

Asociación de Técnicos y Trabajadores sin Fronteras (ATTsF)

Cuentas Anuales Abreviadas a 31 de diciembre de 2016

Incluye Informe de Auditoría de Cuentas Anuales

Informe de Auditoría Independiente de Cuentas Anuales Abreviadas

A la Asamblea General de la ASOCIACIÓN DE TÉCNICOS Y TRABAJADORES SIN FRONTERAS

por encargo del órgano de representación.

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la ASOCIACIÓN DE TÉCNICOS Y TRABAJADORES SIN FRONTERAS, (en adelante, la Sociedad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad del órgano de representación en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los miembros designados por el órgano de representación son responsables 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 TÉCNICOS Y TRABAJADORES SIN FRONTERAS, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2.b de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales abreviadas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales abreviadas, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales abreviadas tomadas en su conjunto.

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

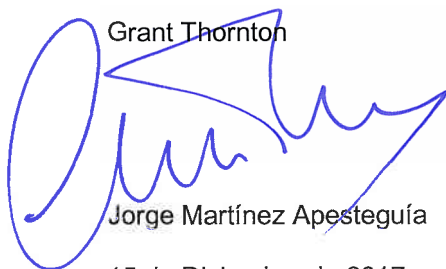
Fundamento de la opinión con salvedades

La memoria correspondiente a las Cuentas Anuales, no incluye la información relativa a los recursos empleados en las actividades comparando el importe inicialmente previsto con el finalmente realizado. El informe de auditoría correspondiente al ejercicio anterior contenía una salvedad por la misma cuestión.

La Asociación presenta dentro del Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio 2012, excedentes de ejercicios anteriores por importe de 23 mil euros cuyo origen y naturaleza no nos ha sido posible verificar dado que no se conservan registros contables ni otros documentos que permitan analizar la razonabilidad de los mismos. El informe de auditoría correspondiente al ejercicio anterior contenía una salvedad por la misma cuestión.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por los efectos y por los posibles efectos de los hechos descritos en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades" las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la ASOCIACIÓN DE TÉCNICOS Y TRABAJADORES SIN FRONTERAS, a 31 de diciembre de 2016, 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 y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Grant Thornton

Jorge Martínez Apesteguía

15 de Diciembre de 2017



GRANT THORNTON, S.L.P.

Año 2017 Nº 16/17/00929
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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



Asociación de Técnicos y Trabajadores sin Fronteras (ATTsF)

Cuentas Anuales Abreviadas a 31 de diciembre de 2016

Incluye Informe de Auditoría de Cuentas Anuales

Asociación de Técnicos y Trabajadores sin Fronteras
Balance Abreviado correspondiente al 31 de diciembre de 2016 (expresado en euros)

ACTIVO	Nota	Saldo al 31.12.16	Saldo al 31.12.15	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	Saldo al 31.12.16	Saldo al 31.12.15
A) ACTIVO NO CORRIENTE				A) PATRIMONIO NETO			
I. Inmovilizado intangible			1.698	A-1) Fondos propios		763.430	785.546
II. Bienes del Patrimonio Histórico	Nota 5.1	80	117	I. Dotación Fundacional	Nota 9	25.470	7.237
III. Inmovilizado material	Nota 5.2	732	861	2. (Dotación Fundacional no exigido)		0	0
IV. Inversiones inmobiliarias				II. Reservas		0	0
V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	Nota 6	720	720	III. Excedentes de Ejercicios anteriores	Nota 9	7.475	16
VI. Inversiones financieras a largo plazo				IV. Excedente del Ejercicio	Nota 3 -9)	17.995	7.220
VII. Activos por impuesto diferido				A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 11	737.959	778.309
B) ACTIVO CORRIENTE				B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. Anticipos a proveedores		783.590	792.042	I. Provisiones a largo plazo		14.301	-
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		120.480	136.664	II. Deudas a largo plazo		14.301	0
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 7	6.442	6.442	1. Deudas con entidades de crédito		14.301	0
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios				2. Acreedores por arrendamiento financiero			
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos				3. Otras deudas a largo plazo			
3. Otros deudores		6.442	6.442	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Fundadores / asociados por desembolsos exigidos y asociadas a corto plazo				IV. Pasivos por impuesto diferido			
V. Inversiones en empresas y entidades del grupo				V. Periodificaciones a largo plazo			
VI. Inversiones financieras a corto plazo	Nota 6	0	0	C) PASIVO CORRIENTE			
VII. Periodificaciones a corto plazo				I. Provisiones a corto plazo	Nota 8	7.391	8.195
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		656.668	648.935	II. Deudas a corto plazo		636	411
				1. Deudas con entidades de crédito		0	-
				2. Acreedores por arrendamiento financiero			
				3. Otras deudas a corto plazo		636	411
				III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		-	-
				IV. Beneficiarios-acreedores		-	-
				V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		6.756	7.783
				1. Proveedores		-	0
				2. Otros acreedores	Nota 8	6.756	7.783
				VI. Periodificaciones a corto plazo		0	0
TOTAL ACTIVO		785.122	793.740	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		785.122	793.740

Asociación de Técnicos y Trabajadores sin Fronteras
Cuenta de Resultados Abreviada correspondiente al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2016 (expresada en euros)

A)	Excedente del ejercicio	Nota	(Debe) Haber	
			2015	2015
	1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		621.993	789.293
	a) Cuotas de usuarios y afiliados			
	b) Aportaciones de usuarios			
	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	Nota 9-11	604.437	753.613
	e) Otros ingresos		17.556	35.680
	2 Ayudas monetarias y otros			
	a) Ayudas monetarias		-	-
	5. Aprovisionamientos		(15.712)	(706)
	6. Otros ingresos de la actividad	Nota 12	3.540	3.493
	7. Gastos de personal		(153.470)	(152.069)
	8. Otros gastos de explotación	Nota 12	(437.682)	(632.879)
	9. Amortización del inmovilizado	Nota 5.1 - 5.2	(166)	(458)
	10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio			
A.1)	EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		18.504	6.674
	14. Ingresos financieros		257	714
	15. Gastos financieros		-	-
A.2)	EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		257	714
A.3)	EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	Nota 3-9-15	18.760	7.387
	18. Impuestos sobre beneficios		-	-
A.4)	VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+18)		18.760	7.387
B)	INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
	1. Subvenciones recibidas		556.561	530.933
	2. Donaciones y legados recibidos		-	-
	3. Otros ingresos y gastos		-	-
	4. Efecto impositivo		-	-
B.1)	Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		556.561	530.933
C)	RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
	1. Subvenciones recibidas		-	-
	2. Donaciones y legados recibidos		(597.437)	(752.542)
	3. Otros ingresos y gastos		-	-
	4. Efecto impositivo		-	-
C.1)	Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		(597.437)	(752.542)
D)	VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL		(40.876)	(221.609)
E)	AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO		-	-
F)	AJUSTES POR ERRORES		-	-
G)	VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL		-	-
H)	OTRAS VARIACIONES		-	-
I)	RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		(22.116)	(214.222)

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO CERRADO AL 31-12-2016

ASOCIACION DE TECNICOS Y TRABAJADORES SIN FRONTERAS (ATTsF)

1.- Actividad de la Asociación.-

La Asociación de Técnicos y Trabajadores sin Fronteras (ATTsF), (en adelante “la Asociación”), se constituyó el 27 de Agosto de 2003. Consta inscrita en el Registro de Asociaciones del Departamento de Presidencia, Justicia e Interior del Gobierno de Navarra con el número 261.

El domicilio de la Asociación se encuentra situado en calle Iturrama 5, oficina 1, Pamplona.

La Asociación se rige por sus estatutos, por la Ley Foral 10/96, de 2 de Julio y disposiciones complementarias, así como por las disposiciones aplicables de la Ley estatal de Fundaciones 50/2002, de 26 de diciembre. La Entidad posee la acreditación otorgada por la Hacienda Foral que le permite el disfrute de los beneficios fiscales previstos en la legislación.

La Asociación tiene por objeto la cooperación y ayuda en países y lugares necesitados, que la propia asociación determine, trabajando en todos los campos que pudiera alcanzar para solucionar los problemas de cada lugar y en el campo de la sensibilización, dando a conocer en el mundo occidental la situación de los países con los que trabaja. Colaborar con otras organizaciones y entidades en programas de cooperación al desarrollo y acción humanitaria incluyendo la prestación de servicios de asesoría y asistencia técnica especializada.

2.- Bases de presentación de las Cuentas Anuales.-

a) Imagen fiel.-

Las cuentas anuales del ejercicio 2016 han sido obtenidas de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo, básicamente, con las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestaria de estas entidades, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación.

Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por la Dirección de la Asociación, se someterán a la aprobación de la Junta General de Socios de la Asociación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

b) Principios contables.-

Las Cuentas anuales de la Asociación correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido elaboradas de acuerdo con los principios y criterios contables recogidos en el RD 1491/2011 de 24 de Octubre en el que se aprueban las normas de adaptación del plan general contable a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos y sus modificaciones aprobadas por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, y, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de los cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Asociación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa 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

d) Comparación de la información.-

Las cuentas anuales de la Asociación correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido elaboradas de acuerdo al RD 1491/2011 de 24 de Octubre en el que se aprueban las normas de adaptación del plan general contable a las entidades sin fines lucrativos. Excepto por la adaptación de los estados financieros y del contenido de alguna de las notas de la memoria, no existen circunstancias que hayan afectado a la comparabilidad de la información de un ejercicio a otro

e) Clasificación de las partidas corrientes y no corrientes.-

Para la clasificación de las partidas corrientes se ha considerado el plazo máximo de un año a partir de la fecha de las presentes cuentas anuales.

3.- Excedente del ejercicio.-

El excedente del ejercicio 2016 ha sido positivo en 7.220 euros, y la propuesta formulada por la dirección de la Asociación es llevarlo contra remanente 7.204 euros y 16 euros contra resultados ejercicios anteriores

El excedente positivo del ejercicio 2015 que fue de 7.220 euros, se llevó contra remanente 7.204 euros y 16 euros contra resultados de ejercicios anteriores.

4.- Criterios y Normas de Valoración.-

Los principales criterios de registro y valoración utilizados por la Fundación en la elaboración de estas cuentas anuales, desglosados por partidas, son los siguientes:

4.1.- Inmovilizado intangible.-

Como norma general, el inmovilizado intangible se registra siempre que cumpla con el criterio de identificabilidad y se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, minorado, posteriormente, por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

Las aplicaciones informáticas que cumplen los criterios de reconocimiento se activan a su coste de adquisición o elaboración. Su amortización se realiza linealmente y el porcentaje anual aplicado es el 20% desde la entrada en explotación de cada aplicación.

Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se imputan a resultados del ejercicio en que se incurren.

4.2.- Inmovilizado material.-

El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición o coste de producción, minorado por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro experimentadas.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se contabilizan como un mayor coste de los mismos. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material en base a la correspondiente vida útil de los activos fijos registrados, según los siguientes porcentajes anuales:

Elemento	% aplicado
Equipos para proceso de la información	20,00%
Otro inmovilizado material	20,00%

4.3.- Deterioro de valor del inmovilizado intangible y material

Al cierre de cada ejercicio o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad procede a estimar mediante el denominado “test de deterioro” la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

El procedimiento implantado por la Dirección de la Sociedad para la realización de dicho test es el siguiente:

Los valores recuperables se calculan para cada unidad generadora de efectivo, si bien en el caso de inmovilizaciones materiales, siempre que sea posible, los cálculos de deterioro se efectúan elemento a elemento, de forma individualizada.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente (circunstancia no permitida en el caso específico del fondo de comercio), el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.4.- Activos financieros y Pasivos financieros.-

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero ó a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

La calificación establecida por la fundación sobre los activos y pasivos financieros existentes en el balance cerrado a 31.12.2016 obedece al trato que hasta dicha fecha se ha venido haciendo con los mismos.

La calificación establecida por la Asociación sobre los activos y pasivos financieros adquiridos a lo largo del ejercicio se ajusta al propósito con el que se ha efectuado dicha adquisición.

Los criterios seguidos para la baja de dichos Activos y Pasivos son los siguientes:

- a),- Activos financieros: cuando expiran los derechos derivados del mismo ó se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se desprenda de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.
- b),- Pasivos financieros: cuando se extingue la obligación.

Los activos y pasivos financieros de la Fundación, a efectos de su valoración, se clasifican como:

4.4.1.- Préstamos y partidas a cobrar

Corresponden a créditos, por operaciones comerciales o no comerciales, originados en la venta de bienes, entregas de efectivo o prestación de servicios, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, y que no se negocian en un mercado activo.

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Se valoran posteriormente a su coste amortizado, registrando en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo.

No obstante lo anterior, los créditos con vencimiento no superior a un año valorados inicialmente por su valor nominal, se siguen valorando por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Las correcciones valorativas por deterioro se registran en función de la diferencia entre su valor en libros y el valor actual al cierre del ejercicio de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Estas correcciones se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.4.2.- Pasivos financieros a coste amortizado

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

4.5.- Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que se realiza al contratar un arrendamiento operativo se trata como un cobro o pago anticipado, que se imputa a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se ceden o reciben los beneficios del activo arrendado.

4.6.- Subvenciones, donaciones y legados.-

La Sociedad registra las subvenciones, donaciones y legados recibidos según los siguientes criterios:

4.6.1) Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables

Se contabilizan inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, reconociéndose en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado de acuerdo con los criterios que se describen a continuación:

-Se imputan como ingresos del ejercicio si son concedidos para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación.

-Si son destinadas a financiar déficits de explotación de ejercicios futuros, se imputan como ingresos de dichos ejercicios.

-Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realiza a medida que se devenguen los gastos subvencionados.

-Los importes monetarios recibidos sin asignación a una finalidad específica se imputan como ingresos en el ejercicio.

-Si son concedidas para cancelar deudas, se imputan como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo que se concedan en relación con una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realiza en función del elemento subvencionado.

-Si son concedidos para la adquisición de activos o existencias, se imputan a resultados en proporción a la amortización o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables consideradas de explotación se valoran por el importe concedido y se imputan directamente al resultado del ejercicio al tratarse de subvenciones de explotación en su totalidad.

4.7.- Impuesto sobre beneficios.-

Una vez determinado el Beneficio antes de Impuestos, se efectúan los ajustes, tanto temporales como permanentes para convertir el Beneficio Contable en Beneficio Fiscal.

La Asociación siempre que destine el 70% de las rentas obtenidas a los fines fundacionales es de aplicación el tipo de tributación del 10% tal y como indica la Ley Foral 10/1996 de 2 de julio del Régimen Tributario de las Fundaciones y de las Actividades de Patrocinio.

4.8.- Ingresos y gastos.-

En las cuentas de compras y prestaciones de servicios, se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementado en todos los costos y gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la entidad, etc.

En la Cuenta de Ingresos se registran los Ingresos de la actividad propia de la Fundación, valorándose por el importe recibido.

En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo.

5.- Activo Inmovilizado.-

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en estos epígrafes durante el ejercicio es el siguiente:

5.1.- Inmovilizado Intangible.-

Los saldos y variaciones habidos en las partidas que componen el inmovilizado intangible y su amortización acumulada son los siguientes:

	<u>Aplicaciones informáticas</u>
<u>Valores brutos</u>	
Saldo al 01.01.15	370
Saldo al 31.12.15	<u>370</u>
Saldo al 31.12.16	<u>370</u>
<u>Amortización acumulada</u>	
Saldo al 01.01.15	(179)
Dotación a la amortización	<u>(74)</u>
Saldo al 31.12.15	<u>(253)</u>
Dotación a la amortización	<u>(37)</u>
Saldo al 31.12.16	<u>(290)</u>
Valor Neto Contable al 31.12.15	<u>117</u>
Valor Neto Contable al 31.12.16	<u>80</u>

5.2.- Inmovilizado Material.-

Los saldos y variaciones habidos en las partidas que componen el inmovilizado material y su amortización acumulada son los siguientes:

	<u>Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material</u>
<u>Valores brutos</u>	
Saldo al 01.01.15	2.741
Saldo al 31.12.15	<u>2.741</u>
Saldo al 31.12.16	<u>2.741</u>
<u>Amortización acumulada</u>	
Saldo al 01.01.15	(1.496)
Dotación a la amortización	<u>(384)</u>
Saldo al 31.12.15	<u>(1.880)</u>
Dotación a la amortización	<u>(129)</u>
Saldo al 31.12.16	<u>(2.009)</u>
Valor Neto Contable al 31.12.15	<u>861</u>
Valor Neto Contable al 31.12.16	<u>732</u>

6. - Inversiones financieras a largo y a corto plazo

La Sociedad clasifica sus inversiones financieras en base a las siguientes categorías:

Categoría	Créditos, derivados y otros a L/P		Créditos, derivados y otros a C/P	
	2016	2015	2016	2015
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	720	720	-	-
Total	720	720	-	-

7- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El detalle del epígrafe del balance de “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar” es el siguiente

	Año 2016	Año 2015
Otros deudores	6.442	6.442
Total	6.442	6.442

Parte de este importe se trata de subvenciones concedidas pendientes de cobro. (ver nota 11)

8- Pasivos Financieros

El detalle del epígrafe del balance de “Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar” es el siguiente:

	Año 2016	Año 2015
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:		
Proveedores	-	-
Otros acreedores	430	554
Administraciones Públicas	6.326	7.229
Total	6.756	7.783

9- Patrimonio Neto

Las variaciones del patrimonio neto del año 2016 y 2015 han sido las siguientes:

	Capital	Excedentes de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	TOTAL
SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2015	-	51.837	(51.821)	16
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	7.220	7.220
III. Otras variaciones de patrimonio neto	-	(51.821)	51.821	-
SALDO FINAL DEL AÑO 2015	-	16	7.220	7.236
Ajustes por errores	-	-	239	239
SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2016	-	16	7.459	7.475
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	17.995	17.995
III. Otras variaciones de patrimonio neto	-	7.459	(7.459)	-
SALDO FINAL DEL AÑO 2016	-	7.475	17.995	25.470

10.- Situación Fiscal.-

La Asociación se encuadra, a los efectos del Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, dentro de la calificación de “entidades sin ánimo de lucro con derecho a régimen especial”, que consiste, básicamente, en la exención del Impuesto sobre Sociedades para determinados rendimientos, así como la exención en otra serie de impuestos locales. La Fundación siempre que destine el 70% de las rentas obtenidas a los fines fundacionales es de aplicación el tipo de tributación del 10% tal y como indica la Ley Foral 10/1996 de 2 de julio del Régimen Tributario de las Fundaciones y de las Actividades de Patrocinio.

El desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2016 es el siguiente:

	2016			Total
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	
Saldo de ingresos y gastos				17.995
Impuesto sobre Sociedades				765
Diferencias permanentes		11.110		(11.110)
Base imponible (Resultado fiscal)				7.650
Cuota Íntegra (10%)				765
Líquido a ingresar/devolver				765

El desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2015 es el siguiente:

		2015		
		Cuenta de Pérdidas y Ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Total
Saldo de ingresos y gastos				7.220
Impuesto sobre Sociedades				167
Diferencias permanentes	151	5.866		(5.716)
Base imponible (Resultado fiscal)				1.672
Cuota Íntegra (10%)				167
Líquido a ingresar/devolver				167

La Asociación tiene abiertos todos los ejercicios económicos no prescritos, ya que las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las Autoridades Fiscales, y con independencia de que la Legislación Fiscal es susceptible a interpretaciones. La dirección estima que en caso de una eventual inspección de Hacienda, ésta no tendría efecto excesivo o relevante sobre las cuentas anuales en su conjunto.

11.- Subvenciones, Donaciones y legados.

Los saldos y variaciones habidas en las partidas que componen las subvenciones, donaciones y legados recibidos durante 2016 y 2015 son los siguientes:

Ejercicio 2016:

Entidad	Proyecto	Año	Periodo aplicación	Aprobado	Imputado hasta comienzo del ejercicio	Imputado al final del ejercicio	Imputado en 2016	Intereses generados 2016 y anteriores	Pendiente de Imputar
AECID	Facilitar el acceso a los recursos hídricos de Somalí a través de la mejora de las capacidades técnicas de la Water Bureau de Somalí, Etiopía. 13-PR1-0416	2013	10/04/2014 al 10/04/2016	397.497	355.020	393.383	38.363	886	5.000
AECID	Base de Transporte para la distribución de la ayuda alimentaria en los Campamentos de Refugiados Saharauís de Tindouf, Argelia. 13-PR1-0076	2013	01/03/2014 al 01/06/2015	449.606	434.834	449.773	15.320	167	-
Ayuntamiento de Tudela	Rehabilitación de las instalaciones auxiliares para la mejora de la Base de Transportes para la distribución de la ayuda alimentaria en los Campos de Refugiados Saharauís, Tindouf (Argelia).	2012	diciembre 2015-mayo 2017	6.283	-	-	-	-	6.283
AECID	Base de Transporte para la distribución de la ayuda alimentaria en los Campamentos de Refugiados Saharauís de Tindouf, Argelia. 2014-PR1-5823	2014	marzo 2015-diciembre 2016	477.802	298.713	473.251	174.538	72	4.623

AECID	Base de Transporte para la distribución de la ayuda alimentaria en los Campamentos de Refugiados Saharais de Tindouf, Argelia. 2015-PR1-1031	2015	febrero 2016- octubre 2017	498.475	-	347.138	347.138	-	151.337
Ayuntamiento de Pamplona	Base de Transporte para la distribución de la ayuda alimentaria a los refugiados saharais (15-40 SAH)	2015	diciembre 2015- diciembre 2017	27.650	-	21.783	21.783	-	5.867
AECID	Base de Transporte para la distribución de la ayuda alimentaria en los Campamentos de Refugiados Saharais de Tindouf, Argelia. 2016-PRYC-0206	2016	Enero 2017 - Abril 2018	543.741	-	0	0	-	543.741
Ayuntamiento de Pamplona	Base de Transporte para la distribución de la ayuda alimentaria a los refugiados saharais (16-02 SAH)	2016	Enero 2017 - Diciembre 2018	27.648	-	0	0	-	27.648
				2.428.702	1.088.566	1.685.328	597.142	1.124	744.499

(*) pendiente de cobro desde ejercicio 2012

Ejercicio 2015:

Entidad	Proyecto	Año	Perido aplicación	Aprobado	Imputado hasta comienzo del ejercicio	Imputado al final del ejercicio	Imputado en 2015	Intereses generados 2015 y anteriores	Pendiente de Imputar
AECID	Facilitar el acceso a agua potable de la población en zonas remotas de Etiopía a través de la mejora de las capacidades técnicas del M° de Agua(MOWE). 11-PR1-0832	2011	01/11/2011 al 31/10/2014	600.000	601.734	606.734	5.000	6.734	-
AECID	Facilitar el acceso a los recursos hídricos de Somali a través de la mejora de las capacidades técnicas de la Water Bureau de Somali, Etiopía. 13-PR1-0416	2013	10/04/2014 al 10/04/2016	397.497	73.130	355.020	281.890	885,56	43.363
AECID	Base de Transporte para la distribución de la ayuda alimentaria en los Campamentos de Refugiados Saharais de Tindouf, Argelia. 13-PR1-0076	2013	01/03/2014 al 01/06/2015	449.606	267.403	434.834	167.049	167,14	15.320
Ayuntamiento de Tudela	Rehabilitación de las instalaciones auxiliares para la mejora de la Base de Transportes para la distribución de la ayuda alimentaria en los Campos de Refugiados Saharais, Tindouf (Argelia).	2012	pendiente de ingreso	6.283	6.283	-	-	-	6.283
AECID	Base de Transporte para la distribución de la ayuda alimentaria en los Campamentos de Refugiados Saharais de Tindouf, Argelia. 2014-PR1-5823	2014	Pendiente de ingreso	477.802	0,00	298.712,61	298.712,61	71,55	179.089
AECID	Base de Transporte para la distribución de la ayuda alimentaria en los Campamentos de Refugiados Saharais de Tindouf, Argelia. 2015-PR1-1031	2015	febrero 2016-mayo 2017	498.475	-	-	-	-	498.475
Ayuntamiento de Pamplona	Base de Transporte para la distribución de la ayuda alimentaria a los refugiados saharais (15-40 SAH)	2015	diciembre 2015- diciembre 2017	27.650	-	-	-	-	27.650
				1.857.313	346.816	1.088.566	747.652	1.124	770.180

ATTsf / MGLTE

12. Ingresos y Gastos.-

Los capítulos de actuación y los importes recogidos dentro de los epígrafes de ingresos y gastos son los siguientes:

Ingresos:

2016			
	Actividad propia	Otros	Total
Ingresos accesorios y otros	-	3.540	3.540
Subvención a la explotación y patrocinios	604.437	-	604.437
Otros ingresos	17.556	-	17.556
Total	621.993	3.540	625.533

2015			
	Actividad propia	Otros	Total
Ingresos accesorios y otros	-	3.493	3.493
Subvención a la explotación y patrocinios	753.613	-	753.613
Otros ingresos	35.680	-	35.680
Total	789.293	3.493	792.786

Gastos:

Partida	Gastos 2016	Gastos 2015
Gastos de Personal	153.470	152.069
Sueldos	117.857	116.253
Cargas Sociales	35.613	35.816
Gastos de Explotación	42.002	30.468
Arrendamientos	4.815	4.815
Reparacion y conservacion	1.261	1.062
Serv Prof Independinetes	10.555	10.112
Transportes	15.086	8.983
Primas seguros	1.033	2.146
Servicios Bancarios	337	636
Suministros	1.287	1.930
Dietas, alojamientos, comidas y viajes	7.628	784
Otros gastos gestión proyectos	395.680	602.577
Arrendamientos	-	-
Materiales y suministros (no inventariable)	169.567	167.290
Personal	91.700	117.222
Servicios técnicos	20.356	25.187
Viajes	9.749	22.508
Gastos bancarios	164	522
Materiales inventariables	78.543	109.911
Otros gastos de gestión	6.896	800
Construcción, reconstrucción	15.000	157.585
Funcionamiento	3.706	1.552

ATTsf / MGLTE

b) Cargas sociales

Su desglose es el siguiente:

	2016	2015
Seguridad social a cargo de la empresa	35.613	35.816
Total	35.613	35.816

c) Remuneración de auditores

Los honorarios correspondientes a la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2016 han ascendido a 1.500 euros, impuestos no incluidos.

13. Personal.-

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2016 es el siguiente:

Categoría profesional	2016
Técnicos de Operaciones	3
Otros	-
Total	3

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2015 es el siguiente:

Categoría profesional	2015
Técnicos de Operaciones	4
Otros	-
Total	4

El número de personas empleadas a 31 de diciembre de 2016 distribuido por categorías profesionales, es el siguiente:

Categoría profesional	31. 12. 2016		
	Hombres	Mujeres	Total
Técnicos de Operaciones	2	1	3
Otros	-	-	-
Total	1	1	3

El número de personas empleadas a 31 de diciembre de 2015 distribuido por categorías profesionales, es el siguiente:

Categoría profesional	31. 12. 2015		
	Hombres	Mujeres	Total
Técnicos de Operaciones	3	1	4
Otros	-	-	-
Total	3	1	4

En los ejercicios 2016 y 2015 los miembros del Órgano de Representación no han recibido ninguna remuneración,

14. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.-

Destino de las rentas e Ingresos

Todos los bienes y derechos que forman parte del fondo social están vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios ya que la Asociación no ejerce ninguna actividad al margen de sus fines, por tanto destina el 100% de sus rentas a fines según se describe en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las ESFL y su reglamento 2003.

El resumen de los recursos aplicados en el ejercicio es:

Ejercicio	Resultado Contable	Ajustes Positivos	Base de Cálculo	Rentas a Destinar		Recursos Destinados a fines (Gastos + Inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines		
				Importe	%		2015	2016	Importe Pendiente
				2015	7.220	750.600	757.820	757.820	100
2016	17.995	590.239	608.234	608.234	100	590.239	0	608.234	-
Total	25.216	1.340.839	1.366.054	1.366.054		1.340.839	757.820	608.234	-

15.- Estado de Flujos de Efectivo.-

A continuación se recoge el Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio 2016.

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	(574.435)	9.517
Resultado del ejercicio antes de impuestos	17.995	7.220
Ajustes del resultado:	(608.068)	(757.669)
Amortización del inmovilizado (+)	166	458
Imputación de subvenciones (-)	(607.977)	(757.413)
Ingresos financieros (-)	(257)	(714)
Otros ingresos y gastos (-/+)		
Cambios en el capital corriente:	15.381	759.252
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	16.184	460.607
Otros Activos	-	300.000
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	(803)	(1.355)
Otros pasivos corrientes (+/-)		
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:	257	714
Cobros de intereses (+)	257	714
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
Pagos por inversiones (-):	-	-
Inmovilizado material	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	582.168	531.004
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	582.168	531.004
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (-)	582.168	531.004
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	7.733	540.521
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	648.935	108.414
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	656.668	648.935

16.- Otra Información.-

Ni en el ejercicio 2016 ni en el año 2015 el órgano de representación de la Asociación, ha percibido remuneraciones de ningún tipo a favor de los integrantes del mismo ni dotaciones a fondos externos o internos de planes de pensiones o jubilación. La retribución de la dirección de la Asociación no ha percibido remuneraciones en el desempeño de su trabajo.

Durante el ejercicio 2015 ha entrado un nuevo socio y no se han producido bajas siendo a cierre de ejercicio 23 socios.

Durante el ejercicio 2016 se ha mantenido el número de socios.

Pese a que la Asociación no se ve afectada por problemática medioambiental alguna de carácter significativo, se han adoptado las medidas pertinentes en temas medioambientales con el objetivo de cumplir con la legislación vigente al respecto y por consiguiente no estima que existan riesgos relacionados con la protección y mejora del medioambiente.

En relación con la Ley 15/2010 de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004 de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se informa que a 31 de diciembre de 2013 y 2012 no había saldos pendientes de pago a proveedores que excedan el plazo legal de pago.

17.- Acontecimientos posteriores al cierre.-

No ha habido hechos posteriores al cierre que deban ser incorporados en la memoria.

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES POR EL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, el Secretario del Consejo de Administración de ASOCIACIÓN DE TÉCNICOS Y TRABAJADORES SIN FRONTERAS, ha formulado las cuentas anuales abreviadas (balance, cuenta de pérdidas y ganancias y memoria) de la Sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016.

Asimismo declara firmado de su puño y letra los citados documentos, mediante la suscripción del presente folio anexo a la Memoria, que se extiende en las páginas números 1 a 16 (notas 1 a 17).

Pamplona, 30 de marzo de 2017



D. _____