



MEMORIA DEL EJERCICIO 2017



Centro de Desarrollo Rural
C/ Nisa 2-A, 10190 Casar de Cáceres

BALANCE DE PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO DE TAJO, SALOR, ALMONTE (TAGUS) DESARROLLO RURAL

BALANCE DE PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		4.243.859,59	3.722.161,59
I. Inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
III. Inmovilizado material	5	2.468,59	5.161,59
IV. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo	9	4.241.391,00	3.717.000,00
VII. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
VIII. Deudores no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		708.834,74	1.371.060,45
I. Existencias		0,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7	58.593,13	3.660,18
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9	481.275,12	1.265.096,86
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	9	20.620,82	36.611,26
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		148.345,67	65.692,15
TOTAL ACTIVO (A+B)		4.952.694,33	5.093.222,04

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2017	2016
A) PATRIMONIO NETO		939.656,08	1.058.310,16
A-1) Fondos propios	12	143.177,49	100.336,57
I. Dotación fundacional		100.336,57	146.772,35
1. Dotación fundacional		100.336,57	146.772,35
2. (Dotación fundacional no exigida)			
II. Reservas			
III. Excedentes de ejercicios anteriores			
IV. Excedente del ejercicio	3	42.840,92	-46.435,78
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	15	796.478,59	957.973,59
B) PASIVO NO CORRIENTE		3.997.147,53	3.002.391,00
I. Provisiones a largo plazo			
II. Deudas a largo plazo	10	3.997.147,53	3.002.391,00
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a largo plazo		3.997.147,53	3.002.391,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuesto diferido			
V. Periodificaciones a largo plazo			
VI. Acreedores no corrientes		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		15.890,72	1.032.520,88
I. Provisiones a corto plazo			
II. Deudas a corto plazo	10	6.040,47	22.230,00
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a corto plazo		6.040,47	22.230,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo	10	0,00	0,00
IV. Beneficiarios-Acreedores	8	0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	9.850,25	1.010.290,88
1. Proveedores		0,00	0,00
2. Otros acreedores		9.850,25	1.010.290,88
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL, PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		4.952.694,33	5.093.222,04

CUENTA DE RESULTADOS DE PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO DE TAJO, SALOR, ALMONTE (TAGUS) DESARROLLO RURAL			
CUENTA DE RESULTADOS DE PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
	Nota	(Debe) 2017	(Debe) 2016
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia	14;15	269.235,50	160.909,29
a) Cuotas de asociados y afiliados		9.682,29	9.700,32
b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		56.994,99	1.500,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		202.558,22	149.708,97
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		0,00	0,00
3. Gastos por ayudas y otros		0,00	0,00
a) Ayudas monetarias		0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.		0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00
6. Aprovisionamientos		0,00	0,00
7. Otros ingresos de la actividad		0,00	0,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		0,00	0,00
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectos a la activ. mercantil		0,00	0,00
8. Gastos de personal	18	-164.232,24	-161.561,94
a) Sueldos, salarios y asimilados		-125.920,20	-123.937,38
b) Cargas Sociales		-38.312,04	-37.624,56
c) Provisiones		0,00	0,00
9. Otros gastos de la actividad	14	-61.127,18	-45.214,16
a) Servicios exteriores		-61.055,94	-44.949,38
b) Tributos		-71,24	-264,78
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	0,00
10. Amortización del inmovilizado	5	-2.693,00	-3.301,00
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.		2.693,00	2.693,00
a) Afectos a la actividad propia		2.693,00	2.693,00
b) Afectos a la actividad mercantil		0,00	0,00
12. Exceso de provisiones		0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
a) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00	0,00
b) Otros gastos de gestión corriente		0,00	0,00
14. Otros resultados	14	-290,77	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		43.585,31	-46.474,81
14. Ingresos financieros	14	3,34	122,68
15. Gastos financieros	14	-746,89	-52,98
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			

17. Diferencias de cambio			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	9	0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-743,55	69,70
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		42.841,76	-46.405,11
19. Impuestos sobre beneficios	13	-0,84	-30,67
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)		42.840,92	-46.435,78
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto **.			
1. Subvenciones recibidas	15	57.850,82	1.077.812,00
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Efecto impositivo			
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)		57.850,82	1.077.812,00
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas	15	-219.345,82	-127.693,00
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Efecto impositivo			
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2)		-219.345,82	-127.693,00
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		-161.495,00	950.119,00
E) Ajustes por cambios de criterio		0,00	0,00
F) Ajustes por errores		0,00	0,00
G) Variaciones en la dotación fundacional		0,00	0,00
H) Otras variaciones		0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-118.654,08	903.683,22

** En su caso, para calcular este saldo, las entidades que opten por aplicar los criterios de registro y valoración incluidos en la segunda parte del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas (PGC PYMES), aprobado por el RD 1515/2007, de 16 de noviembre, deberán identificar los aumentos (ingreso y transferencia de pérdidas) y disminuciones (gastos y transferencias de ganancias) en el patrimonio neto originados por las diferentes operaciones contabilizadas en el subgrupo 13.

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

Los fines de la Asociación son la gestión y ejecución de proyectos relativos al desarrollo local y regional, prestando para ello la asistencia técnica requerida, mediante el estudio, programación, planeamiento solicitud y gestión de programas o iniciativas de carácter regional nacional o comunitario, promovidos por las distintas administraciones públicas españolas y comunitarias.

Durante el ejercicio 2017 la Asociación ha desempeñado tareas de gestión como grupo de acción local en el marco del Programa de Desarrollo Rural, regulado por el convenio firmado entre la propia Asociación y el organismo intermediario formado por el Ministerio Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente.

La Asociación como grupo de acción local, concede ayudas a los beneficiarios por los proyectos que estos presentan, siempre en el marco del Programa Leader.

El ejercicio económico comenzó el 01/01/2017 y terminó el 31/12/2017.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

1. Imagen fiel:

- a) Las cuentas anuales que comprenden el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria se presentan en euros y se han elaborado a partir de los registros contables, mediante la aplicación sistemática y regular de los principios y criterios contenidos en las disposiciones legales vigentes en materia contable, de manera que reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

En todo lo no modificado específicamente por las normas de la adaptación incluidas en el Anexo I del Real Decreto 1491/2011, será de aplicación el Plan General de contabilidad para Pymes, en los términos previsto en el Real Decreto 1515/2007, así como las adaptaciones sectoriales y las Resoluciones de Instituto de Contabilidad y Auditoría de cuentas aprobadas al amparo de las disposiciones finales primera y tercera, respectivamente del citado Real Decreto.

Estas cuentas anuales han sido formuladas por el órgano de administración de la sociedad y se someterán a la aprobación de la correspondiente Asamblea General de socios, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

- b) No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado las disposiciones legales en materia contable.
- c) La aplicación de las disposiciones legales vigentes en materia contable ha sido suficiente para mostrar la imagen fiel, por lo que no ha sido necesario incluir información complementaria.

2. Principios contables no obligatorios aplicados

No se han aplicado principios contables distintos de los obligatorios por ley.

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

La elaboración de las cuentas anuales requiere por parte de la Dirección de ciertos juicios y estimaciones que afectan a la aplicación de las normas de registro y valoración de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones son constantemente revisadas y están basadas en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo estas circunstancias.

Fundamentalmente, estas estimaciones se refieren a la valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos, a la vida útil de los activos materiales e intangibles, así como a la probabilidad de ocurrencia de los pasivos de importe indeterminado o contingentes.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

En el presente ejercicio:

a) No se han realizado cambios significativos en las estimaciones contables que afecten al ejercicio actual o que se espere que puedan afectar a ejercicios futuros.

b) La dirección no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando, por lo que las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento.

4. Comparación de la información

Sin perjuicio de lo indicado en los apartados siguientes respecto a los cambios en criterios contables y corrección de errores, en el presente ejercicio:

No han existido razones excepcionales que justifiquen la modificación de la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del ejercicio anterior.

No se han dado causas que impidan la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente.

No se ha producido la adaptación de los importes del ejercicio precedente para facilitar la comparación con las del actual, ni ha sido necesaria la reexpresión de las cifras comparativas.

5. Elementos recogidos en varias partidas.

No existen elementos patrimoniales recogidos en dos o más partidas del balance

6. Cambios en criterios contables.

No se han producido cambios en los criterios contables en el presente ejercicio para permitir una información más fiable y relevante; no se han producido ajustes en el ejercicio y por tanto no ha sido necesaria su aplicación retroactiva.

7. Corrección de errores.

No se han producido ajustes por corrección de errores en el ejercicio ni ha sido necesaria su aplicación retroactiva.

3.-APLICACIÓN DEL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La propuesta de aplicación del resultado que la Junta Directiva somete a la aprobación de la Asamblea General es la siguiente:

UNIDAD: EUROS

BASE DE REPARTO	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Saldo de la cuenta de Pérdidas y ganancias	42.840,92	-46.435,78
Remanente	0,00	0,00
Reservas voluntarias	0,00	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	0,00
TOTAL, BASE DE REPARTO = TOTAL DISTRIBUCIÓN	42.840,92	-46.435,78
APLICACIÓN A	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Reserva legal	0,00	0,00
Reservas especiales	0,00	0,00
Reservas voluntarias	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Fondo social	42.840,92	-46.435,78
Compensación de pérdidas ejercicios anteriores	0,00	0,00
TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	42.840,92	-46.435,78

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

1.- Inmovilizado intangible:

- a) Bienes del inmovilizado generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o la prestación de servicios.

Un activo genera un rendimiento comercial cuando se utiliza de una forma coherente con la adoptada por las entidades orientadas a la obtención de beneficios.

La posesión de un activo para generar un rendimiento comercial indica que la entidad pretende obtener flujos de efectivo a través de ese activo (o a través de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo) y obtener un rendimiento que refleje el riesgo que implica la posesión del mismo.

- b) Bienes del inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

Los activos, aunque son mantenidos principalmente para producir flujos económicos sociales en beneficio de una colectividad, pueden también proporcionar rendimientos comerciales a través de una parte de sus instalaciones o componentes o bien a través de un uso incidental y diferente a su uso principal. El componente o uso generador de flujos de efectivo se considerara accesorio con respecto al objetivo principal del activo como un todo, o bien no puede operar o explotarse con independencia del resto de componentes e instalaciones integrantes del activo, por lo que se considerarán íntegramente como no generadores de flujos de efectivo.

El reconocimiento inicial de un inmovilizado de naturaleza intangible se ha efectuado cuando; además de cumplir con la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad; es separable o surja de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables de la empresa o de otros derechos u obligaciones.

Estos activos se han reconocido por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción y se presentan a cierre de ejercicio netos de su amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro, que en su caso hayan experimentado. El citado coste se amortiza de forma sistemática y racional en función de la vida útil y de su valor residual.

Los costes por intereses de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o producción de activos que requieran de un período superior a un año para estar listos para su uso, son capitalizados formando parte del coste de dichos activos. No se ha realizado ninguna capitalización en el ejercicio.

En el balance no figuran inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

En ningún caso se reconocen los gastos ocasionados con motivo de establecimiento, las marcas, cabeceras de periódicos o revistas, los sellos o denominaciones editoriales, las listas de clientes u otras partidas similares, que se hayan generado internamente.

Los programas de ordenador que cumplen los criterios de reconocimiento del apartado 1 de la norma relativa al inmovilizado intangible, se incluyen en el activo, tanto si se han adquirido a terceros como los elaborados por la propia empresa para sí misma, utilizando los medios propios de que disponga, entendiéndose incluidos entre los anteriores los gastos de desarrollo de las páginas web.

En ningún caso podrán figurar en el activo los gastos de mantenimiento de la aplicación informática. Se amortizan de forma sistemática y racional en función de la vida útil a razón de un 33,00 % cada año.

2.- Inmovilizado material:

- a) Bienes del inmovilizado generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o la prestación de servicios.

Un activo genera un rendimiento comercial cuando se utiliza de una forma coherente con la adoptada por las entidades orientadas a la obtención de beneficios.

La posesión de un activo para generar un rendimiento comercial indica que la entidad pretende obtener flujos de efectivo a través de ese activo (o a través de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo) y obtener un rendimiento que refleje el riesgo que implica la posesión del mismo.

- b) Bienes del inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

Los activos, aunque son mantenidos principalmente para producir flujos económicos sociales en beneficio de una colectividad, pueden también proporcionar rendimientos comerciales a través de una parte de sus instalaciones o componentes o bien a través de un uso incidental y diferente a su uso principal. El componente o uso generador de flujos de efectivo se considerara accesorio con respecto al objetivo principal del activo como un todo, o bien no puede operar o explotarse con independencia del resto de componentes e instalaciones integrantes del activo, por lo que se considerarán íntegramente como no generadores de flujos de efectivo.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción; se presentan a cierre de ejercicio netos de su amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro, que en su caso hayan experimentado

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

Asimismo, formarían parte del valor del inmovilizado material en el caso de que existiesen, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo, tales como los costes de rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, siempre que estas obligaciones den lugar al registro de provisiones de acuerdo con lo dispuesto en la norma aplicable a éstas.

Los costes por intereses de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o producción de activos que requieran de un período superior a un año para estar listos para su uso, son capitalizados formando parte del coste de dichos activos. No se ha realizado ninguna capitalización en el ejercicio.

También se consideran como mayor valor del activo los gastos de personal y otros de naturaleza operativa soportados efectivamente en la construcción del propio inmovilizado.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados del ejercicio en que se producen.

La amortización de los bienes comprendidos en el inmovilizado material se realiza siguiendo el método lineal, mediante la distribución del coste de adquisición de los activos minorado por el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos, según el siguiente detalle:

Elementos	Porcentaje
Construcciones	3%
Mobiliario	10% -20%
Equipos proceso información	25%
Elementos de transporte	16%
Otro inmovilizado material	10%

La amortización de los activos comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

En aquellos casos en los que el valor contable de un elemento del inmovilizado material supere a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso se contabilizará una pérdida por deterioro. A estos efectos, al menos al cierre del ejercicio, la empresa evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material pueda estar deteriorado, en cuyo caso, deberá estimar su importe recuperable efectuando las correcciones valorativas que procedan. Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Se considerarán en todo caso de naturaleza irreversible las correcciones valorativas por deterioro de los elementos en la parte en que éstos hayan sido financiados gratuitamente.

Criterios de contabilización de los contratos de arrendamiento financiero:

Los arrendamientos son clasificados como financieros cuando el arrendador transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato al arrendatario. La propiedad del activo, en su caso, puede o no ser transferida.

En aquellos acuerdos de arrendamiento de un activo con opción de compra que tiene la asociación, se entiende que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, al no existir dudas razonables de que se va a ejercitar dicha opción.

Ninguno de los acuerdos en los que la asociación actúa como arrendataria de un bien debe ser calificado como arrendamiento financiero según los criterios anteriores.

Instalaciones técnicas, maquinaria y utillaje. Su valoración comprende todos los gastos de adquisición o de fabricación y construcción hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

Inversiones realizadas por el arrendatario: en los acuerdos que, de conformidad con la norma relativa a arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar, se han calificado como arrendamientos operativos, las inversiones realizadas por la Asociación en los bienes arrendados, que no son separables del activo arrendado o cedido en uso, se han contabilizado como inmovilizados materiales al cumplir la definición de activo. La amortización de estas inversiones se realiza en función de su vida útil que será la duración del contrato de arrendamiento o cesión (incluido el periodo de renovación cuando existan evidencias que soporten que la misma se va a producir), cuando ésta sea inferior a la vida económica del activo.

3.- Inversiones inmobiliarias:

No existen activos que con arreglo a las Normas de Registro y Valoración contenidas en el *REAL DECRETO 1515/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y los criterios contables específicos para microempresa* deban ser calificadas como inversiones inmobiliarias.

La asociación no actúa como arrendador en ninguna operación que con arreglo a las Normas de registro y valoración contenidas en la Segunda parte del Plan General de Contabilidad de PYMES deba ser calificada como arrendamiento financiero.

4. Bienes integrantes del patrimonio histórico.

No existen bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

5.- Permutas:

No existen movimientos que con arreglo a las Normas de Registro y Valoración contenidas en el *REAL DECRETO 1515/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y los criterios contables específicos para microempresa* deban ser calificadas como permutas.

6.- Créditos y débitos por la actividad propia.

Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

Valoración inicial y posterior de los créditos.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originarán un derecho de cobro que se contabilizará por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal de crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos.

Valoración inicial y posterior de los débitos.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarán el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

7.- Instrumentos financieros:

a) Calificación y valoración.

La Asociación ha calificado a efectos de su valoración como *activos financieros a coste amortizado* los:

- a. Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros (clientes y deudores varios) que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y
- b. Otros activos financieros a coste amortizado: son aquellos activos financieros que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable. Es decir, comprende a los créditos distintos del tráfico comercial, los valores representativos de deuda adquiridos, cotizados o no, los depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, las fianzas y depósitos constituidos, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

La Asociación ha calificado a efectos de su valoración como *pasivos financieros a coste amortizado* los:

- a. Débitos por operaciones comerciales (proveedores y acreedores varios): son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y
- b. Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida sin ajustar los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; siendo estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la empresa cuando se originen las deudas con terceros, registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

b) Deterioro, correcciones de valor y bajas definitivas.

La Asociación realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor razonable del activo es inferior a su valor en libros.

En particular, respecto a las correcciones valorativas relativas a deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Asociación es analizar la antigüedad de dichos saldos, procediendo a registrar el deterioro de aquellos saldos pendientes de cobro ya vencidos y cuya recuperación sea dudosa.

c) Registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros.

No se han producido baja de activos y pasivos financieros

d) Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

No existen movimientos significativos en estas partidas.

e) Ingresos y gastos procedentes de las distintas categorías de activos y pasivos financieros.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo. A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registrarán de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición. A estos efectos, se entenderá por «intereses explícitos» aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero. Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocerán como ingresos, y minorarán el valor contable de la inversión.

8.- Existencias:

No existen movimientos en esta partida.

9.- Transacciones en moneda extranjera:

No existen movimientos en esta partida.

10.- Impuestos sobre beneficios:

La asociación ha registrado, en la cuenta de resultados del ejercicio, el importe devengado del Impuesto que grava la renta de las sociedades. No existen diferencias entre el devengo contable y el devengo fiscal de las transacciones y otros sucesos del ejercicio corriente, que hayan sido objeto de reconocimiento en los estados financieros, y deban dar origen a las diferencias temporarias y al correspondiente reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos.

La asociación al no reunir los requisitos para que le resulte de aplicación el régimen fiscal especial de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos fiscales al Mecenazgo está acogida al régimen de entidades parcialmente exentas tributando al 25% por los resultados no exentos

11.- Ingresos y gastos:

Los ingresos se han contabilizado por el valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar que salvo evidencia en contrario ha sido el precio acordado teniendo en cuenta las siguientes reglas:

Las cuotas de afiliados se reconocen como ingresos en el período al que corresponden.

Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboradores se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

En aquellos casos en los que existen dudas relativas al cobro de un importe previamente reconocido como ingresos, la cantidad cuyo cobro se estima como improbable se ha registrado como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

12.- Provisiones y contingencias:

No existen movimientos en esta partida.

13.- Subvenciones, donaciones y legados:

El criterio de contabilización de las subvenciones es el siguiente:

- Las subvenciones concedidas a terceros son contabilizadas como pasivo frente al beneficiario final, en el momento en que se produce la concesión de la ayuda, esto es a la firma del contrato entre la Asociación y el beneficiario.
- Simultáneamente la Asociación contabiliza, por el importe concedido, un derecho de cobro frente al beneficiario donde se reconoce la obligación que éste tiene de justificar la inversión que se subvenciona.
- En el momento de la certificación, se cancela el derecho de cobro reconocido frente al beneficiario, por la obligación de justificar ya efectuada, y se disminuye el pasivo frente a las Administraciones Públicas por las subvenciones concedidas por la Asociación y pendientes de justificar a dichas Administraciones.
- En lo que concierne a las ayudas cuyo beneficiario es la propia asociación, que son financiados por las Administraciones Públicas en las mismas condiciones que se financian las demás ayudas, distinguimos dos casuísticas:
 - a. Subvenciones no reintegrables:
 - Gastos de Funcionamiento (subvenciones no reintegrables): cuando se firme el convenio de colaboración para el Programa Comarcal de Desarrollo Rural a ejecutar por el Grupo de Acción Local, se contabilizarán los gastos de funcionamiento, por el porcentaje que le sea de aplicación sobre el total del cuadro financiero (importe concedido), directamente como ingresos imputados al Patrimonio Neto (130) y se imputarán a resultados, conforme se devenguen los gastos que estén subvencionados.
 - Subvenciones sin asignación específica: cuando la Asociación obtenga este tipo de ayudas, sin que se le atribuya un fin concreto, se contabilizarán directamente al excedente del ejercicio en que se reconozcan.
 - Subvenciones concedidas por asociados fundadores o patronos, el criterio de contabilización será el mismo que en apartado de "Gastos de funcionamiento", salvo cuando se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocerán directamente en los fondos propios de la entidad.
 - Cesiones recibidas de activos no monetarios.

La Asociación reconocerá, un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible al derecho de uso cedido y simultáneamente un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasificará al excedente del ejercicio como ingresos, sobre la base sistemática y racional según los criterios de imputación al excedente del ejercicio, atendiendo a la finalidad de la subvención.

El inmovilizado intangible se amortizará de forma sistemática en el plazo de cesión.

Cuando la cesión sea por periodo de un año prorrogable por periodos iguales o por tiempo indefinido, la cesión se contabilizará no como activo sino como gasto por naturaleza y simultáneamente como ingreso por subvención/donación en la cuenta de resultados por la mejor estimación del derecho cedido.

- b. Subvenciones reintegrables

- Para el resto de expedientes propios, proyectos, la Asociación inicialmente, las contabiliza como pasivo, hasta que adquieran la condición de no reintegrables, para los que seguirá el mismo criterio de contabilización que el establecido en el punto anterior.
- No obstante a lo anterior, en el supuesto de ejecución parcial, la subvención se calificara como no reintegrable en proporción al proyecto ejecutado, siempre y cuando no existan dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en el acuerdo de concesión.
- Las subvenciones de capital, por la financiación de las adquisiciones de inmovilizado de la Asociación se imputan 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 del balance.

13.- Negocios conjuntos:

No existen movimientos en esta partida.

14.- Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas:

Con carácter general, y sin perjuicio de lo dispuesto en los párrafos siguientes, los elementos objeto de la transacción se han contabilizado en el momento inicial por el precio acordado, cuando éste equivale a su valor razonable. En aquellos casos en los que el precio acordado en una operación difiriese de su valor razonable, la diferencia se ha registrado atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realizará de acuerdo con lo previsto en las correspondientes normas.

5.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

El análisis del movimiento durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes del balance y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas es el siguiente:

a) Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias ejercicio actual	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones inmobiliarias
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2017	4.130,54	61.864,52	0,00
(+) Entradas	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones de valor por actualización	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2017	4.130,54	61.864,52	0,00
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017	4.130,54	56.702,93	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	2.693,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	0,00	0,00
(+) Aumento de la amortización acumulada por efecto de la actualización	0,00	0,00	0,00
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2017	4.130,54	59.395,93	0,00
E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00

(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	0,00	0,00
F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2017	0,00	0,00	0,00

b) Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias ejercicio anterior	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones inmobiliarias
A) SALDO INICIAL BRUTO EJERCICIO 2016	4.130,54	61.864,52	0,00
(+) Entradas	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones de valor por actualización	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016	4.130,54	61.864,52	0,00
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	4.130,54	53.401,93	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	3.301,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	0,00	0,00
(+) Aumento de la amortización acumulada por efecto de la actualización	0,00	0,00	0,00
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	4.130,54	56.702,93	0,00
E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2016	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	0,00	0,00
F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	0,00	0,00	0,00

La Asociación no se acogió a ninguna actualización de valores de elementos patrimoniales.

La Asociación no realizó ninguna capitalización de gastos financieros en el ejercicio.

c) Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes	
Descripción del elemento objeto del contrato	Total contratos
Coste del bien en origen	0,00
Cuotas satisfechas ejercicios anteriores	0,00
ejercicio 2017	0,00
Importe cuotas pendientes ejercicio 2017	0,00
Valor de la opción de compra	0,00

6.- BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

a) Estado de movimientos de los Bienes Integrantes del Patrimonio Histórico en el ejercicio actual	Bienes integrantes del patrimonio histórico
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2017	0,00
(+) Entradas	0,00
(-) Salidas	0,00

B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2016	0,00
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2017	0,00
E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00
F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2017	0,00

7.-USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

En la partida B.III del activo del balance "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" se incluyen la siguiente información:

En Euros

USUARIO Y OTROS DEUDORES	S/Inicial	Aumentos	Disminuciones	S/Final
Usuarios, asociados	3.660,18	60.570,42	-5.637,47	58.593,13
Patrocinadores	0,00	4.662,00	0,00	4.662
Otros deudores	1.265.096,86	751.849,66	-1.540.333,40	476.613,12
Totales	1.268.757,04	817.082,08	-1.545.970,87	539.868,25

8.- BENEFICIARIOS ACREEDORES

BENEFICIARIOS - ACREEDORES	S/Inicial	Aumentos	Disminuciones	S/Final
Beneficiarios	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores	0,00	0,00	0,00	0,00
Totales	0,00	0,00	0,00	0,00

9.- ACTIVOS FINANCIEROS

El valor en libros desglosado por cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración octava; salvo las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas; es el siguiente

Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

		CLASES							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		TOTAL	
		Ej.2017	Ej.2016	Ej.2017	Ej.2016	Ej.2017	Ej.2016	Ej.2017	Ej.2016
CATEG	Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	4.241.391,00	3.717.000,00	4.241.391,00	3.717.000,00
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	4.241.391,00	3.717.000,00	4.241.391,00	3.717.000,00

Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

		CLASES							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		TOTAL	
		Ej. 2017	Ej. 2016	Ej.2017	Ej.2016	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej.2017	Ej. 2016
CATEGORÍAS	Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	560.489,07	1.305.368,30	560.489,07	1.305.368,30
	Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	560.489,07	1.305.368,30	560.489,07	1.305.368,30

1.- El detalle del saldo que presenta este epígrafe a 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	Saldo al 31/12/15	Altas	Traspaso	Saldo al 31/12/16	Altas	Traspaso	Saldo al 31/12/17
Fianzas constituidas a c/p	196,46	0,00	0,00	196,46	0,00	0,00	196,46
Deudores por Cooperación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores por cuotas c/p y otros admn.	7.099,23	1.411.038,50	-149.577,15	1.268.560,58	817.082,08	-1.545.970,87	539.671,79
Gastos Anticipados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficiarios deudores por subv. c/p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos a c/p otras asociaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos a c/p por subvenciones p. justificar	29.192,59	36.611,27	-29.192,60	36.611,26	20.620,84	-36.611,28	20.620,82
Deterioro de Valor de las Op. Comerciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipo a Acreedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal Activos Financieros C/P	36.488,28	1.447.649,77	-178.769,75	1.305.368,3	837.702,92	-1.582.582,15	560.489,07
Deudores admn. y otros conceptos	0,00	4.956.000,00	-1.239.000,00	3.717.000	1.239.000,00	-714.609,00	4.241.391,00
Subtotal Activos Financieros L/P	0,00	4.956.000,00	-1.239.000,00	3.717.000	1.239.000,00	-714.609,00	4.241.391,00
Total Activos Financieros	36.488,28	6.403.649,77	-1.417.769,75	5.022.368,3	2.076.702,92	-2.297.191,15	4.801.880,07

El detalle de las distintas partidas a 31 de diciembre es el siguiente:

Fianzas constituidas a c/p

CONCEPTO	IMPORTE
LICORENTING FOTOCOPIADORA RICOCH	196,46
TOTAL	196,46

Deudores por Cooperación

No existen deudores por proyectos de cooperación a c/p.

Deudores por cuotas c/p y otros admon.

El detalle de "Deudores por cuotas c/p y otros admon." es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
CAJA DE EXTREMADURA, deudor	4.662,00
AYUNT. PIEDRAS ALBAS DUDOSO COBRO	2.653,50
AYUNTAMIENTO DE ALISEDA	4.777,89
AYUNTAMIENTO DE ALCÁNTARA	3.638,60
AYUNTAMIENTO DE ARROYO DE LA LUZ	10.023,67
AYUNTAMIENTO DE BROZAS	4.171,31
AYUNTAMIENTO DE CASAR DE C-CERES	7.350,78
AYUNTAMIENTO DE GARROVILLAS DE ALCONÉTAR	3.921,71
AYUNTAMIENTO DE HINOJAL	1.879,10
AYUNTAMIENTO DE MALPARTIDA DE C-CERES	9.148,59
AYUNTAMIENTO DE MATA DE ALCÁNTARA	1.293,07
AYUNTAMIENTO DE MONROY	2.292,93
AYUNTAMIENTO DE NAVAS DEL MADROÑO	3.361,10
AYUNTAMIENTO DE PIEDRAS ALBAS	1.064,38
AYUNTAMIENTO DE SANTIAGO DEL CAMPO	1.686,66
AYUNTAMIENTO DE TALAVÁN	2.534,51
AYUNTAMIENTO DE VILLA DEL REY	1.028,12
ADISA, ADECA, MANCOMUNIDAD TAJO SALOR	0,00
TEJIDO EMPRESARIAL Y SOCIAL	420,71
H.P. FEADER DEUDOR 2014-20	357.304,00
H.P. CENTRAL DEUDOR 2014-20	18.914,50
H.P. AUTONÓMICA DEUDORA 2014-20	100.187,50
Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	10,66
Deterioro de valor de créditos por operaciones con asociados	-2.653,50
TOTAL	539.671,79

Gastos Anticipados

No existen gastos anticipados a c/p.

Beneficiarios deudores por subv. c/p

La contabilización de los contratos con los promotores beneficiarios de las ayudas se realiza cargando las cuentas acreedoras de las administraciones públicas contra una cuenta acreedora del beneficiario de la ayuda, por lo que no se genera ningún apunte

Créditos a c/p otras asociaciones

No existen créditos a c/p a otras asociaciones.

Créditos a c/p por subvenciones p. justificar

El detalle de los Créditos a c/p por subvenciones p. justificar es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
CREDITOS C/P 00.192.002 SUBV. PTE. JUST.	3.064,64
CREDITOS C/P 00.192.002 SUBV. PTE. JUST.	2.975,83
CREDITOS C/P 00.0192.003 SUBV. PTE. JUST	7.236,85
CREDITOS C/P 00.192.004 SUBV. PTE. JUST.	3.581,50
CREDITOS C/P 00.192.005 SUBV. PTE. JUST	3.762,00
TOTAL	20.620,82

Deterioro de Valor de las Op. Comerciales

No existe deterioro de valor de las operaciones comerciales.

Anticipo a Acreedores

No existen anticipos a acreedores.

2.- Análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito

Movimientos de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito.

	Clases de activos financieros					
	Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		TOTAL	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Pérdidas por deterioro al inicio del ejercicio 2016	0,00	0,00	0,00	2.653,50	0,00	0,00
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión del deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdidas por deterioro al final del ejercicio 2016	0,00	0,00	0,00	2.653,50	0,00	0,00
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión del deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdidas por deterioro al final del ejercicio 2017	0,00	0,00	0,00	2.653,50	0,00	0,00

El importe calificado de dudoso cobro se corresponde con:

CONCETO	IMPORTE
AYUNT. PIEDRAS ALBAS DUDOSO COBRO	2.653,50

3. Información de los activos financieros valorados a valor razonable:

No existen activos financieros que se hayan valorado por su valor razonable.

Valoración y variaciones de valor de inversiones financieras valoradas a valor razonable.

	Categorías de activos financieros valorados a valor razonable			
	Activos a v. razonable con cambios en pérdidas y ganancias	Activos mantenidos para negociar	Activos disponibles para la venta	TOTAL
Valor razonable al inicio del ejercicio 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones en el valor razonable registradas en pérdidas y ganancias en el ejercicio 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor razonable al final del ejercicio 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones del valor razonable registradas en pérdidas y ganancias del ejercicio 2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor razonable al final del ejercicio 2017	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La Asociación no posee ni directa ni indirectamente participaciones en empresas que con arreglo a la normativa contable deban ser calificadas como del grupo, multigrupo o asociadas.

Correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones

	Pérdidas por deterioro al final del ejercicio 2016	(+/-) Variac. Deterioro a pérdidas y ganancias	(-) Salidas y reducciones	(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio,	Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2017
Empresas del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empresas multigrupo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empresas asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.- PASIVOS FINANCIEROS

Valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena.

a) Pasivos financieros a largo plazo

CATEGORÍAS		CLASES							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016
	Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	3.997.147,53	3.002.391,00	3.997.147,53	3.002.391,00
	Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	3.997.147,53	3.002,391,00	3.997.147,53	3.002.391,00

b) Pasivos financieros a corto plazo

		CLASES							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016	Ej. 2017	Ej. 2016
CATEGORÍAS	Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	15.890,72	1.032.520,88	15.890,72	1.032.520,88
	Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	15.890,72	1.032.520,88	15.890,72	1.032.520,88

El detalle del saldo (excepto administraciones públicas) que presenta los apartados a) y b), es el siguiente:

Concepto	Importe 2017	Importe 2016
Proveedores inmovilizado a c/p	0,00	0,00
Fianzas recibidas a c/p	0,00	0,00
Beneficiarios acreedores a c/p por subv. concedidas	0,00	0,00
Beneficiarios acreedores C/P subv concedidas p.p	0,00	0,00
Acreedores Comerciales	724,33	530,61
Ayto. acreedores por anticipos anualidad	0,00	0,00
Remuneraciones pendientes de pago	0,00	32,53
Subtotal otros acreedores	724,33	563,14
Deudas a l/p con entidades de crédito	0,00	0,00
Subtotal deudas a largo plazo	0,00	0,00
Deudas a c/p con entidades de crédito	0,00	0,00
Deudas a c/p transformables en subvenciones	6.040,47	22.300,00
Subtotal deudas a corto plazo	6.764,80	22.863,14
Total Pasivos financieros	6.764,80	22.863,14

El detalle del saldo correspondiente administraciones públicas que presenta los apartados a) y b), es el siguiente:

Concepto	Importe 2017	Importe 2016
DEUDAS L/P FEADER 2014-20	2.997.861,65	2.251.794,00
DEUDAS L/P CENTRAL 2014-20	158.686,19	119.194,50
DEUDAS L/P AUTONOMICA 2014-20	840.599,69	631.402,50
Subtotal deudas a largo plazo	3.997.147,53	3.002.391
Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	5.266,93	5.104,11
Hacienda Pública, acreedora por impuesto sobre sociedades	0,00	30,26
H.P. FEADER ACREEDOR 2014-20	0,00	750.598,00
H.P. CENTRAL ACREEDORA 2014-20	0,00	39.731,50
H.P. AUTONOMICA ACREEDORA 2014-20	0,00	210.467,50
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	3.858,99	3.796,37
Subtotal deudas a corto plazo	9.125,92	1.009.727,74
Total Pasivos financieros	4.006.273,45	4.012.118,14

c) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2017

El importe de las deudas que vencen en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento por cada uno de los epígrafes y partidas relativos a deudas, conforme al modelo de balance es el siguiente:

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras deudas	6.040,47	994.759,53	1.000.796,00	1.000.796,00	1.000.796,00	0,00	4.003.188
Deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros acreedores	9.850,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.850,25
Deudas con características especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	15.890,72	994.759,53	1.000.796,00	1.000.796,00	1.000.796,00	0,00	4.013.038,25

No existen deudas con garantía real.

La Asociación tiene concedida una póliza de crédito con un límite de 150.000 euros, de los cuales a fecha 31 de diciembre de 2017 el saldo dispuesto era 0,00 euros.

11.- Existencias

o existen movimientos en esta partida.

12.- FONDOS PROPIOS

Los Fondos Propios de la Asociación están formados por la acumulación de los resultados de ejercicios anteriores con el siguiente desglose:

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo Social	146.772,35	0,00	-46.435,78	100.336,57
Excedente ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados negativos ejer. Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedente del ejercicio	-46.435,78	42.840,92	46.435,78	42.840,92

13.- SITUACIÓN FISCAL

1. Saldos con administraciones públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas por conceptos fiscales:

	Ej. 2017	Ej. 2016

DEUDOR		
Hacienda Pública, deudor por IS	10,66	48,36
ACREEDOR		
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	-5.266,93	-5.104,11
Organismos de la Seguridad Social	-3.858,99	-3.796,37
Hacienda Pública, acreedora por IS	0,00	-30,26

2. Impuestos sobre beneficios.

a) Información relativa a las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio.

Durante el presente ejercicio no se han registrado diferencias temporarias deducibles ni imponibles,

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		Reservas		Total
	Aumentos (A)	Disminuciones (B)	(A)	(B)	(A)	(B)	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	42.840,92		0,00		0,00		42.840,92
Impuesto sobre sociedades	0,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,84
Diferencias permanentes	228.803,47	-271.641,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.838,42
Diferencias temporarias con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Diferencias temporarias con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores.	0,00						0,0
Base Imponible (Resultado fiscal).							3,34

b) No existen créditos por bases imponibles negativas.

c) No se han aplicado incentivos fiscales en el ejercicio y por tanto no hay compromisos asumidos en relación con los mismos.

d) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios, así como sobre las contingencias de carácter fiscal y sobre acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecta a los activos y pasivos fiscales registrados.

La Asociación tiene pendientes de inspección por las autoridades fiscales los 4 últimos ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables.

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como consecuencia de una inspección. En todo caso, los administradores consideran que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarán significativamente a las cuentas anuales

14.- INGRESOS Y GASTOS

El desglose de la partida 4. «Aprovisionamientos» y de la partida 7 «Otros gastos de explotación», del modelo de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias; así como el importe de la venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no

monetarios y servicios y el detalle de los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida «Otros resultados» es el siguiente:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
1. Consumo de mercaderías	0,00	0,00
Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento	0,00	0,00
Nacionales	0,00	0,00
adquisiciones intracomunitarias	0,00	0,00
importaciones	0,00	0,00
Variación de existencias	0,00	0,00
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0,00	0,00
Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento	0,00	0,00
Nacionales	0,00	0,00
adquisiciones intracomunitarias	0,00	0,00
importaciones	0,00	0,00
Variación de existencias	0,00	0,00
3. Otros gastos de explotación	61.127,18	45.214,16
a) Pérdidas y deterioro de operaciones comerciales	0,00	0,00
b) Otros gastos de gestión corriente	61.127,18	45.214,16
4. Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios	0,00	0,00
5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados"	0,00	0,00

El origen del resultado del ejercicio 2016 en euros es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Cuotas afiliados	9.700,32
Otros ingresos financieros	122,68
Servicios de profesionales independientes	-105,70
Transportes	-10,20
Primas de seguros	-1.106,67
Servicios bancarios y similares	-723,06
Suministros	-2.582,38
Otros servicios	-11.396,18
Impuesto sobre beneficios	-30,67
Otros tributos	-264,78
Sueldos y salarios	-30.686,04
Seguridad Social a cargo de la empresa	-8.692,12
Otros gastos financieros	-52,98
Amortización del inmovilizado material	-608,0
TOTAL	-46.435,78

El origen del resultado del ejercicio 2017 en euros es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
CUOTAS AFILIADOS	9.682,29
APORTACIONES AYUNTAMIENTOS	50.810,0
INGRESOS DE PATROCINADORES Y COLABOR.	4.684,99
Otros ingresos financieros	3,34
Ingresos excepcionales	0,05

Servicios de profesionales independientes	-479,35
Servicios bancarios y similares	-408,69
Suministros	-113,34
Otros servicios	-1.033,12
Impuesto sobre beneficios	-0,84
Otros tributos	-71,24
Sueldos y salarios	0,02
Intereses de deudas	-590,17
Otros gastos financieros	-156,72
Gastos excepcionales	-290,82
Exceso expediente 00.192.001 Curso elaboración quesos	-0,02
Exceso expediente 00.194.001 Gastos de funcionamiento	-19.195,46
TOTAL	42.840,92

15.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias quedan detallados en la siguiente tabla:

a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Que aparecen en balance	796.478,59	957.973,59
Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	205.251,22	155.401,97

Análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance:

b) Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el patrimonio neto del balance, otorgados por terceros distintos de los socios	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Saldo al inicio del ejercicio	957.973,59	7.854,59
(+) Aumentos	57.850,82	1.077.812,00
(-) Disminuciones	-219.345,82	127.693,00
Saldo al cierre del ejercicio	796.478,59	957.973,59

Información sobre el origen de las subvenciones, donaciones y legados, con indicación, para las primeras, del ente público que las concede, precisando si la otorgante de las mismas es la Administración local, autonómica, estatal o internacional.

ENTE PÚBLICO CONCEDENTE	Balance	Pérdidas y Ganancias
Iniciativa comunitaria Gastos de Funcionamiento	794.010,00	144.707,40
Iniciativa comunitaria Expedientes med. 192		20.620,82
Diputación de Cáceres Gastos de Funcionamiento	0,00	22.230,00
Diputación de Cáceres Escuela de pastores	0,00	15.000,00
Leader + (Transhumancia viva) Expte. 130.001/02	2.468,59	2.693,00
TOTAL	2.468,59	205.251,22

En opinión de los Administradores de la sociedad, a fecha de cierre se cumplen todos los requisitos establecidos en los correspondientes expedientes de concesión y demás normativa aplicable, por lo que dichas subvenciones tienen un carácter de no reintegrable.

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

16.1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

- a) Para la consecución de los fines descritos en el punto 1 de esta Memoria la asociación se ha financiado con recursos públicos por un importe de 205.251,22 euros, con recursos aportados por sus asociados por un importe de 60.492,29 euros. y por aportaciones privadas 6.194,99 euros.
- b) Los recursos humanos aplicados han sido personal asalariado 4 personas.

16.2.- APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

- a) La totalidad de los bienes y derechos que forman parte de la dotación fundacional o fondo social, están directamente vinculados al cumplimiento de los fines propios, sin que existan restricciones sobre los mismos.
- b) La asociación ha cumplido con el destino de rentas e ingresos a que se refiere la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones; según el siguiente modelo:

1. Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

EJERCICIO	RESULTADO CONTABLE	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES ¹							
							RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	N-4	N-3	N-2	N-1	N	IMPORTE PENDIENTE	
														Importe
2013	40.044,97	-345.972,53	305.927,56	0,00	0,00	100%	0,00							0,00
2014	-62.500,46	-316.094,64	378.595,10	0,00	0,00	100%	0,00							0,00
2015	-12.150,58	-376.706,58	388.857,16	0,00	0,00	100%	0,00							0,00
2016	-46.435,78	-163.724,97	210.160,75	0,00	0,00	100%	0,00							0,00
2017	42.840,92	-271.645,23	228.803,47	0,00	0,00	100%	0,00							0,00
TOTAL	-38.200,93	-1.474.143,95	1.512.344,04	-0,84	0,00	100%	0,00							0,00

a) Ajustes negativos. No se incluyen como ingresos:

a.1) Ingresos reflejados en la cuenta de resultados procedentes de la enajenación o gravamen de bienes y derechos aportados por los fundadores o por terceros, en concepto de dotación fundacional.

¹ En el supuesto de que la entidad acumule un déficit en la aplicación de recursos, en los periodos siguientes las aplicaciones compensarán, en primer lugar, los déficits de ejercicios anteriores, comenzando por el más antiguo, y el exceso se computará como recursos aplicados del ejercicio en curso.

a.2) Ingresos reflejados en la cuenta de resultados procedentes de la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que la entidad desarrolle su actividad propia, siempre que el importe obtenido en la transmisión se reinvierta en bienes inmuebles destinados al mismo fin.

b) Ajustes positivos. No se deducen como gastos:

b.1) Gastos imputados en la cuenta de resultados que están directamente relacionados con la actividad propia de la entidad, incluidas las dotaciones a la amortización y las pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a la actividad propia.

b.2) Importe proporcional de los gastos comunes a todas las actividades desarrolladas por la entidad que, de acuerdo con criterios objetivos deducidos de la efectiva aplicación de recursos a cada actividad, correspondan a la actividad propia de la entidad. Los gastos comunes incluyen los gastos de administración así como aquellos gastos por los que tienen derecho a ser resarcidos los patronos.

c) Adicionalmente, se incluirá como ajuste positivo o negativo, en función de su signo, el resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en los criterios contables o la subsanación de errores.

2. Recursos aplicados en el ejercicio.

	Fondos Propios	IMPORTE 228.803,47 Subvenciones, Donaciones y Legados.	Deuda
1. Gastos en cumplimiento de fines²			
2. Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1+2.2)		0,00	
2.1. Realizadas en el ejercicio	0,00	0,00	
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		0,00	
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0,00	
TOTAL (1+2)	0,00	228.803,47	0,00

17.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Identificación de las personas o empresas con las que se han realizado las operaciones vinculadas, expresando la naturaleza de la relación con cada parte implicada.

Las operaciones realizadas con partes vinculadas pertenecen actividad propia de la asociación y se han efectuado en condiciones normales de mercado, o son de escasa importancia cuantitativa y carecen de relevancia para expresar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

Información sobre operaciones con partes vinculadas separada por cada una de las siguientes categorías:

² De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 32.6 del Reglamento de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, se considera destinado a los fines fundacionales el importe de los gastos e inversiones realizados en cada ejercicio que efectivamente hayan contribuido al cumplimiento de los fines propios de la fundación especificados en sus estatutos, excepto las dotaciones a las amortizaciones y provisiones. Cuando las inversiones destinadas a los fines fundacionales hayan sido financiadas con ingresos que deban distribuirse en varios ejercicios en el excedente, como subvenciones, donaciones y legados, o con recursos financieros ajenos, dichas inversiones se computarán en la misma proporción en que lo hubieran sido los ingresos o se amortice la financiación ajena.

a) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2017	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
Ventas de activos corrientes, de las cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestación de servicios, de las cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepción de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratos de arrendamiento financiero, de las cuales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de investigación y desarrollo de las cuales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses cobrados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses devengados, pero no cobrados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses pagados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses devengados, pero no cobrados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos y otros beneficios distribuidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales prestados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2016	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
Ventas de activos corrientes, de las cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Compras de activos no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestación de servicios, de las cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepción de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratos de arrendamiento financiero, de las cuales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de investigación y desarrollo de las cuales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses cobrados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses devengados, pero no cobrados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses pagados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses devengados, pero no cobrados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos y otros beneficios distribuidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales prestados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2017	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
A) ACTIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Inversiones financieras a largo plazo, de las cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Clientes por ventas y prestación de servicios, de los cuales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Otros deudores, de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversiones financieras a corto plazo de las cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudas a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deudas con entidades de crédito a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deuda con características especiales a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) PASIVO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudas a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deudas con entidades de crédito a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Otras deudas a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Otros acreedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Deudas con características especiales a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

d) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2016	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
A) ACTIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Inversiones financieras a largo plazo, de las cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Clientes por ventas y prestación de servicios, de los cuales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Otros deudores, de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversiones financieras a corto plazo de las cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudas a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deudas con entidades de crédito a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deuda con características especiales a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) PASIVO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudas a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deudas con entidades de crédito a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Otras deudas a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Otros acreedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Deudas con características especiales a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Importe de los sueldos, dietas y remuneraciones de cualquier clase, primas de seguro de vida, indemnizaciones por cese, devengados en el curso del ejercicio por el personal de alta dirección y los miembros del órgano de administración, así como anticipos y créditos concedidos a los mismos:

e) Importes recibidos por el personal de alta dirección	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	0,00	0,00
2. Primas de seguro de vida pagadas, de las cuales:	0,00	0,00
a) Primas pagadas a miembros antiguos de alta dirección	0,00	0,00
3. Indemnizaciones por cese	0,00	0,00
4. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:	0,00	0,00
a) Importes devueltos	0,00	0,00
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía	0,00	0,00

f) Importes recibidos por los miembros de órgano de administración	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	0,00	0,00
2. Primas de seguro de vida pagadas, de las cuales:	0,00	0,00
a) Primas pagadas a miembros antiguos del órgano de administración	0,00	0,00
b) Primas pagadas a miembros actuales del órgano de administración	0,00	0,00
3. Indemnizaciones por cese	0,00	0,00
4. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:	0,00	0,00
a) Importes devueltos	0,00	0,00
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía	0,00	0,00

Cuando los miembros del órgano de administración sean personas jurídicas, los requerimientos anteriores se referirán a las personas físicas que los representen.

18.- OTRA INFORMACIÓN

1. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio.

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Altos directivos	0,00	0,00
Resto de personal directivo	1,00	1,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	3,00	3,00
Empleados de tipo administrativo	0,00	0,00
Comerciales, vendedores, y similares	0,00	0,00
Resto de personal cualificado	0,00	0,00
Trabajadores no cualificados	0,00	0,00
Total empleo medio	4,00	4,00

Categoría	Hombres	Mujeres
Gerente	1	0
Técnicos	0	3
Total	1	3

El detalle de los gastos de personal es el siguiente:

	Gerente	Técnicos	Total 2017	Total 2016
TOTAL	38.699,22	87.220,98	125.920,2	123.937,38

2. Naturaleza y propósito de los acuerdos de la empresa.

No existe información significativa y/o de ayuda para la determinación de la posición financiera de la empresa, que no figure en balance y/o sobre la que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria.

3. Importe y naturaleza de determinadas partidas de ingresos y gastos de cuantía o incidencia excepcional.

No existen ingresos ni gastos de cuantía o incidencia excepcional. No se han recibido ni figuran en el balance subvenciones, donaciones ni legados.

4. El importe global de los compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuren en el balance.

No se han asumido compromisos financieros, garantías ni contingencias distintas de las que figuran en el balance.

5. La naturaleza y consecuencias financieras de las circunstancias de importancia relativa significativa que se produzcan tras la fecha de cierre de balance.

No se han producido hechos de importancia relativa con consecuencias financieras entre la fecha de cierre y la fecha de elaboración de estas cuentas anuales.

6. Otra información.

No existe otra información que a juicio de los responsables de elaborar las cuentas anuales sea preciso proporcionar para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.

19.- INVENTARIO

descri	fcompra	iadquiE	iamortiE	Valor contable	pcanual %
SISTEMAS PROFESIONALES	30-abr-02	57,20	57,20	0,00	50
SIST. PROF. RAFAEL ROGUEZ.	28-may-02	230,84	230,84	0,00	50
VIDEO Y ACCESORIOS	08-nov-02	248,10	248,10	0,00	25
SISTEMAS PROFESIONALES	11-nov-02	2.072,00	2.072,00	0,00	25
P. GONZÁLEZ LÍNEA 21 2C/2003	07-may-03	1.577,46	1.577,46	0,00	12,5
P. GONZÁLEZ LÍNEA 21	14-may-03	482,76	482,76	0,00	12,5
DESTRUCTORA DE PAPEL	31-may-03	83,54	83,54	0,00	25
SISTEMAS PROFESIONALES	19-sep-03	538,79	538,79	0,00	25
SISTEMAS PROFESIONALES	24-oct-03	914,81	914,81	0,00	25
GRUPO SP CONTAPLUS	28-oct-03	701,80	701,80	0,00	50
SISTEMAS PROFESIONALES	11-nov-03	697,51	697,51	0,00	25
TELFÓNICA CENTRALITA	19-nov-03	1.709,70	1.709,70	0,00	12,5
SISTEMAS PROFESIONALES	26-dic-03	1.559,01	1.559,01	0,00	25
PABLO GONZÁLEZ LIENA 21	19-feb-04	346,47	346,47	0,00	12,5
SISTEMAS PROFESIONALES	30-abr-04	964,69	964,69	0,00	25
SISTEMAS PROFESIONALES	18-jun-04	273,60	273,60	0,00	25
ESRI ESPAÑA ECOSISTEMAS	14-jul-04	3.140,70	3.140,70	0,00	50
MISCOS IBERICA PLOTTER	27-ago-04	4.899,69	4.899,69	0,00	25
SYNKRO INFORMÁTICA, S.L.L.	24-nov-04	696,00	696,00	0,00	25
LECTOR DE TARJETAS USB	02-ene-05	24,01	24,01	0,00	25
CAJA EXTERNA IDE A USB	01-feb-05	50,00	50,00	0,00	25
PABLO GONZÁLEZ PALACIOS	13-oct-05	1.018,83	1.018,83	0,00	12,5
TELFÓNICA CENTRALITA	19-oct-05	285,12	285,12	0,00	12,5
SYNKR MATERIAL INFORMÁTICO	19-jun-08	1.292,43	1.292,43	0,00	25
VISOR, TELESCOPIO, TRIPODE	15-nov-08	2.950,00	2.679,58	270,42	10
MATERIAL AUDIOVISUAL C. PINOTE	24-nov-08	23.980,00	21.781,83	2.198,17	10
SEAT NEW LEON 9200GSL	31-dic-09	15.200,00	15.200,00	0,00	16
TOTALES		65.995,06	63.526,47	2.468,59	

20.- INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

Información sobre el medio ambiente.

Descripción del concepto	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A) ACTIVOS DE NATURALEZA MEDIOAMBIENTAL		
1. Valor contable	0,00	0,00
2. Amortización acumulada	0,00	0,00
3. Correcciones valorativas por deterioro		
3.1 Reconocidas en el ejercicio	0,00	0,00
3.2 Acumuladas	0,00	0,00

B) GASTOS INCURRIDOS PARA LA MEJORA Y PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	0,00	0,00
C) RIESGOS CUBIERTOS POR LAS PROVISIONES PARA ACTUACIONES MEDIOAMBIENTALES		
1. Provisión para actuaciones medioambientales, incluidas en provisiones		
Saldo al inicio del ejercicio	0,00	0,00
(+) Dotaciones	0,00	0,00
(-) Aplicaciones	0,00	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios	0,00	0,00
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	0,00	0,00
(-) Excesos	0,00	0,00
Saldo al cierre del ejercicio	0,00	0,00
2. Derechos de reembolso reconocidos en el activo	0,00	0,00
D) INVERSIONES DEL EJERCICIO POR RAZONES MEDIOAMBIENTALES	0,00	0,00
E) COMPENSACIONES A RECIBIR DE TERCEROS	0,00	0,00

Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

1. MOVIMIENTO DURANTE EL EJERCICIO	
DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO	Importe
A) IMPORTE (BRUTO) AL INICIO DEL <u>Ejercicio 2017</u>	0,00
(+) Entradas o adquisiciones	0,00
(-) Enajenaciones y otras bajas	0,00
B) IMPORTE (BRUTO) AL CIERRE DEL <u>Ejercicio 2017</u>	0,00
C) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO AL INICIO DEL <u>Ejercicio 2017</u>	0,00
(+) Dotaciones	0,00
(-) Aplicación y bajas	0,00
D) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO AL CIERRE DEL <u>Ejercicio 2017</u>	0,00
2. OTRA INFORMACIÓN	
CONCEPTO	Importe
E) GASTOS DEL <u>Ejercicio 2017</u> POR EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO	0,00
(+) Por derechos de emisión transferidos a la cuenta de haberes de la empresa en el Registro Nacional de Derechos de Emisión, imputados a las emisiones en el año	0,00
(+) Por restantes derechos de emisión, adquiridos o generados, que figuran en el balance, imputados a las emisiones el año.	0,00
(+) Cuantía que procede por déficits de derechos de emisión	0,00
F) SUBVENCIONES RECIBIDAS EN EL <u>Ejercicio 2017</u> POR DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO	0,00
Importe de las subvenciones imputadas a resultados como ingresos del <u>Ejercicio 2017</u>	0,00