



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

A la Asamblea del INSTITUTO PARA LA CALIDAD DE LAS ONG (ICONG) por encargo de la Junta Directiva:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas del INSTITUTO PARA LA CALIDAD DE LAS ONG (la Asociación), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de resultados abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio 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 abreviada) 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 abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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 abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas

La Junta Directiva es la responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta Directiva tiene 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 abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas 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 verse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

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 abreviadas, 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 la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa 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 Asociación 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 abreviadas 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 Asociación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta Directiva 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 la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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.

Serrano 41 Auditores, S.L.
Nº R.O.A.C. S0430

Juan Pablo Fernández
Nº R.O.A.C. 17.641
Madrid, 16 de marzo de 2018



SERRANO 41 AUDITORES,
S.L.

Año 2018 Nº 01/18/03622
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional



INSTITUTO PARA LA CALIDAD DE LAS ONGS (ICONG)

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2017

- 1. BALANCE DE SITUACIÓN**
- 2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**
- 3. MEMORIA**

**Don Enrique Galvan Lamet
PRESIDENTE**

**Doña Mar Amate García
SECRETARIA**



INSTITUTO PARA LA CALIDAD DE LAS ONGS (ICONG)

1. BALANCE DE SITUACIÓN



BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO EJERCICIO CERRADO A 31/12/2017

ICONG










		Importes en euros	
ACTIVO		Ejercicio N	Ejercicio N-1
		2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE	NOTAS	783,00	857,53
I. Inmovilizado intangible.			
II. Bienes del Patrimonio Histórico.			
III. Inmovilizado material.	5	283,00	357,53
IV. Inversiones inmobiliarias.			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	8	500,00	500,00
VII. Activos por impuesto diferido.			
B) ACTIVO CORRIENTE		263.182,27	229.051,01
I. Existencias.		0,00	244,20
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	7	6.387,20	2.350,90
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	8	74.210,85	20.043,09
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
V. Inversiones financieras a corto plazo.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.		0,00	37,66
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	8	182.584,22	206.375,16
TOTAL ACTIVO (A+B)		263.965,27	229.908,54

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO EJERCICIO CERRADO A 31/12/2017

ICONG

		Importes en euros	
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		Ejercicio N	Ejercicio N-1
		2017	2016
A) PATRIMONIO NETO	NOTAS	250.325,94	183.385,05
A-1) Fondos propios	10	68.325,94	63.385,05
I. Fondo Social.		72.000,00	72.000,00
1. Fondo Social.			
2. Fondo Social no exigido *		72.000,00	72.000,00
II. Reservas.			
III. Excedentes de ejercicios anteriores **			
IV. Excedente del ejercicio **	3 y 10	-6.580,89	33.938,78
A-2) Ajustes por cambio de valor. **	3	2.906,83	-42.553,73
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	13	182.000,00	120.000,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
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 diferido.			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
C) PASIVO CORRIENTE		13.639,33	46.523,49
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.			
1. Deudas con entidades de crédito.			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a corto plazo.			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
IV. Beneficiarios-Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	9	13.639,33	46.523,49
1. Proveedores.**			
2. Otros acreedores.		13.639,33	46.523,49
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		263.965,27	229.908,54



CARGO	FIRMA
PRESIDENTE: Enrique Galván Lamet - Plena Inclusión	
SECRETARIA: Mar Amate García - Plataforma del Voluntariado	
VICEPRESIDENTA: María Luisa Gómez Crespo - Plataforma de ONG de Acción Social	
TESORERO: Antonio Sánchez Aguado - INTRESS	
VOCAL: Belén López Salas - Unión de Asociaciones y Entidades de atención al	
drogodependiente	
VOCAL: Félix González López- Cáritas Española	
VOCAL: Fernando Riaño Riaño - Fundación Once	
VOCAL: Nel Anxelu González Zapico - Salud Mental España	



FURET



INSTITUTO PARA LA CALIDAD DE LAS ONGS (ICONG)

2. CUENTA DE RESULTADOS



CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA DEL EJERCICIO 2017

ICONG

	Nota	Importe en euros	
		(Debe)	Haber
		Ejercicio N 2017	Ejercicio N-1 2016
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	13 y 15	162.286,48	165.314,36
a) Cuotas de asociados y afiliados		8.800,00	9.000,00
b) Aportaciones de usuarios		1.062,86	2.897,34
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		22.003,62	11.882,75
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		130.420,00	141.534,27
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio			
f) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		0,00	0,00
3. Ayudas monetarias y otros **	13	-21,05	-3.716,73
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados*		-21,05	-3.716,73
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación **			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos *			
7. Otros ingresos de la actividad	13	27,99	1,32
8. Gastos de personal *	13	-72.402,13	-59.705,78
9. Otros gastos de la actividad *	13	-86.909,93	-148.354,48
a) Servicios exteriores		-85.853,73	-105.639,84
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales		-55,90	-30,32
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	0,00
10. Amortización del inmovilizado *	5	-1.000,30	-42.684,32
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio		-74,53	-74,53
12. Excesos de provisiones		0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
13 Bis. Otros Resultados		0,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	15	0,00	3.982,11
14. Ingresos financieros		2.906,83	-42.553,73
15. Gastos financieros *			
16. Variaciones 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)		0,00	0,00
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		2.906,83	-42.553,73
19. Impuestos sobre beneficios **			
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		2.906,83	-42.553,73
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		196.000,00	130.000,00
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		196.000,00	130.000,00
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas*		-134.000,00	-130.000,00
2. Donaciones y legados recibidos*			
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
C.1) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-134.000,00	-130.000,00
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		62.000,00	0,00
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES			
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES		2.034,06	1.260,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		66.940,89	-41.293,73

Handwritten signatures and initials in blue and purple ink on the left margin of the document.



CARGO	FIRMA
PRESIDENTE: Enrique Galván Lamet - Plena Inclusión	
SECRETARIA: Mar Amate García - Plataforma del Voluntariado	
VICEPRESIDENTA: María Luisa Gómez Crespo - Plataforma de ONG de Acción Social	
TESORERO: Antonio Sánchez Aguado - INTRESS	
VOCAL: Belén López Salas - Unión de Asociaciones y Entidades de atención al drogodependiente	
VOCAL: Félix González López- Cáritas Española	
VOCAL: Fernando Riaño Riaño - Fundación Once	
VOCAL: Nel Anxelu González Zapico - Salud Mental España	

FLORES



INSTITUTO PARA LA CALIDAD DE LAS ONGS (ICONG)

3. MEMORIA

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA
INSTITUTO PARA LA CALIDAD DE LAS ONG
EJERCICIO 2017

INSTITUTO PARA LA CALIDAD DE LAS ONGS (ICONG)	FIRMAS
NIF: G85574978	
UNIDAD MONETARIA : EUROS	

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

El Instituto para la Calidad de ONGS (ICONG) es una asociación sin ánimo de lucro de nacionalidad española, que fue constituida el 29 de mayo de 2008, figurando inscrita en el Registro Nacional de Asociaciones del Ministerio del Interior con el número 591462.

El domicilio social y fiscal de la entidad se encuentra en Madrid, calle Don Quijote, 1 y su C.I.F es G85574978.

El objeto de la asociación es, según se establece en el artículo 5 de los estatutos de ICONG, difundir y fomentar la cultura y la incorporación de sistemas de calidad en las ONG de Acción Social.

Los fines de ICONG están establecidos en el artículo 7 de sus Estatutos:

- Realizar acciones de sensibilización y comunicación en relación con el significado, y la utilidad del paradigma de calidad.
- Promover e impartir formación para cualificar a todos los agentes intervinientes en el saber, el saber hacer y en el saber estar, en un contexto de calidad.
- Proporcionar apoyo técnico a las entidades en sus propios procesos de cambio y mejora orientados a la calidad.
- Reconocer los avances de las entidades en sus procesos de calidad.
- Certificar la Norma ONG con calidad.

La Asociación realiza las siguientes actividades para la consecución de sus actividades:

1. Certificación de calidad
2. Comunicación y difusión de la calidad en las ONG
3. Apoyo a pequeñas y medianas entidades
4. Formación

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 Entidad a 31 de diciembre de 2017, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos aprobadas en el RD 1491/2011 de 24 de octubre, así como a los últimos criterios publicados en la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el plan de contabilidad de las entidades sin fines lucrativos.

Se ha tenido en cuenta el RD 602/2016, de 2 diciembre, por el que se modifica, entre otros, las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por RD 1491/2011.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel de la Entidad, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las cuentas anuales del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2017 han sido formuladas por la Junta Directiva con fecha 9 de marzo de 2018.

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.

Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de entidad en funcionamiento y no hay existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad siga funcionando normalmente.

No existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de la valoración y estimación de la incertidumbre que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en ejercicios futuros.

No existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de cambios en una estimación contable que

sea significativo y que afecte al ejercicio actual o que se espera que pueda afectar a los ejercicios futuros.

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN.

No hay causas que impidan la comparación de las Cuentas Anuales del Ejercicio con las del precedente

2.5 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES.

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

2.6 CORRECCIÓN DE ERRORES.

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

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

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

En el apartado de los ingresos, los ingresos de la entidad por la actividad propia ascienden a 162.286,48€, siendo el importe de las subvenciones públicas recibidas de 130.420,00€, de patrocinadores y colaboraciones, 22.003,62€, de cuotas de asociados 8.800,00€ y de cuotas de usuarios 1.062,86€

En el apartado de los gastos, los gastos de personal ascienden a 72.402,13€, reintegro de subvenciones por importe de 21,05€, la amortización del inmovilizado por importe de 74.53€ y el resto de los gastos de explotación ascienden a 86.909,93€.

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE,

La Entidad, durante el ejercicio 2017 ha obtenido un excedente positivo de 2.906,83 euros que se aplicará compensando pérdidas de ejercicios anteriores.

<i>Base de reparto</i>	2017	2016
Excedente del ejercicio	2.906,83	-42.553,73
Remanente	0,00	0,00
Reservas voluntarias	0,00	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	0,00
Total.....	2.906,83	-42.553,73

<i>Distribución</i>	2017	2016
A fondo social	0,00	0,00
A reservas especiales	0,00	0,00

A reservas voluntarias	0,00	0,00
A Remanente	0,00	0,00
A compensación de excedentes negativos de ejerc.ant.	2.906,83	0,00
Total.....	2.906,83	0,00

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO,

La Entidad carece de bienes de Patrimonio Histórico

4.2 INMOVILIZADO MATERIAL;

Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran a precio de adquisición o al coste de producción.

En el precio de adquisición se incluye, además del importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

Forman parte del inmovilizado material los costes financieros correspondientes a la financiación de los proyectos de instalaciones técnicas cuyo periodo de construcción supera el año, hasta la preparación del activo en condiciones de funcionamiento para su uso.

Los costes de renovación, ampliación o mejora son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o prolongación de su vida útil.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están listos para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de amortización.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de resultados y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos, atendiendo a la depreciación que normalmente sufran por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos.

La amortización aplicada durante el ejercicio 2017 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 74,53 €.

4.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS;

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la entidad y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

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

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 entidad 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 débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, cuyo pago se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el periodo en que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes.

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

4.4 EXISTENCIAS;

Los anticipos de acreedores a cuenta de servicios futuros se valoran por su coste.

4.5 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS;

La entidad está parcialmente exenta del Impuesto sobre Sociedades, en virtud del artículo 9.3 del Texto Refundido de la Ley sobre Impuesto sobre Sociedades.

El Impuesto sobre Sociedades de cada ejercicio se calcula en función del resultado contable antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendidas éstas como las producidas entre la base imponible del impuesto y el resultado contable antes de impuestos, que no revierten en períodos subsiguientes.

Se tratan cómo diferencias permanentes los gastos e ingresos exentos.

4.6 INGRESOS Y GASTOS;

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago, el plazo transcurrido y el tipo de interés efectivo aplicable.

Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los que en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados se valoran al menor valor entre los costes incurridos y la estimación de aceptación.

Cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios no puede ser estimado de forma fiable, se reconocen ingresos, sólo en la cuantía en que los gastos reconocidos se consideran recuperables.

4.7 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La entidad reconoce como provisiones 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.

4.8 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL;

Los gastos de personal incluyen todos los haberes y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o haberes variables y sus gastos asociados.

4.9 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS;

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de resultados como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

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

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables concedidas para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficit de explotación: se imputan como ingresos del ejercicio en el que han sido concedidas, salvo si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables concedidas para financiar gastos específicos: se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables concedidas para adquirir Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance

4.11 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Se consideran operaciones vinculadas las que realiza la entidad con sus entidades asociadas. en el sentido indicado en la norma décimo tercera de elaboración de las cuentas anuales.

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 Inmovilizado material.

El movimiento de las partidas de inmovilizado material, durante el ejercicio, ha sido el siguiente:

2017

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Mobiliario	745,27	0,00	0,00	745,27
Equipos procesos inform.	1.191,52	0,00	0,00	1.191,52
TOTALES	1.936,79	0,00	0,00	1.936,79

Amortizaciones:

	Saldo inicial	Dotaciones	Reducciones	Saldo final
Mobiliario	387,74	74,53	0,00	462,27
Equipos procesos inform.	1.191,52	0,00	0,00	1.191,52
TOTALES	1.579,26	74,53	0,00	1.653,79

2016

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Mobiliario	745,27	0,00	0,00	745,27
Equipos procesos inform.	1.191,52	0,00	0,00	1.191,52
TOTALES	1.936,79	0,00	0,00	1.936,79

Amortizaciones:

	Saldo inicial	Dotaciones	Reducciones	Saldo final
Mobiliario	313,21	74,53	0,00	387,74
Equipos procesos inform.	1.191,52	0,00	0,00	1.191,52
TOTALES	1.504,73	74,53	0,00	1.579,26

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO

La entidad no posee bienes contabilizados por este concepto

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

2017

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Usuarios	-36,30 €	36,30 €	0,00 €	0,00 €
Patrocinadores	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Otros deudores de la actividad propia	2.387,20 €	13.209,20 €	9.209,20 €	6.387,20 €
TOTALES	2.350,90 €	13.245,50 €	9.209,20 €	6.387,20 €

2016

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Usuarios	-36,90 €	0,60 €	0,00 €	-36,30 €
Patrocinadores	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Otros deudores de la actividad propia	80.497,99 €	8.913,55 €	87.024,34 €	2.387,20 €
TOTALES	80.461,09 €	8.914,15 €	87.024,34 €	2.350,90 €

8 ACTIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos. Derivados. Otros	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar					500,00	500,00
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
TOTAL					500,00	500,00

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos. Derivados. Otros	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar					9.510,36	11.333,65
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
TOTAL					9.510,36	11.333,65

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016
265	Fianzas constituidas a LP	500,00 €	500,00 €
	TOTAL	500,00 €	500,00 €
CUENTA	CONCEPTO	2017	2016
430	Clientes	0,00 €	2.234,20 €
440	Deudores	3.123,16 €	6.748,55 €
447	Usuarios, deudores	0,00 €	-36,30 €
448	Patrocinadores, afiliados y otros deudores	6.387,20 €	2.387,20 €
	TOTAL	9.510,36 €	11.333,65 €

9 PASIVOS FINANCIEROS

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						
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
TOTAL						

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados. Otros	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Débitos y partidas a pagar					8.986,91	39.669,47
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
TOTAL		0,00			8.986,91	39.669,47

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016
400	Proveedores	0,00 €	0,00 €
410	Acreedores por prestaciones de servicios	8.986,91 €	36.499,16 €
4109	Acreedores facturas ptes. Formalizar	0,00 €	3.170,31 €
	TOTAL	8.986,91 €	39.669,47 €

10 FONDOS PROPIOS

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE				
FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
I. Dotación fundacional/Fondo social	72.000,00			72.000,00
1. Dotación fundacional/Fondo social	72.000,00			72.000,00
2. (Dotación fundacional no exigido)				
II. Reservas voluntarias				
III. Reservas especiales				
IV. Remanente				
V. Excedente de ejercicios anteriores	33.938,78	2.034,06	42.553,73	-6.580,89
VI. Excedente del ejercicio	-42.553,73	45.460,56	0,00	2.906,83
TOTALES	63.385,05	47.494,62	42.553,73	68.325,94

11 SITUACIÓN FISCAL

11.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	2.906,83	
	Aumentos / Disminuciones	Aumentos / Disminuciones
Impuesto sobre Sociedades		
Diferencias permanentes: Régimen fiscal entidades parcialmente exentas	159.407,64 // 162.314,47	
Diferencias temporarias deducibles		
- con origen en el ejercicio		
- con origen en ejercicios anteriores		
- Reversión diferencias temporarias deducibles		
Diferencias temporarias imponibles		
- con origen en el ejercicio		
- con origen en ejercicios anteriores		
- Reversión diferencias temporarias imponibles		
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores		
Base imponible (resultado fiscal):	0,00	

Las actividades de la Entidad están exentas del Impuesto de Sociedades. Las correcciones al resultado contable, originadas por sus actividades exentas, se consideran diferencias permanentes tal como dispone la Ley del Impuesto.

11.2 OTROS TRIBUTOS

Ejercicios pendientes de comprobación por la Hacienda Pública.

Impuesto sobre Sociedades. Los años abiertos a inspección de este impuesto a fecha de hoy son los siguientes:

➤ Ejercicios 2013, 2014, 2015 Y 2016

La información de la que disponemos no indica que puedan girarse actas complementarias para este impuesto.

Retenciones a cuenta del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas. Los años abiertos a inspección de este impuesto a fecha de hoy son los siguientes:

➤ Ejercicios 2014, 2015, 2016 Y 2017

La información de la que disponemos no indica que puedan girarse actas complementarias para este impuesto.

Impuesto sobre el Valor añadido. Los años abiertos a inspección de este impuesto a fecha de hoy, según nuestros datos, son los siguientes:

➤ Ejercicio 2014, 2015, 2016 Y 2017

La información de la que disponemos no indica que puedan girarse actas complementarias para este impuesto.

Contribuciones Territoriales, Transmisiones Patrimoniales, Tributos Municipales.

La información de la que disponemos no indica que puedan girarse actas complementarias para estos impuestos y contribuciones.

*** Detalle de las partidas que componen los débitos y partidas a pagar con las Administraciones Públicas**

CUENTA	CONCEPTO	2017	2016
475	H.P.-Acreedora por conceptos fiscales	2.930,34 €	5.103,42 €
476	Organismos de la S.S. Acreedores	1.722,08 €	1.750,60 €
	TOTAL	4.652,42 €	6.854,02 €

12 INGRESOS Y GASTOS

Partida	Gastos 2017	Gastos 2016
Ayudas monetarias y otros	21,05	3.716,73
Ayudas monetarias y otros	0,00	0,00
Ayudas no monetarias	0,00	0,00
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00	0,00
Reintegro de ayudas y asignaciones	21,05	3.716,73
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00
Consumo de mercaderías	0,00	0,00
Consumo de materias primas	0,00	0,00
Otras materias consumibles	0,00	0,00
Trabajos otras empresas	0,00	0,00
Gastos de personal	72.402,13	59.705,78
Sueldos	55.311,01	45.194,13
Cargas sociales	17.091,12	14.511,65
Otros gastos de explotación	86.909,93	148.354,48
Arrendamiento y cánones	6.450,00	5.650,00
Reparaciones y conservación	840,00	1.012,48
Servicios de profesionales independientes	49.399,37	64.078,75
Primas de seguros	911,20	909,40
Servicios bancarios y similares	617,09	356,82
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00	0,00
Suministros	812,08	959,37
Otros servicios	26.823,99	32.673,02
Otros tributos	55,90	30,32
Otras pérdidas en gestión corriente	0,30	6,31
Pérdidas por deterioro de créditos de la actividad	0,00	0,00
Pérdidas de créditos incobrables derivados de la actividad	1.000,00	42.678,01
Pérdidas soportadas de operaciones en común	0,00	0,00
Total...	159.333,11	211.776,99

Partida	Ingresos 2017	Ingresos 2016
Cuotas de usuarios y afiliados	9.862,86	11.897,34
Cuota de usuarios	1.062,86	2.897,34
Cuota de afiliados	8.800,00	9.000,00
Promociones, patrocinios y colaboraciones	22.003,62	11.882,75
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad	0,00	0,00
Venta de bienes	0,00	0,00
Prestación de servicios	0,00	0,00
Trabajos realizados por la entidad para su activo	0,00	0,00
Otros ingresos de explotación	27,33	1,32
Ingresos accesorios y de gestión corriente	27,33	1,32
Total...	31.893,81	23.781,41

13 SUBVENCIONES, COLABORACIONES, DONACIONES Y LEGADOS

13.1 Detalle de las subvenciones públicas y privadas

Se trata de subvenciones no reintegrables ya que existe un acuerdo individualizado de concesión a favor de la entidad, se han cumplido las condiciones exigidas y se han aplicado a su finalidad.

Entidad	Año concesión	Periodo de ejecución	Importe Concedido	Variaciones	Imputado a resultados hasta el comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
SUBVENCIONES PÚBLICAS								
MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	2016	2017	96.000,00 €	0,00 €	0,00 €	96.000,00 €	96.000,00 €	0,00 €
MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	2016	2017	24.000,00 €	0,00 €	0,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €	0,00 €
MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	2017	2017	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €
AYUDA PLENA INCLUSION	2017	2017	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €
MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	2017	2018	26.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.000,00 €
MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	2017	2018	96.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	96.000,00 €
MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	2017	2018	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €
FORMACION BONIFICADA	2017	2017	420,00 €	0,00 €	0,00 €	420,00 €	420,00 €	0,00 €
TOTAL					0,00 €	134.420,00 €	134.420,00 €	182.000,00 €

Detalle de los movimientos de las subvenciones

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Donaciones y legados de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Otras subvenciones, colaboraciones y donaciones	120.000,00 €	196.000,00 €	134.000,00 €	182.000,00 €
TOTAL	120.000,00	196.000,00	134.000,00	182.000,00

- Detalle de las subvenciones oficiales pendientes de ejecutar para el ejercicio próximo

Entidad	Cantidad
MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	96.000,00 €
MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	26.000,00 €
MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD	60.000,00 €
Total...	182.000,00 €

En todos los casos se han justificado las subvenciones otorgadas en el plazo señalado, y se han destinado a los fines para el que fueron concedidas y se han cumplido las condiciones y requisitos asociados a las mismas.

14. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

La entidad realiza las siguientes actividades para la consecución de sus fines:

1. **Certificación de calidad:** cuyo objetivo primordial es posibilitar la certificación de las entidades bajo el sello "ONG Calidad", manteniendo y avanzando en el sistema de certificación propio de ICONG basado en la Norma ISO 17021:2015 y en ISO 19011.
2. **Comunicación y difusión de la calidad en las ONG:** con el objetivo de difundir la cultura de calidad, dando a conocer la Norma, la acción del Instituto y sensibilizando a las pequeñas y medianas ONG para la implementación de mejoras en su organización conforme el modelo de gestión de la Norma ONG Calidad.
3. **Apoyo a pequeñas y medianas entidades:** cuyo objetivo es capacitar, acompañar, tutorizar y crear espacios de trabajo individual y/o grupal con entidades sociales pequeñas o medianas. A través de una metodología de creación de espacios de encuentro y aprendizaje colaborativo, las entidades van incorporando en su sistema de gestión requisitos y valores reflejados en la Norma ONG Calidad.
4. **Formación:** cuyo objetivo es capacitar a través de un itinerario de fases a personas provenientes del Tercer Sector en gestión de calidad, la Norma ONGC, herramientas y técnicas para su implantación y auditoría. La capacitación se ofrece mayormente en formato a distancia y en menor medida, de manera presencial.
5. **Participación, aprendizaje e intercambio:** cuyo objetivo es crear espacios de trabajo entre profesionales, voluntarios, expertos del Tercer Sector para avanzar en modelos de gestión de calidad, en valores y la mejora organizativa. Con una metodología basada en espacios formales de trabajo (Comités) y también informales (espacios de trabajo colaborativo y jornadas), se pretende facilitar la

gestión del conocimiento, la innovación y el fortalecimiento del Tercer Sector de Acción Social en España.

Recursos humanos: Para la ejecución de estas actividades la entidad, en 2017, contaba con dos personas asalariadas, ambas a año completo, así como un equipo de voluntarios que han trabajado para cumplir con los objetivos previstos para el año 2017.

Beneficiarios y usuarios: en el año 2017, ICONG ha desarrollado su acción fundamentalmente hacia las entidades pequeñas y medianas del Tercer Sector de Acción Social, pero también a personas físicas que de una u otra manera, aportan al cumplimiento de la Misión de ICONG.

EJE	Certificación	Comunicación y difusión	Apoyo a pequeñas y medianas entidades	Formación	Participación, aprendizaje e intercambio
PERSONAS FÍSICAS	-	-	139	20	-
PERSONAS JURÍDICAS (entidades)	7	150	108	17	10

Medios con los que se han financiado las actividades:

INGR. PRESTAC.SERVICIOS PROPIOS DE LA ENTIDAD	23.066,48
CUOTAS DE SOCIOS	8.800,00
SUBV. OFICIAL ADMON.PÚB.	130.420,00

15 . APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

A. GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Los bienes y derechos incluidos en las distintas partidas del activo del balance se encuentran vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios.

La entidad destina el 100% de sus recursos a fines propios.

B. RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
	- €	159.407,64 €	- €
1. Gastos en cumplimiento de fines	- €	159.407,64 €	- €
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).	- €	- €	- €
2.1. Realizadas en el ejercicio	- €	- €	- €
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		- €	- €
a). Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			- €
b). Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		- €	
TOTAL (1 + 2)	- €	159.407,64 €	- €

16 OTRA INFORMACIÓN

❖ Número de empleados

2017	FIJO	EVENTUAL	TOTAL
HOMBRE	0,00	0,00	0,00
MUJER	2,00	0,00	2,00
TOTAL	2,00	0,00	2,00

	FIJO	EVENTUAL	TOTAL
DIRECTORES	0,00	0,00	0,00
MANDOS INTERMEDIOS	1,00	0,00	1,00
TÉCNICOS	1,00	0,00	1,00
OTROS	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2,00	0,00	2,00

	FIJO	EVENTUAL	TOTAL
TOTAL	2,00	0,00	2,00

2016			
	FIJO	EVENTUAL	TOTAL
HOMBRE	0,00	0,00	0,00
MUJER	1,75	0,00	1,75
TOTAL	1,75	0,00	1,75

	FIJO	EVENTUAL	TOTAL
DIRECTORES	0,00	0,00	0,00
MANDOS INTERMEDIOS	0,00	0,00	0,00
TÉCNICOS	1,50	0,00	1,50
OTROS	0,25	0,00	0,25
TOTAL	1,75	0,00	1,75

	FIJO	EVENTUAL	TOTAL
TOTAL	1,75	0,00	1,75

❖ **No existe ningún acuerdo de la entidad que no figure en balance y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria**

❖ **Los miembros del Órgano de Gobierno** sólo perciben dietas por los gastos originados por los desplazamientos realizados en cumplimiento de los objetivos de los programas subvencionados. Dichas dietas se abonan con cargo a los ingresos de los mencionados programas y a los recursos propios de la entidad.

❖ **Remuneración de los miembros del órgano de gobierno y administración.** La Junta Directiva, órgano de gobierno de la entidad no recibe remuneraciones de ninguna clase por el desempeño de sus funciones como tal órgano.

❖ **Obligaciones asumidas por cuenta de los miembros del órgano de Gobierno.** Al finalizar el ejercicio 2017 no existe ningún tipo de deudas con los miembros integrantes de la Junta Directiva.

❖ **Obligaciones.** No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida referidas al órgano de Gobierno.

❖ **Hechos posteriores al cierre**

No se ha producido ningún hecho posterior a la fecha de cierre del ejercicio que tenga un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

❖ **Información sobre medio ambiente**

La Entidad no desarrolla actividad medioambiental alguna, por lo que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida que registre activos de dicha naturaleza (activos materiales; compensaciones a recibir de terceros), ni pasivos (subvenciones de capital; provisiones; responsabilidades; contingencias), gastos e ingresos derivados de actuaciones medioambientales.

❖ **Periodo medio de pago a proveedores**

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores durante el ejercicio. Disposición adicional tercera. Deber de información de la ley 15/2010 de 5 de Julio: **De acuerdo con la Resolución de 29 de enero de 2016 del ICAC, sobre la información a incorporar en la memoria de cuentas anuales en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales:**

	2017	2016
Periodo medio pago proveedores	7,45	3,56

❖ **Respecto al Órgano de Dirección (Asamblea) y Representación de la Entidad**








CARGO
PRESIDENTE: Enrique Galván Lamet - Plena Inclusión
SECRETARIA: Mar Amate García - Plataforma del Voluntariado
VICEPRESIDENTE: : María Luisa Gómez Crespo - Plataforma de ONG de Acción Social
TESORERO: Antonio Sánchez Aguado - INTRESS
VOCAL: Belén Flores Salas - Unión de Asociaciones y Entidades de atención al drogodependiente
VOCAL: Félix González López - Cáritas Española
VOCAL: Fernando Riaño Riaño - Fundación Once
VOCAL: José Miguel Alonso Caminero - Cruz Roja Española
VOCAL: Nel Anxelu González Zapico - Salud Mental España

17 INVENTARIO

CUENTA IMPUTACION	DESCRIPCION CUENTA	FECHA	IMPORTE	TIPO	AMORTIZACION 2016	AMORTIZACION 2017	AMORTIZACION ACUMULADA	VNC
216000000	MOBILIARIO							
		17/02/11	151,00	10,00%	15,10	15,10	105,70	45,30
		03/03/12	594,27	10,00%	59,43	59,43	356,57	237,70
	TOTALES		745,27		74,53	74,53	462,27	283,00
217000000	EQUIPOS							

PROCESOS INFORMATICOS								
	31/08/11	413,56	25%		,00		413,56	,00
	20/02/12	777,96	25%		,00		777,96	,00
TOTALES		1.191,52			,00		1.191,52	,00
TOTALES		1.936,79			74,53		1.653,79	283,00

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

NOMBRE Y APELLIDOS	CARGO	FIRMA
Enrique Galván Lamet – Plena Inclusión	Presidente	
Mar Amate García – Plataforma del Voluntariado de España	Secretaria	
María Luisa Gómez Crespo –Plataforma de ONG de Acción Social	Vicepresidenta	
Antonio Sánchez Aguado - INTRESS	Tesorero	
Belén Flores Salas – Unión de Asociaciones y Entidades de atención al drogodependiente	Vocal	
Félix González López – Cáritas Española	Vocal	
Fernando Riaño Riaño – Fundación ONCE	Vocal	
Nel Anxelu González Zapico - Salud Mental España	Vocal	