
CUENTAS ANUALES

**ASOCIACIÓN DE TECNICOS ESPECIALISTAS EN INVESTIGACION Y
ESTUDIOS DE LA REALIDAD LATINOAMERICANA”**

EJERCICIO 2016

- BALANCE DE SITUACIÓN
- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
- MEMORIA

I.-Memoria de Actividades

II.-Memoria Económica

- 1.- Bases de presentación de las Cuentas Anuales
- 2.- Propuesta de Distribución del resultado
- 3.- Normas de Valoración
- 4.- Inmovilizado
 - 4.1.- Inmaterial
 - 4.2.- Material
- 5.- Usuarios y Deudores actividad Propia
- 6.- Ejecuciones de proyectos
 - 6.1.-Subvenciones y Donaciones
 - 6.2.- Ingresos Financieros
- 7.- Deudas
- 8.- Recursos Propios
- 9.- Situación fiscal
- 10.-Gastos.

ATELIER

Concepto	2016
ACTIVO NO CORRIENTE	192.561,24
Inmovilizado intangible	63.540,67
Fondo de comercio	
Resto	63.540,67
Inmovilizado material	123.020,57
Inversiones inmobiliarias	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
Instrumentos de patrimonio	
Resto	
Inversiones financieras a largo plazo	6.000,00
Instrumentos de patrimonio	6.000,00
Resto	
Activos por impuesto diferido	
Deudores comerciales no corrientes	
B) ACTIVO CORRIENTE	96.244,88
Existencias	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	22.998,70
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	
Otros deudores	22.998,70
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	
Instrumentos de patrimonio	
Resto	
Inversiones financieras a corto plazo	
Instrumentos de patrimonio	
Resto	
Periodificaciones a corto plazo	3.824,50
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	69.421,68
TOTAL ACTIVO ((101)+(136))	288.806,12

Concepto	2016
PATRIMONIO NETO	228.372,92
Fondos propios	-44.179,65
Capital	1.803,04
Capital escriturado (Capital no exigido)	1.803,04
Prima de emisión	
Reservas	
Otras reservas	
Reserva de capitalización	
Reserva de nivelación	
(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	
Resultados de ejercicios anteriores	-60.182,34
Otras aportaciones de socios	13.522,50
Resultado del ejercicio	677,15
(Dividendo a cuenta)	
Ajustes en patrimonio neto	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	272.552,57
PASIVO NO CORRIENTE	
Provisiones a largo plazo	
Deudas a largo plazo	
Deudas con entidades de crédito	
Acreedores por arrendamiento financiero	
Otras deudas a largo plazo	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
Pasivos por impuesto diferido	
Periodificaciones a largo plazo	
Acreedores comerciales no corrientes	
Deuda con características especiales a largo plazo	
PASIVO CORRIENTE	60.433,20
Provisiones a corto plazo	
Deudas a corto plazo	23.395,51
Deudas con entidades de crédito	20.927,67
Acreedores por arrendamiento financiero	
Otras deudas a corto plazo	2.467,84
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	34.537,69
Proveedores	
Proveedores a largo plazo	
Proveedores a corto plazo	
Otros acreedores	34.537,69
Periodificaciones a corto plazo	2.500,00
Deuda con características especiales a corto plazo	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO ((185)+(210)+(228))	288.806,12

Concepto		2016
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
Importe neto de la cifra de negocios		222.193,31
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Trabajos realizados por la empresa para su activo		
Aprovisionamientos		-46.669,72
Consumo de mercaderías		-46.669,72
Compras de mercaderías		-46.669,72
Variación de mercaderías		
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		
Compras de materias primas y otras materias consumibles		
Variación de materias primas y otras materias consumibles		
Trabajos realizados por otras empresas		
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
Otros ingresos de explotación		1.014,32
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		1.014,32
Ingresos por arrendamientos		
Resto		1.014,32
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		
Gastos de personal		-70.808,10
Sueldos, salarios y asimilados		-52.708,96
Indemnizaciones		-1.523,14
Seguridad social a cargo de la empresa		-16.576,00
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida		
Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio		
Otros gastos sociales		
Provisiones		
Otros gastos de explotación		-107.066,62
Amortización del inmovilizado		-36,06
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		
Excesos de provisiones		
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
Deterioro y pérdidas		
Deterioros		
Reversión de deterioros		
Resultados por enajenaciones y otras		
Beneficios		
Pérdidas		
Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding		
Otros resultados		3.564,00
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN ((255)+(258)+(259)+...+(295))		2.191,13
Ingresos financieros		247,44
De participaciones en instrumentos de patrimonio		
En empresas del grupo y asociadas		
En terceros		
De valores negociables y otros instrumentos financieros		247,44
De empresas del grupo y asociadas		
De terceros		247,44
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		
Gastos financieros		-1.761,42
Por deudas con empresas del grupo y asociadas		
Por deudas con terceros		-1.761,42
Otros ingresos y gastos de carácter financiero		
Incorporación al activo de gastos financieros		
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		
Resto de ingresos y gastos		
RESULTADO FINANCIERO ((297)+(305)+(309)+(312)+(313)+(329))		-1.513,98
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS ((296)+(324))		677,15
Impuestos sobre beneficios		
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS ((325)+(326))		677,15
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		677,15

II.- MEMORIA ECONÓMICA

1.- Bases de presentación de las Cuentas Anuales

1.1- a) Imagen Fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

1.2.- b) Principios contables y cambios en estimaciones.

La contabilidad de la empresa se ha desarrollado aplicando los principios contables obligatorios, no presentándose razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de alguno de estos principios.

Las cuentas anuales se han preparado teniendo en consideración los principios contables. No se prevé ningún cambio significativo en el valor de los activos y de los pasivos en el ejercicio siguiente, ni tampoco un cambio de estimación contable que pueda afectar al ejercicio actual ni a los futuros ejercicios

1.3.- c) Comparabilidad de la Información.

Dado que las estructuras del Balance y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio anterior, se presentaron según el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas no existe ninguna causa que impida la comparación de las cuentas anuales de este ejercicio con las del precedente.

1.4.- d) Elementos recogidos en varias partidas

La entidad presenta agrupadas sus partidas en las Cuentas Anuales cuyo período de maduración, vencimiento o situación es igual o inferior al año, como corto plazo. En el largo plazo se incluyen las partidas cuyo vencimiento es superior al año.

2.- PROPUESTA DE DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La Asamblea aplicará el excedente de acuerdo con el siguiente esquema:

Excedentes positivos del ejercicio:	677,15€.
A Excedentes positivos ejercicios:	677,15€.

3.- NORMAS DE VALORACIÓN

A) INMOVILIZADO INMATERIAL Y MATERIAL.

Los bienes comprendidos en el Inmovilizado Material e Inmaterial se valoran al precio de adquisición o coste de producción. La amortización se aplica en función de la vida útil de los bienes, dotándose anualmente los fondos específicos para cada uno de ellos y contabilizándose los mismos en cuentas compensadoras de activo. En los casos de activación de algún elemento de inmovilizado se ha procedido a activar también cuentas de ingresos a distribuir con el objeto de corregir el efecto de la depreciación sufrida y contabilizada de éstos elementos.

B) DEUDAS A CORTO PLAZO

Las deudas a corto plazo figuran en el pasivo del Balance contabilizadas por su valor de desembolso.

Están formadas por las cantidades adeudadas a proveedores por adquisición de bienes, a acreedores por prestación de servicios, a la Hacienda Publica por conceptos tributarios y a otros terceros por cualquier deuda de vencimiento no superior al año.

C) INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en el momento en que se devengan, con independencia del cobro o pago respectivo.

En la contabilización de ingresos y gastos se aplican las siguientes normas:

- Los gastos por compras y servicios, incluidos los transportes y los impuestos que recaen sobre las adquisiciones, se cargan en la respectiva cuenta de compras, la asociación desarrolla actividades exentas de IVA por lo que no excluye la cuota del IVA soportado al registrar las diferentes partidas de gastos.
- Los ingresos de la actividad propia se contabilizan siguiendo el criterio de devengo.
- Los ingresos de la actividad propia obedecen a subvenciones y donaciones con fines a la actividad propia, la afectación al desarrollo de las mismas se ha realizado según el grado de ejecución.

4.- ACTIVO INMOVILIZADO

Durante el ejercicio se han producido determinadas variaciones, bien consecuencia de nuevas adquisiciones así como otras derivadas de la calificación de determinados activos atendiendo a su naturaleza y nuevas incorporaciones de activos producidos por la propia entidad habiendo sido valorados estos últimos a coste de producción.

Así el desglose de nuestro activo inmovilizado queda de la siguiente manera:

4.2.- Inmovilizado Material

Las variaciones del inmovilizado material han sido las siguientes:

Importes Brutos:

NATURALEZA	SDO.INICIAL	ADICIONES	MINORACIONES	SDO.FINAL
Instalaciones	1.820,15	0,00	0,00	1.820,15
Mobiliario	8.804,57	0,00	0,00	8.804,57
Eq. Informáticos	20.486,46	113,99	0,00	20.600,45
Otro Inmovilizado	209.883,64	7.571,00	0,00	209.883,64
TOTAL	240.994,82	7.684,99	0,00	248.679,81
Am. Acumulada	118.778,19	6.881,05	0,00	125.659,24

La rúbrica "**Otro Inmovilizado**" lo compone;

- a).- Banco Proyectos- 68.657,48€.
- b).- Gastos investigación y Desarrollo, 37.595,42€.
- c).- Audiovisual, "Los olivos de ilo", 10.427,56€.

- d).- Exposición fotográfica "Mujeres desplazadas por la guerra", 8.691,82€.
- e).- Documental "Voces de Refugiadas".- 3.571,00€.
- f).- Cuaderno Pedagógico. Análisis y aplicación, 4.155,67€
- g).-Cuaderno Incidencia internacional. Las Mujeres y los derechos humanos, 3.850,24€
- h).- Base de datos mujeres y DD.HH., 11.717,29€.
- i).- Fondo documental especializado en mujeres y DD.HH., 5.400,00€.
- k).- Fondo Material Gráfico, 1.575€.
- l).- Cuaderno "Mujeres colombianas refugiadas", 10.082,31€.
- ll).- CD "Colombia la guerra que no existe"; 20.643,88€.
- m).- CD "El fique un hilo con mucha fibra"; 4.472,11€.
- n).- Revista.- I Jornada Internacionales Mujeres; 4.315,64€.
- ñ).-Revista Digital "El Colibrí"; 5.342,08€.
- o).-Exposición: Fique, Historia y futuro....": 11.866,61€.
- p).-Cuaderno Divulgativo. "Fique Historia y Futuro..": 3.520,92€.
- q).-Spot Publicitario "Colombia la Guerra que...": 1.569,61€.

Las entradas por nuevas valoraciones se corresponden con aquellos activos producidos por la entidad y por servicios de terceros que han sido activados e incorporados a nuestra contabilidad, utilizados como herramientas y soporte de nuevos proyectos futuros.

Las adiciones en este ejercicio son las siguientes:

- Banco de Proyectos: 4.000,00€.
- Documental Voces de Refugiadas : 3.571,00€.

4.1.-Inmovilizado Inmaterial

Los activos de esta naturaleza lo componen:

- Elaboración de páginas webs; ONGD Atelier por un valor de 10.143,35€, Eurofique, por un valor de 19.768,16€ y la Web "Mesadeapoyo" por un valor de 23.928,82€.
- Incluimos en esta rúbrica la valoración del derecho de uso que tenemos sobre el local cedido. El criterio de valoración se ha basado en determinar una renta arrendaticia del inmueble según el mercado y una duración de la cesión de seis años. La valoración se ha hecho en 36.000€.
- Por último las aplicaciones informáticas por un valor de 431€.

Todas las adiciones, a excepción del local cedido, se han valorado por coste de producción.

Importes Brutos:

Al inicio del ejercicio	86.277,24
Entradas	3.994,09
Salidas, Bajas y traspasos.	0,00
Al cierre del ejercicio	90.271,33

Amortización Acumulada:

Al inicio del ejercicio	22.291,31
Aumentos	7.993,47
Reducciones	3.554,12
Al cierre del ejercicio	26.730,66

5.- USUARIOS Y DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

En esta partida recogemos los saldos pendientes de cobro al cierre de los proyectos en ejecución de los organismos cofinanciadores, así como las deudas pendientes de colaboradores en la ejecución de actividades propias de nuestros fines:

Organismo Cofinanciador y otros	Saldo Inicial	Cobros	Altas	Saldo Final
PNUD	14.300,00	0,00	0,00	14.300,00
DEUDORES CUOTAS ASOCIADOS	75,00	225,00	225,00	75,00
CORTS VALENCIANES	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
GV. VIOLENCIAS CONTRA LAS MUJERES	0,00	62.600,00	62.600,00	0,00
INNSTITUTO JUVENTUD ERASMUS	30.596,00	24.476,80	0,00	6.119,20
TOTAL	47.971,00	90.301,80	62.825,00	20.494,20

6.-EJECUCIONES DE PROYECTOS.

6.1.- Subvenciones y Donaciones:

Corresponden a las ayudas concedidas y ejecutadas por la Asociación. El detalle de cada uno de los proyectos viene recogido en la memoria de actividades.

SUBVENCIONES OFICIALES:

PROYECTO SUBVENCIONADO		SUBVENCIÓN CONCEDIDA	PENDIENTE DE EJECUTAR INICIO EJERCICIO 2016	EJECUTADA EN EL EJERCICIO	PENDIENTE DE EJECUTAR	
Nombre abreviado	código				POR ATELIER	TRANSFERENCIAS PENDIENTES A CONTRAPARTES
Diversifique GV	09-01-D	205.967,75	3.437,33	3.437,33	0,00	
Violencias contra las mujeres		62.600,00	62.600,00	17.371,60	45.228,40	
Impulsando protagonismo Paz en Colombia		47.191,98	24.591,11	24.591,11	0,00	0,00
Apoyo Liderazgo OFP Colombia		199.413,00	194.513,00	148.775,06	36.036,57	9.701,37
Inst.Juventud ERASMUS		30.596,00	30.596,00	28.018,21	2.577,79	
TOTAL		483.168,73	253.137,44	222.193,31	83.842,76	9.701,37

6.2.- Ingresos Financieros.

Corresponden a los ingresos financieros generados por las subvenciones concedidas y que han sido reinvertidos en los proyectos: Los ingresos financieros en 2016 han ascendido a 247,20.

7.-DEUDAS

CORTO PLAZO

Las deudas a Corto Plazo tienen el siguiente detalle:

• Acreedores por operaciones corrientes:	2.079,78€.
• Remuneraciones Pendientes Pago:	23.767,81€.
• Personal acreedor por notas de gtos:	5.693,50€.
• Deudas entidades de Crédito.:	20.927,67€.
• Deudas CP con socios:	2.467,84€.
• Seguridad Social:	1.645,32€
• Agencia Tributaria Retenciones:	1.351,28€
TOTAL:	57.933,20€.

8.-RECURSOS PROPIOS

- Fondo Social: 1.803,04€.
- Excedentes de los distintos ejercicios:

	Excdte.Positivos	Excdtes.Negativos
Sdo.Inicial	67.462,97	126.088,24
Rtdo.2015		1.557,07
Rtdo.2016	677,15	
TOTALES	68.140,12	127.645,31

9.- SITUACION FISCAL

La Asociación se acoge al Régimen Especial de las Entidades Parcialmente Exentas que se regula en los artículos 133 y siguientes de la Ley 43/1995 del Impuesto sobre Sociedades.

De acuerdo con este régimen fiscal, la base imponible del impuesto estaría formada por todas aquellas rentas derivadas del patrimonio de la entidad, así como aquellos rendimientos derivados de cualquier actividad mercantil que no formara parte del objeto social de la entidad.

Se hace necesario comentar la exención del impuesto de sociedades de aquellos ingresos financieros provenientes de la gestión de las subvenciones recibidas para la ejecución de nuestros proyectos, que en principio deberían ser ingresos sujetos al impuesto, pero que como consecuencia de la sentencia nº 161 del Tribunal superior de Justicia de Valencia de 28 de febrero de 2006, donde se estima el recurso contencioso-administrativo formulado por esta entidad contra una resolución del TEAR, quedando totalmente exentas estas rentas. Por todo ello la base imponible sujeta al impuesto será cero.

10.- GASTOS

El detalle de los apartados "**CARGAS SOCIALES**", "**VARIACIÓN DE LAS PROVISIONES DE TRAFICO Y PERDIDAS DE CRÉDITOS INCOBRABLES**" y "**AYUDAS MONETARIAS**" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias se muestran en el siguiente cuadro:

	Ejercicio
	2016
Cargas Sociales	
- Seguridad Social a cargo empresa	16.576,00
- Aportación y Dotación para pensiones	---
- Otras cargas sociales (indemnizaciones)	1.523,14
Variación de las Provisiones de Tráfico y Pérdidas de Crédito Incobrables	
- Fallidas	---
- Variación de las Provisiones de Existencias	---
- Variación de las Provisiones de Insolvencia de Tráfico	---
- Variación de las Provisiones de otras operaciones de Tráfico	---
- Gtos.Convenios Colaboración	87.312,36

- Los gastos de convenio por colaboración se corresponden al convenio entre Atelier y la Organización Femenina popular (Colombia) para la gestión del proyecto "Apoyo al liderazgo de la Organización Femenina Popular de los derechos humanos y la búsqueda de la paz en Colombia", quedando pendiente de transferir lo indicado en el punto 6 anterior.