia		Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Otros deudores	Entidades del grupo y asociadas	-	-	-	-
	Otras procedencias	-	258,15		258,15
	Total otros deudores	-	-	-	-
TOTALES		-	258,15	-	258,15

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

NOTA 7. BENEFICIARIOS-ACREEDORES

Beneficiarios - acreedores		Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Beneficiarios	Entidades del grupo y asociadas	-	-	-	-
	Otras procedencias	78.294,73	-	-	78.294,73
	Total beneficiarios	78.294,73	-	-	78.294,73
Acreedores	Entidades del grupo y asociadas	-	-	-	-
	Otras procedencias	43.292,53	32.044,75	43.292,53	32.044,75
	Total acreedores	43.292,53	32.044,75	43.292,53	32.044,75
TOTALES		121.587,26			110.339,79

NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS.

1. Largo plazo.

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	-	-	8.749,00	2.500,00
Total	-	-	-	-	8.749,00	2.500,00

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
Fianzas	2.500,00	6.249,00	-	8.749,00
Total	2.500,00			8.749,00

Las entradas se corresponden con fianzas entregadas por un nuevo arrendamiento, así como la clasificación a largo plazo de arrendamientos que se han renovado en el ejercicio.



Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente

2. Corto plazo.

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	-	-	6.095,62	26.919,60
Total					6.095,62	26.919,60

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
Fianzas constituidas	4.769,27		4.769,00	0,27
Subvenciones por recibir	21.332,93	4.074,54	21.332,93	4.074,54
Anticipos remuneraciones	551,85	2.020,81	551,85	2.020,81
Otros deudores	265,55		265,55	
Total	26.919,60	6.095,35	26.919,33	6.095,62

Subvenciones por recibir se corresponden con fondos concedidos pero no cobrados. El movimiento del ejercicio se debe fundamentalmente a cobros obtenidos.

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS.

1. Valor en libros y desglose.

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Débitos y partidas a pagar	-	-	-	-	110.339,48	121.587,26
Total	-	-	-	-	110.339,48	121.587,26



Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Proveedores	-	-	-	-	8.308,98	8.550,18
Otros acreedores	-	-	-	-	102.030,50	113.037,08
Total	-	-	-	-	110.339,48	121.587,26

2. Información general.

Proveedores con un saldo de 8.308,98 euros en el ejercicio 2017.

Otros acreedores, con un saldo de 102.030,50 euros en 2017. Este saldo acreedor, además de los habituales al cierre del ejercicio (Seguridad Social, IRPF), incluye las aportaciones que la Fundación deberá hacer a los proyectos que desarrolla. El detalle sería:

Concepto	SALDO 2017	SALDO 2016
Acreedores por proyectos	78.294,73	78.294,73
Pagos pdtes. SS e IRPF (Nota 11)	20.467,01	20.048,76
Remuneraciones pdtes. Pago	3.268,76	14.693,59
TOTAL	102.030,50	113.037,08

NOTA 10. FONDOS PROPIOS

1. Movimientos.

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE				
FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
I. Dotación fundacional/Fondo social	6.010,12	-	-	6.010,12
1. Dotación fundacional/Fondo social	6.010,12	-	-	6.010,12
II. Reservas voluntarias	226.288,41	29.808,98	-	256.097,39
VI. Excedente del ejercicio	3.548,98	16.866,08	3.548,98	16.866,04
TOTALES	235.847,51	46.674,93	3.548,98	278.973,55

2. Origen de los aumentos.

Los aumentos de reservas voluntarias se corresponden, por un lado, a la aplicación del excedente del ejercicio 2016, y por otro lado, a la corrección de determinados ingresos por subvenciones correspondientes a 2015 no registrados en dicho ejercicio.

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

NOTA 11. SITUACIÓN FISCAL ⁽²⁾

Impuesto sobre beneficios:

La fundación está acogida al régimen fiscal especial de la Ley 49/2002 como entidad sin fines lucrativos.

Se realiza el Impuesto de Fundación incluyendo en la base imponible todos nuestros ingresos y gastos, financieros y no financieros (siendo éstos últimos los predominantes) descontando después todos los ingresos y gastos no sujetos, por lo que en este caso el resultado contable no se corresponde con el fiscal, ya que el resultado fiscal es cero en su base, en cuanto todas las rentas de la Fundación están exentas.

Otros impuestos

El impuesto a pagar a las distintas jurisdicciones fiscales, detallando las retenciones y pagos a cuenta efectuados, tiene el siguiente detalle:

Descripción	2017	2016
IRPF Inmuebles	2.576,65	1.450,33
IRPF Salarios	6.103,49	7.974,38
Seguridad Social	11.786,87	10.624,05
TOTAL (Nota 9)	20.467,01	20.048,76

NOTA 12. INGRESOS Y GASTOS

1. Ayudas monetarias y no monetarias.

a) Ayudas monetarias	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Actividad 5	Sin actividad específica	Total
Ayudas monetarias individuales	39.760,93	24.705,75	14.063,13	6.383,00	10.006,00	-	94.918,81
b) Reintegro de ayudas y asignaciones							
Reintegro de ayudas y asignaciones						23.737,04	23.737,04
TOTAL	39.760,93	24.705,75	14.063,13	6.383,00	10.006,00	23.737,04	118.655,85

2. Gastos de Personal

Cuenta	2017	2016
640 Sueldos y Salarios	270.834,51	255.721,76
641 Indemnizaciones	20.000,00	32.455,08
642 Seguridad Social a cargo de la empresa	86.669,80	84.348,60
649 Otros gastos sociales	2.422,23	1.056,55
TOTAL	379.926,54	373.581,99



Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente

3. Otros gastos de la actividad.

Subgrupo / Cuenta / Subcuenta	2017	2016
621 Arrendamientos y cánones.	75.113,32	65.328,74
622 Reparaciones y conservación.	5.810,96	4.950,98
623 Servicios de profesionales independientes	61.392,46	41.705,89
625 Primas de seguros	4.749,84	7.913,88
626 Servicios bancarios y similares	4.403,25	5.531,76
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	22.611,29	26.462,57
628 Suministros	10.595,52	13.457,42
629 Otros servicios	83.516,10	79.597,33
63 Tributos	443,73	277,16
650 Pérdida de créditos comerciales incobrables	-	8.194,04
TOTAL	268.636,47	253.419,77

4. Ingresos. Información sobre:

a) Ingresos de la actividad propia.

Actividades	a) Cuotas de asociados y afiliados	b) Aportaciones de usuarios	c) Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones	d) Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia	Procedencia
EJERCICIO 2017					
General	129.057,26		32.147,00	624.286,18	Organismos públicos y privados, donaciones
TOTAL	129.057,26		32.147,00	627.286,18	785.490,44
EJERCICIO 2016					
General	132.731,47		35.429,09	1.194.199,06	Organismos públicos y privados, donaciones
TOTAL	132.731,47		35.429,09	1.194.199,06	1.362.359,62

Se trata de las cuotas regulares de socios de la Fundación, la Campaña anual de cuestación y las subvenciones recibidas.

b) Otros ingresos.

- Ingresos financieros 602,74
- Ingresos varios 1.384,90


Fdo.: El Secretario


Vº Bº: El Presidente

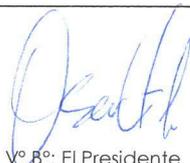
NOTA 13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

1. Importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en las partidas correspondientes del balance y de la cuenta de resultados, diferenciando los vinculados a la actividad propia de la entidad y, en su caso, a la actividad mercantil.

Cuenta	Entidad concedente	Finalidad y/o elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Período de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados en ejercicios anteriores	Imputado al resultado del ejercicio actual	Total imputado a resultados	Total pendiente de imputar
132000489	Pública: Ayto. Lleida	Sensibilización	2016	2018	3.383,00	-	3.383,00	3.383,00	-
132001465	Pública: Diputación Lleida		2009	2011	35.798,74	21.479,24	-	21.479,24	14.319,50
132001487	Pública: Ayto. Elche	Sensibilización	2016	2018	3.000,00		3.000,00	3.000,00	-
132001606	Pública: Ayto: Lleida	Sensibilización	2017	2018	1.195,00	-	-	-	1.195,00
132000921	Pública: MEYSS	Atención al inmigrante	2017	2018	74.522,00	-	-	-	74.522,00
132000922	Pública: MEYSS	Atención al inmigrante	2017	2018	144.535,00	-	-	-	144.535,00
132001911	Pública: MEYSS	Atención al inmigrante	2016	2017	130.768,99		130.768,99	130.768,99	-
132001912	Pública: MEYSS	Atención al inmigrante	2016	2017	179.782,83		179.782,83	179.782,83	-
132001916	Pública: Ayto Elche	Atención familias escasos recursos	2016	2018	500,00		500,00	500,00	-
132001920	Pública: MSSSI	Atención familias escasos recursos	2016	2017	55.684,01	-	55.684,01	55.684,01	-
132001923	Pública: Gob. Vasco	Atención al inmigrante	2017	2017	13.424,00		13.424,00	13.424,00	-
132001924	Pública: Ayto . Zaragoza	Atención al inmigrante	2017	2017	2.150,00		2.150,00	2.150,00	-
132001925	Pública: Dip. Foral de Álava	Sensibilización	2017	2018	4.213,44	-	-	-	4.213,44
132002031	Privada: ayuda África	Ayuda humanitaria	-	indefinido	31.263,70	-	-	-	31.263,70
132002041	Privada: asistencia refugiados	Ayuda humanitaria	-	indefinido	10.313,14	9.162,57	-	9.162,57	1.150,57
132002042	Privada: ayuda emergencias	Ayuda humanitaria	-	indefinido	32.761,74	-	-	-	32.761,74
132003xxx	Privada: ayuda a través de delegaciones de ADRA	Atención familias escasos recursos	-	indefinido	131.308,28	-	1.437,68	1.437,68	129.870,60
132021000	Privada: proyectos nacionales e internacionales	General	2012	indefinido	1.500.000,00	1.097.910,99	90.560,70	1.188.471,69	311.528,31
132030040	Pública: AECID	Cooperación al Desarrollo	2014	2014-2017	1.250.000,00	901.322,25	348.677,75	1.250.000,00	-
TOTAL							829.368,96		745.359,86



Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente

2. Analizar el movimiento de las partidas del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones.

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE				
Subvenciones, donaciones y legados	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
132. Otras subvenciones donaciones y legados	1.126.918,96	447.809,86	829.368,96	745.359,86
TOTALES	1.126.918,96	447.809,86	829.368,96	745.359,86

14. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

14.1. Actividad de la entidad.

I. Actividades realizadas.

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Programa de atención para personas en situación de dificultad social
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Acción social
Lugar de desarrollo de la actividad	Todas las Comunidades autónomas

Descripción detallada de la actividad realizada.

Atención, orientación y formación básica a familias vulnerables además de entregar alimentos, ropa y materiales de primera necesidad.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	2	2	1.760	1.760
Personal voluntario	972	972	8.390	8.390

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	28.000	25.894

Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente



D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		39.760,93
Subtotal gastos		39.760,93
Subtotal recursos		
TOTAL		39.760,93

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Mejorar la situación de familias con escasos recursos	Familias atendidas , orientadas y materiales entregados	Nº de beneficiarios atendidos. 28.000	Número de beneficiarios/as atendidos. 25.894
		3 Talleres impartidos en cada localización.	4 talleres impartidos en cada localización.
	Campaña de captación de recursos para los proyecto locales.	Campaña de cuestación nacional para obtención de recursos.	A partir del mes de mayo se realiza la campaña de cuestación, involucrando un nº importante de voluntarios a nivel nacional, difícil de cuantificar

ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Orientación, formación e integración laboral para personas en riesgo de exclusión social.
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Acción social
Lugar desarrollo de la actividad	Madrid, Sagunto, Vitoria-Gasteiz, Zaragoza.

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

Descripción detallada de la actividad prevista.

Apoyo e intervención integral con la población vulnerable y especialmente el colectivo inmigrante.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	13	13	15.105	14.946
Personal voluntario	30	42	2.100	2.100

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.280	1.365

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		24.705,75
Subtotal gastos		24.705,75
Subtotal recursos		
TOTAL		24.705,75

Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente



E) Objetivos e indicadores de realización de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Facilitado el apoyo e intervención integral de población vulnerable con especial atención al colectivo inmigrante.	Número de personas atendidas y orientadas.	1.280 personas atendidas	1.365 personas
	Número de talleres sociales	1 taller social al trimestre	1 taller social al trimestre
	Grado de satisfacción	85%	98%
	Personas que participan en la formación del idioma.	350 personas.	276 personas.
	Personas que participan en las jornadas interculturales.	Más de 600 personas participan.	812 personas participan.
	Número de itinerarios laborales	960 itinerarios	836 itinerarios
	Número de talleres laborales realizados.	1 al mes en cada localización	1 al mes en cada localización.
	Grado de satisfacción	80%	95%
	Nivel de aprovechamiento	80%	93%
	Personas que participan en la formación laboral.	75% personas que son atendidas.	69% personas atendidas.

ACTIVIDAD 3

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Sensibilización y Educación para la ciudadanía global.
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Sensibilización y educación para la ciudadanía global.
Lugar desarrollo de la actividad	Todas las Comunidades Autónomas

Descripción detallada de la actividad prevista.

Favorecer una actitud positiva de la población española hacia los países menos desarrollados y su derecho a condiciones equitativas de vida, favoreciendo el conocimiento entre los pueblos.

Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente



B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		N° horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	1	590	590
Personal voluntario	5	2	235	235

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	2.300	1.325

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		14.063,13
Subtotal gastos		14.063,13
Subtotal recursos		
TOTAL		14.063,13

E) Objetivos e indicadores de realización de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Favorecer el encuentro entre los pueblos para favorecer el respeto y el conocimiento diferencial y cultural así como la defensa de los derechos de todas las personas.	<ul style="list-style-type: none"> Actividades planificadas, ejecutadas y evaluadas. Porcentaje de satisfacción de los beneficiarios. 	14 actividades Nivel de satisfacción superior al 70%	7 actividades realizadas. Nivel de satisfacción superior al 78%.
Desarrollar proyectos y materiales de educación para el desarrollo y sensibilización que informen sobre las causas actuales de la pobreza en el mundo.	<ul style="list-style-type: none"> Proyectos realizados y evaluados. Porcentaje de satisfacción. 	14 actividades. Nivel de satisfacción superior al 70%	7 actividades realizadas. Nivel de satisfacción superior al 75%.

Fdo.: El Secretario

V° B°: El Presidente




ACTIVIDAD 4

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Cooperación con los pueblos para favorecer su desarrollo
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Cooperación para el desarrollo
Lugar desarrollo de la actividad	África y Latinoamérica

Descripción detallada de la actividad prevista.

Cooperar con un enfoque de derechos humanos para mejorar las condiciones de vida de la población vulnerable de los países empobrecido; con impacto, sostenibilidad y sinergias con el resto de actores de la cooperación española e internacional.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	5	5	5.665	5.665
Personal voluntario	1	1	450	450

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

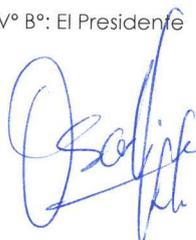
Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	84.614	50.597

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		6.383,00
Subtotal gastos		6.383,00
Subtotal recursos		
TOTAL		6.383,00

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente



E) Objetivos e indicadores de realización de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Favorecer la reducción de la pobreza, a través del derecho a la salud, la alimentación, la educación, la igualdad de género, el cuidado del medio ambiente, la participación social y el desarrollo de las capacidades democráticas en los países empobrecidos.	<ul style="list-style-type: none"> • Proyectos identificados y presentados a cofinanciación. • Proyectos cofinanciados y realizados. • Porcentaje de satisfacción de los beneficiarios y de las contrapartes. • Campañas de apoyo a los proyectos de cooperación. 	<p>20 proyectos</p> <p>5 proyectos</p> <p>Nivel de satisfacción superior al 70%</p> <p>Visita a las delegaciones para captar nuevos colaboradores.</p>	<p>10 proyectos</p> <p>4 proyectos</p> <p>Nivel de satisfacción superior al 70%</p> <p>Se visitan 7 delegaciones de ADRA para fomentar la captación de recursos.</p>

ACTIVIDAD 5

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Acción humanitaria, de emergencia y prevención de desastres
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Acción humanitaria
Lugar desarrollo de la actividad	África, América, Asia

Descripción detallada de la actividad prevista.

Desarrollar acciones de prevención, intervención en crisis crónicas y de emergencia dirigidas a las poblaciones afectadas o en riesgo.

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		N° horas / año	
	Previsto *	Realizado	Previsto *	Realizado
Personal asalariado	2	2	-	3.520
Personal voluntario	-	1	-	450

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto *	Realizado
Personas físicas	-	12.320

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto *	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		10.006,00
Subtotal gastos		10.006,00
Subtotal recursos		
TOTAL		10.006,00

E) Objetivos e indicadores de realización de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto *	Realizado
Atender a las necesidades básicas de la población afectada por situaciones de emergencia, crisis humanitarias y prevención de desastres.	<ul style="list-style-type: none"> Proyectos identificados y presentados a cofinanciación. Proyectos cofinanciados y realizados. Porcentaje de satisfacción de los beneficiarios y de las contrapartes. Campañas de captación de recursos. 		5 proyectos 2 proyectos Nivel de satisfacción superior al 70% 1 campaña para financiar una intervención.

* Tratándose de proyectos de acción humanitaria y de emergencia como consecuencia de catástrofes naturales, los datos no se pueden prever.

FdC.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad	Actividad	Actividad	Actividad	Actividad	Actividad	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
	1	2	3	4	5				
Gastos por ayudas y otros	39.760,93	24.705,75	14.063,13	6.383,00	10.006,00	94.918,81	94.918,81		94.918,81
a) Ayudas monetarias	39.760,93	24.705,75	14.063,13	6.383,00	10.006,00	94.918,81	94.918,81		94.918,81
b) Ayudas no monetarias									
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno								23.737,04	23.737,04
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación									
Aprovisionamientos									
Gastos de personal								379.926,54	379.926,54
Otros gastos de la actividad								268.636,47	268.636,47
Amortización del inmovilizado								2.887,42	2.887,42
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado									
Gastos financieros									
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros									
Diferencias de cambio									
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros									
Impuestos sobre beneficios									
Subtotal gastos	39.760,93	24.705,75	14.063,13	6.383,00	10.006,00	94.918,81	94.918,81	675.187,47	770.106,28
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)									
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico									
Cancelación de deuda no comercial									
Subtotal inversiones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	39.760,93	24.705,75	14.063,13	6.383,00	10.006,00	94.918,81	94.918,81	355.418,89	770.612,04

Fdo. El Secretario

Vº Bº. El Presidente

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A) Ingresos obtenidos por la entidad.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Subvenciones del sector público		416.578,01
Aportaciones privadas		370.900,07
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS		787.478,08

14.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

1. Bienes y derechos que forman parte de la dotación y bienes y derechos vinculados de forma permanente a los fines fundacionales.

No existe ningún bien específico afecto a la dotación fundacional. La totalidad de los bienes descritos en esta memoria están directamente relacionados con el cumplimiento de los fines propios, cuyo detalle se encuentra en el balance, así como en los inventarios de los activos.

Adicionalmente se informa de que, la dotación fundacional de la Fundación ADRA y que figura en el balance adjunto de las cuentas anuales, así como todos los ingresos percibidos por la entidad, se han dedicado por más de 70% a las actividades y a los fines descritos en la Nota 1 de esta memoria económica.

Adicionalmente, en el Anexo 1 de esta memoria económica se adjunta el Modelo de aplicación para expresar el Destino de rentas e ingresos.

2. Cuadro de destino de rentas e ingresos.

Ejercicio	Base de aplicación	Recursos a destinar a:				Recursos a destinar a dotación fundacional y reservas hechos efectivos en el ejercicio						
		Dotación fundacional	Reservas	Total	% que representa sobre la Base de aplicación	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Total aplicaciones
2012	0,00			0,00								0,00
2013	4.032.193,65			13.736,40	0,34%							0,00
2014	3.522.496,18			87.662,40	2,49%							0,00
2015	1.879.138,24			89.576,43	4,77%							0,00
2016	1.415.368,26			3.548,98	0,25%							0,00
2017	786.972,32			16.866,04	2,14%							0,00
TOTAL	11.636.168,65	0,00	0,00	211.390,25	1,82%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente

14.3 Gastos de administración.

Cuenta	Detalle del gasto	Criterio de imputación a la función de Administración del Patrimonio	Importe
653	Gastos por colaboraciones		576,85
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			576,85

NOTA 15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Personal de alta dirección y patronos.

Identificación	Cargo	Sueldo	Dietas	Otras remuneraciones	TOTAL
Oscar Lopez Teulé	Presidente	-	-	-	-
Sergio Martorell Pastor	Vicepresidente	-	-	-	-
Olga Calonge Angoy	Secretaria del Patronato, Directora General	-	-	-	-
Marc Gelabert Carbonell	Vocal	-	-	-	-
Antonio del Pino Millán	Vocal	-	-	-	-
Ximena Calderon Cardozo	Vocal	-	-	-	-
Luiza Joitoiu	Vocal	-	-	-	-
Bogdan Emanuel Dumitru	Vocal	-	-	-	-

NOTA 16. OTRA INFORMACIÓN

1. Cambios producidos en el Patronato durante el ejercicio.

Durante el ejercicio se ha producido el cese del Patronato del quinquenio 2012-2017, y la validación del Patronato para el quinquenio 2017-2022.

2. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, indicando aquellas con discapacidad mayor o igual al 33% expresado por categorías a que pertenecen: 17.



Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente

3. Distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la entidad, incluyendo directivos y órganos de gobierno.

Categorías profesionales	Número personas empleadas	Hombres	Mujeres
Consejeros (no empleados)	9	6	3
Altos directivos	1	-	1
Técnicos y profesionales	13	3	10
Resto de personal cualificado	1	-	1
Trabajadores no cualificados	2	-	2
Trabajador cedido por la Unión Adventista Española para el Área de Cooperación	1	1	
Total (sin consejeros no empleados)	18	4	14
Personal asalariado cedido por la Unión Adventista Española (10% de tiempo) para el Área de Cooperación	70	67	3

4. Otros hechos relevantes

En el año 2010 la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (en adelante AECID) cofinanció a la Fundación ADRA el Convenio: Acceso al agua potable y seguridad alimentaria, con componente del 2% de ayuda de emergencia, para población vulnerable a la sequía crónica y el conflicto interno en la Región de Somalí, Etiopía. El monto total de ejecución ha sido de 5.625.000 euros en un periodo de seis años. El proyecto finalizó el día 30 de noviembre de 2016.

La modalidad de justificación elegida por la entidad para este proyecto fue la cuenta justificativa reducida por lo que anualmente se emitía informe de auditoría de cada una de las anualidades del proyecto.

En el año tercero de ejecución AECID inició por medio de empresas externas contratadas por licitación pública un proceso de revisión de las primeras anualidades de ejecución del convenio, en concreto lo que se conoce como PAC I, II y III. Como resultado de ese proceso de supervisión, advirtió a la Fundación ADRA que había justificantes económicos que no se adecuaban a la Ley General de Subvenciones por lo que realizó hasta el año 2016 dos requerimientos para la subsanación de las incidencias detectadas. Los importes de las incidencias han ascendido a 182.518,53 euros para los PAC I y II y de 210.365,51 euros para el PAC III. La Fundación ha presentado durante 2017 la documentación subsanatoria solicitada y está a la espera de la resolución emitida por AECID respecto de las tres primeras anualidades.

En marzo de 2018 se han emitido requerimientos para las siguientes tres anualidades (las PAC IV, V y VI), por un importe total de 425.322,64 euros. Siguiendo el mismo procedimiento, la Fundación ha contestado y presentado la documentación subsanatoria solicitada en el mes de julio de 2018, quedando también a la espera de la resolución emitida por AECID.

Estas cantidades no han sido requeridas actualmente para su devolución ya que el proceso está sometido a la emisión de la resolución de la AECID a partir de la documentación aportada.

Se ha verificado que un porcentaje muy elevado de los justificantes de gasto y otra documentación requerida, aunque inicialmente figuraba como "no presentada", ha podido ser localizada en las oficinas de la contraparte ADRA Etiopía y justificada al donante, y se confía en localizar próximamente la restante.

Por otro lado, la entidad ha presentado también en el mes de julio de 2018 el informe final (anualidad VII) y está a la espera de la revisión de la misma por parte de AECID.

De todo esto se concluye que no hay una cuantía concreta de reclamación, ni una resolución definitiva que exija un reintegro de fondos. Por lo tanto el Patronato de la Fundación considera que existen suficientes argumentos para estimar que del resultado de esta inspección no se derivarán pasivos significativos para la Fundación, por lo cual no ha constituido ninguna provisión por este concepto en el balance abreviado al 31 de diciembre de 2017.

Fdo.: El Secretario

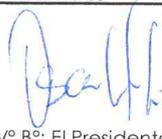
Vº Bº: El Presidente

17. INVENTARIO

nr.	Artículo	Unidades 31/12/2017
1	Acumuladores para servidores	2
2	Altavoces	2
3	Andador	1
4	Armario	5
5	Armario bajo	1
6	Armario metal	2
7	Baliquín	4
8	Caja de herramientas	2
9	Cajoneras	12
10	Calentadores	3
11	Carito compras	1
12	Centralita teléfono	1
13	Corcho	2
14	Cortadora papel	2
15	CPU	16
16	Encuadernadora espiral	2
17	Escaleras	5
18	Escritorio	10
19	Estantería baja	1
20	Estantería madera	7
21	Estantería madera baja	8
22	Estanterías madera con puerta	2
23	Extintores	4
24	Frigorífico	1
25	Guillotina	2
26	Impresora Brother	1
27	Impresora Canon C5235i	1
28	Impresora Canon MX515 negra	1
29	Impresora HP Deskjet F4180	1
30	Impresora HP P1102 LaserJet	1
31	Mesa con ruedas para proyector	1
32	Mesa cristal	1
33	Mesa plegable	5
34	Mesa sala de cursos	1
35	Mesita cristal	1
36	Mesita redonda alta	1
37	Microondas	1
38	Muñeco prácticas curso mayores	1
39	Pantallas	16
40	Papelera	16
41	Perchero	1
42	Perforadora	1
43	Pizarra fija	4
44	Pizarra móvil	1
45	Plastificadora	1
46	Plataforma ruedas	1
47	portátiles	5
48	Radial	1
49	Sandwichera	1
50	Silla plástico normal	4
51	Silla ruedas discapados	1
52	Silla tapizada	17
53	Sillas con pala	17
54	Sillas con ruedas	12
55	Sillas plegables	15
56	SopORTE CPU	3
57	SopORTE pantalla	5
58	SopORTE paraguas	2
59	Taladradora	1
60	Teclados	15
61	Teléfonos inalámbricos	3
62	Teléfonos terminales de mesa	8
63	Ventilador	1
64	Videoprojector	3
65	Videoprojector Optoma	2
66	Portátil Hewlett Packard 15	1
67	Portátil Hewlett Packard 20	1

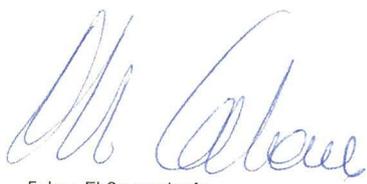


Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente

ANEXO I
DESTINO DE RENTAS E INGRESOS



Fdo.: El Secretario



V° B°: El Presidente

MODELOS DE APLICACIÓN PARA EXPRESAR EL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS
(ART. 27 LEY 50/2002 Y 32 R.D. 1337/2005)

I. CÁLCULO DE LA BASE DE APLICACIÓN Y RECURSOS MÍNIMOS A DESTINAR DEL EJERCICIO 2017

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	16.866,04
1.1. Ajustes positivos del resultado contable (desglose en hoja 1.1)	
1.1. A) Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fines	2.887,42
1.1. B) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	767.218,86
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	770.106,28
1.2. Ajustes negativos del resultado contable (desglose en hoja 1.2)	
Ingresos no computables	0,00
DIFERENCIA: BASE DE APLICACIÓN	786.972,32
Importe recursos mínimos a destinar según acuerdo del patronato	770.106,28
% Recursos mínimos a destinar a cumplimiento de fines según acuerdo del patronato	97,86%

2. RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES

RECURSOS	IMPORTE
2. A) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	767.218,86
2. B) Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio (desglose en hoja 2.b)	0,00
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	767.218,86
% Recursos destinados sobre la Base de aplicación	97,49%

3. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Límites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D.1337/2005)	
5% de los fondos propios	13.948,68
20% de la base de aplicación	157.394,46
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DEL EJERCICIO (desglose en hoja 3)	
Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio	0,00
Gastos resarcibles a los patronos	0,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO	0,00
	NO SUPERA EL LÍMITE



Firma Secretaria
Olga Calonge Angoy



VºBº Presidente
Oscar López Teulé

MODELOS DE APLICACIÓN PARA EXPRESAR EL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS
(ART. 27 LEY 50/2002 Y 32 R.D. 1337/2005)

II. DESTINO Y APLICACIÓN DE RENTAS E INGRESOS A FINES

Ejercicio	Base de aplicación	Importe recursos mínimos a destinar según acuerdo del patronato	Total recursos destinados en el ejercicio	% Recursos destinados sobre la Base de aplicación	DIFERENCIA entre el total de recursos destinados y el importe de recursos mínimos	Recursos destinados a cumplimiento de fines aplicados en el ejercicio			Total recursos hechos efectivos	% Recursos a destinar sobre la Base de aplicación
						2012	2013	2014		
2012										
2013	4.032.193,65	4.018.457,25	4.011.644,99	99,49%	-6.812,26				0,00	
2014	3.522.496,18	3.434.833,78	3.428.343,42	97,33%	-13.302,62				4.011.644,99	99,49%
2015	1.879.138,24	1.789.561,81	1.785.553,66	95,02%	-17.310,77		3.428.343,42		3.428.343,42	97,33%
2016	1.415.368,26	1.411.819,28	1.409.005,72	99,55%	-20.124,33				1.785.553,66	95,02%
2017	786.972,32	770.106,28	767.218,86	97,49%	-20.198,19			1.409.005,72	1.409.005,72	99,55%
TOTAL	11.636.168,65	11.424.778,40	11.401.766,65				3.428.343,42	1.409.005,72	11.401.766,65	97,99%

Olga Calonge

Firma Secretaría
Olga Calonge Angoy

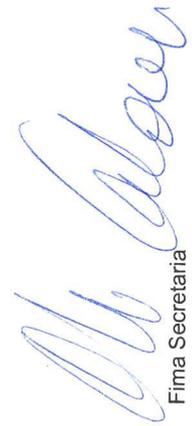
Oscar López

VºBº Presidente
Oscar López Teulé

MODELOS DE APLICACIÓN PARA EXPRESAR EL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS
(ART. 27 LEY 50/2002 Y 32 R.D. 1337/2005)

III. INCREMENTO DE DOTACIÓN Y/O RESERVAS

Ejercicio	Base de aplicación	Recursos a destinar a:				Recursos a destinar a dotación fundacional y reservas hechos efectivos en el ejercicio							Total aplicaciones	
		Dotación fundacional	Reservas	Total	% que representa sobre la Base de aplicación	2012	2013	2014	2015	2016	2017			
2012	0,00			0,00										0,00
2013	4.032.193,65			13.736,40	0,34%									0,00
2014	3.522.496,18			87.662,40	2,49%									0,00
2015	1.879.138,24			89.576,43	4,77%									0,00
2016	1.415.368,26			3.548,98	0,25%									0,00
2017	786.972,32			16.866,04	2,14%									0,00
TOTAL	11.636.168,65	0,00	0,00	211.390,25	1,82%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Firma Secretaria
Olga Calonge Angoy


VºBº Presidente
Oscar López Teulé

ANEXO II
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO



Fdo.: El Secretario



V° B°: El Presidente

Fundacion ADRA - LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO EJERCICIO 2017

Anexo 2

EPIGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS		EPIGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN		DESVIACIÓN	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1. Ayudas monetarias	292.278,00	118.655,85	1. Resultado de la explotación mercantil	0,00	0,00	
2. Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00	0,00	2. Cuotas de usuarios y afiliados	129.000,00	129.057,26	57,26
3. Consumos de la explotación	88.653,00	269.142,23	3. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	70.500,00	32.147,00	-38.353,00
4. Gastos de personal	364.500,00	379.926,54	4. Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	548.028,00	624.286,18	76.258,18
5. Amortizaciones, provisiones y otros gastos	6.900,00	2.887,42	5. Otros ingresos	5.000,00	1.987,64	-3.012,36
TOTAL GASTOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	752.331,00	770.612,04	TOTAL INGRESOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	752.528,00	787.478,08	-34.950,08
SALDO DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO (Ingresos - gastos):				197,00	16.866,04	-16.669,04
	0,00	0,00		0,00	0,00	
DESCRIPCIÓN	CONCEPTOS		INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS	DESVIACIÓN	
	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN				PRESUPUESTO
Aportaciones de Fundadores						
Aumentos (- Disminuciones) de Subvenciones donaciones y legados de capital y otros						
Disminuciones (-Aumentos) de bienes reales; bienes del Patrimonio Históricos, otro inmovilizado y existencias.						
Disminuciones (-Aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento.						
Aumentos (-Disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos y de deudas						
SALDO DE OPERACIONES DE FONDOS (A + B + C + D)				0	0,00	0,00


 Firma Secretaría
 Olga Calonge Angoy


 VºBº Presidente
 Oscar López Teulé