PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

FUNDACIÓN:

INSTITUTO SINDICAL DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO (ISCOD)

CIF:

G79436481

Nº REGISTRO:

178EDU

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO:

01/01/2016 - 31/12/2016

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

BALANCE DE SITUACIÓN

A. ACTIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.922,11	22.400,00
20, (280), (2830), (290)	I. Inmovilizado intangible	5	1.138,21	0,00
240, 241, 242, 243, 244, 249, (299)	II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material	5	2.783,90	0,00
22, (282), (2832), (292)	IV. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (293),(2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 267, 268, (269), 27, (2945), (2955), (297), (298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo		0,00	22.400,00
474	VII. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
	VIII. Deudores no corrientes		0,00	0,00
447	1. Usuarios		0,00	0,00
448	2. Patrocinadores o afiliados		0,00	0,00
440	3. Otros		0,00	0,00
	B) ACTIVO CORRIENTE		1.039.051,10	1.040.883,67
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	II. Existencias		0,00	0,00
447, 448, (495)	III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0,00	0,00
	1. Entidades del grupo		0,00	0,00
	2. Entidades asociadas		0,00	0,00
	3. Otros		0,00	0,00
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	443.951,51	229.365,18
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5945), (5955), (597), (598)	VI. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	1,10
480, 567	VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
57	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		595.099,59	811.517,39
	TOTAL ACTIVO (A + B)		1.042.973,21	1.063.283,67

Fdo.: El Secretario

Vº Bº El Presidente

B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) PATRIMONIO NETO		357.651,29	832.445,42
	A-1) Fondos propios	11	114.918,06	75.796,17
	I. Dotación fundacional / Fondo social	11	30.050,61	30.050,61
100, 101	1. Dotación fundacional / Fondo social	11	30.050,61	30.050,61
(103), (104)	2. Dotación fundacional no exigida / Fondo social no exigido		0,00	0,00
111, 113, 114, 115	II. Reservas		0,00	0,00
120, (121)	III. Excedentes de ejercicios anteriores	11	45.745,56	22.829,24
129	IV. Excedente del ejercicio	3	39.121,89	22.916,32
133, 1340, 137	A-2) Ajustes por cambio de valor		0,00	0,00
130, 131, 132	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	242.733,23	756.649,25
	B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
	II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
1625, 174	2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185, 189	3. Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
479	IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
181	V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
40, 41	VI. Acreedores no corrientes		0,00	0,00
	1. Proveedores		0,00	0,00
	2. Beneficiarios		0,00	0,00
	1. Otros		0,00	0,00
	C) PASIVO CORRIENTE		685.321,92	230.838,25
585, 586, 587, 588, 589	I. Pasivos vinculados con activos no corrientes		0,00	0,00
499, 529	II. Provisiones a corto plazo	4	220.210,27	186.285,61
	III. Deudas a corto plazo	6	417.360,24	0,00
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
5125, 524	2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	3. Otras deudas a corto plazo	6	417.360,24	0,00
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
412	V. Beneficiarios-Acreedores		0,00	0,00

Fdo.: El Secretario

Vº Bº El Presidente

	1. Entidades del grupo		0,00	0,00
	2. Entidades asociadas		0,00	0,00
	3. Otros		0,00	0,00
	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		47.751,41	44.552,64
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores		23.986,82	0,00
410, 411, 419, 438, 465, 466, 475, 476, 477	2. Otros acreedores		23.764,59	44.552,64
485, 568	VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.042.973,21	1.063.283,67

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

CUENTA DE RESULTADOS

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A. Excedente del ejercicio			
	1. Ingresos de la actividad propia	13	11.447,08	15.233,01
720	a) Cuotas de asociados y afiliados		0,00	0,00
721	b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
722, 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	13	11.447,08	15.233,01
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		0,00	0,00
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	**2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil**		0,00	0,00
	3. Gastos por ayudas y otros	13	-405.948,69	-540.383,14
(650)	a) Ayudas monetarias	13	-256.360,91	-512.662,95
(651)	b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
(653), (654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0,00	0,00
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	13	-149.587,78	-27.720,19
(6930), 71, 7930	**4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación**		0,00	0,00
73	**5. Trabajos realizados por la entidad para su activo**		0,00	0,00
(600), (601), (602), 6060, 6061, 6062, 6080, 6081, 6082, 6090, 6091, 6092, 610, 611, 612, (607), (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	**6. Aprovisionamientos**	13	-7.867,75	-9.297,73
	7. Otros ingresos de la actividad	13	95.205,58	41.978,02
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	13	95.205,58	41.978,02
741	b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectos a la actividad mercantil		0,00	0,00
(640), (641), (642), (643), (644), (649), 7950	**8. Gastos de personal**	13	-363.020,52	-354.948,47
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	**9. Otros gastos de la actividad**	13	-173.414,39	-139.727,69
(68)	**10. Amortización del inmovilizado**		-1.488,57	0,00
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	14	908.659,58	1.011.420,05
7451, 7461	a) Afectas a la actividad propia	14	908.659,58	1.011.420,05
7452, 7462	b) Afectas a la actividad mercantil		0,00	0,00
7951, 7952, 7955, 7956	**12. Excesos de provisiones**		0,00	754,00

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

(690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792, (670), (671), (672)	**13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado**		0,00	0,00
774	**13 *. Diferencia negativa de combinaciones de negocio**		0,00	0,00
(678), 778	**13 **. Otros resultados**		0,00	0,00
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13*+13)**		63.572,32	25.028,05
760, 761, 762, 767, 769	**14. Ingresos financieros**		75,38	46,17
(660), (661), (662), (664), (665), (669)	**15. Gastos financieros**		-24.525,81	-2.018,50
(663), 763	**16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros**		0,00	0,00
(668), 768	**17. Diferencias de cambio**		0,00	-139,40
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros**		0,00	0,00
	19. Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
7481	a) Afectas a la actividad propia		0,00	0,00
7482	b) Afectas a la actividad mercantil		0,00	0,00
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		-24.450,43	-2.111,73
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		39.121,89	22.916,32
(6300), 6301, (633), 638	**20. Impuestos sobre beneficios**		0,00	0,00
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		39.121,89	22.916,32
	B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
940, 9420	1. Subvenciones recibidas		394.743,56	1.076.023,99
941, 9421	2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
(800), (89), 900, 991, 992, (810), 910, (85), 95	3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
(8300), 8301, (833), 834, 835, 838	4. Efecto impositivo		0,00	0,00
	B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		394.743,56	1.076.023,99
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
(840), (8420)	1. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
(841), (8421)	2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
(802), 902, 993, 994, (812), 912	3. Otros ingresos y gastos	15	-908.659,58	-1.011.420,05
8301, (836), (837)	4. Efecto impositivo		0,00	0,00
	C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-908.659,58	-1.011.420,05

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

	D) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		-513.916,02	64.603,94
	E) Ajustes por cambios de criterio		0,00	0,00
	F) Ajustes por errores		0,00	0,00
	G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		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)		-474.794,13	87.520,26

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

MEMORIA MODELO ABREVIADO

NOTA 1. ACTIVIDADES FUNDACIONALES

Fines según lo establecido en los estatutos de la Fundación:
"La educación y capacitación en materia sindical y sociolaboral, la cooperación para el desarrollo, la promoción del voluntariado y la promoción de los principios democráticos, el estado social de derecho y los derechos fundamentales, con especial interés en los derechos sindicales y laborales. Asimismo concederá especial dedicación al desarrollo y reforzamiento de la solidaridad entre los pueblos y especialmente a través de las organizaciones sindicales en los países en vías de desarrollo; a la cooperación para el progreso económico, social, técnico y cultural de los trabajadores de esos países, y a la contribución al nacimiento y/o consolidación del movimiento sindical en los países con menor grado de desarrollo".

Actividades realizadas en el ejercicio:
La Fundación ISCOD está inscrita en el Ministerio de Educación, con el nº 178.
Descripción detallada de la actividad: Los proyectos de cooperación al desarrollo y sensibilización a ejecutados en el ejercicio 2.016 se rigen por los criterios siguientes:

A) Actuaciones a través de Comunidades Autónomas, Ayuntamientos y otros financiadores privados referidos a proyectos socio – económicos , desarrollo productivo, economía social y empleo, fortalecimiento organizativo, con el enfoque de la Ayuda al Desarrollo y Trabajo Decente de OIT.

B) Trabajo de consolidación y mantenimiento de los compromisos para con los desfavorecidos en todas las sociedades, y en nuestro caso en favor de las iniciativas y luchas solidarias que correspondan con nuestros objetivos de promover el fortalecimiento democrático y la buena gobernabilidad como principios fundamentales para lograr un desarrollo humano sostenible; de promover una conciencia de ciudadanía global y lucha contra la exclusión, que es la raíz de cualquier tipo de desigualdad e injusticia; y en la defensa de los derechos laborales de los trabajadores y de todos los derechos humanos.

C) En contexto internacional cobran un especial interés las ACCIONES CONSORCIADAS, en las que organizaciones afines o que presentan intereses comunes para determinadas o específicas actuaciones, desarrollan un trabajo colaborativo. En el caso de la Fundación ISCOD la experiencia acumulada en terreno y las relaciones con instituciones, organismos y redes de cooperación favorecen el desarrollo y participación en consorcios, y en otras ocasiones liderar las acciones consorciadas en las denominadas cooperaciones sur-sur y triangulares (acciones de cooperación por partenariados en los que participan como actores los países en desarrollo). Participación, por parte de la Fundación ISCOD en propuestas de análisis y acción en la Red Sindical de la CSI (Confederación Sindical Internacional) y en SOLIDAR.

D) Con incidencia en la reducción de la pobreza: proyectos que incluyen los ejes transversales de actuación de la Fundación ISCOD, que son, derechos laborales, derechos humanos y género. Están orientados a la formación para la vida y para el empleo y a la erradicación del trabajo infantil. Dichas intervenciones son financiada principalmente por la cooperación descentralizada y apoyada por la estructura territorial de ISCOD.

Domicilio social:
C/. Azcona, 53
Madrid
28028 Madrid

Lugar donde se desarrollan las actividades si fuera diferente a la sede social:
Resto de España. En el exterior: Colombia, República Dominicana, Perú, Nicaragua
No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.
Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación en el Patronato, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.
Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por el Patronato, el 10 de febrero de 2016.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A. Imagen fiel

- Las cuentas muestran la imagen fiel, NO existiendo razones excepcionales por las que para mostrar la misma no se han aplicado disposiciones legales en materia contable:

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

- Informaciones complementarias que resulte necesario incluir cuando la aplicación de las disposiciones legales no sea suficiente para mostrar la imagen fiel:
Las CCAA 2016 han sido formuladas por el Patronato a partir de los registros contables 31/12/2016 y en ellas se han aplicado principios contables y criterios valoración recogidos en el RD 1491/2011 de 24 de octubre, que aprueba las normas de adaptación del PGC entidades sin fines lucrativos y PGC, en los términos previstos RD 1515/2007, así como Resoluciones del ICAC y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados

B. Principios contables no obligatorios aplicados

- En las cuentas se han aplicado principios contables no obligatorios:
Importancia relativa.
Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio

- Razones excepcionales que justifican la aplicación de un principio contable no obligatorio indicando la incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la entidad:
No se han aplicado otros Principios distintos.
Las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 adjuntas han sido formuladas por el Patronato a partir de los registros contables de la Fundación a 31 de diciembre de 2016 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el Plan General de Contabilidad

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

- Se indicará la naturaleza y el importe de cualquier cambio en una estimación contable que sea significativo y que afecte al ejercicio actual o que se espera que pueda afectar a los ejercicios futuros. Cuando sea impracticable realizar una estimación del efecto en ejercicio futuros, se revelará este hecho:
En las cuentas anuales de la Fundación correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por el Patronato de la Fundación para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los porcentajes de imputación

D. Comparación de la información

- Se puede realizar la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente:

E. Elementos recogidos en varias partidas

- No existen elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del Balance:

F. Cambios en criterios contables

- En las cuentas se han aplicado los principios contables obligatorios:

- Otros principios contables no obligatorios aplicados:
Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de las cuentas anuales.No se han aplicado principios contables no obligatorios
Importancia relativa.Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, la ha tenido en cuenta.

G. Corrección de errores

Indicarse la naturaleza del error y del ejercicio en que se produjo:
En el ejercicio 2016 no se ha llevado a cabo ningún tipo de corrección de errores.

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1. Principales partidas del excedente del ejercicio

El análisis de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio es el siguiente:

INGRESOS

11.Subvenciones recibidas por Proyectos

Corresponde a la suma de los gastos imputables a cada proyecto y a la parte devengada para la cobertura de gastos de administración

El traspaso de subvenciones al resultado del ejercicio y por tanto ingresos de proyectos. Suma total. 908.659,58 €

a) Ingresos de Proyectos con financiación externa 408.659,55 €

b) Ingresos de Proyectos con financiación de UGT 179.875,96 €

c) Ingresos aplicados a gastos con financiación de UGT 320.124,07 €

TOTAL 908.659,58€

GASTOS

3. Gastos por ayudas y otros:

Durante el ejercicio 2016 se han producido gastos en destino, relativos a los proyectos que la Fundación tiene abiertos por importe de 256.360,91 euros

Suma GASTOS por reintegro subvenciones 149.587,78€.

Siendo la suma de Gastos por ayudas y otros: 405.948,69€

8. Personal

Sueldos y salarios: 105.729,40

Sueldos y salarios imputados a proyectos 171.015,66€

Seguridad Social a cargo de la empresa 28.841,53€

Seguridad Social a cargo de la empresa imputada a proyectos: 52.677,50€

Formación: 100,00€

Formación financiada (GONG) 3.336,33 €

Otros gastos sociales 1.320,10€

TOTAL 363.020,52€

PARTIDAS DE GASTOS	IMPORTE
3. Gastos por ayudas y otros	-405.948,69
6. Aprovisionamientos	-7.867,75
8. Gastos de personal	-363.020,52
9. Otros gastos de la actividad	-173.414,39
10. Amortización del Inmovilizado	-1.488,57
15. Gastos financieros	-24.525,81
TOTAL	-976.265,73

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

PARTIDAS DE INGRESOS	IMPORTE
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	11.447,08
7. Otros ingresos de la actividad	95.205,58
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital transferidos al resultado del ejercicio	908.659,58
14. Ingresos financieros	75,38
TOTAL	1.015.387,62

3.2. Propuesta de aplicación del excedente

La propuesta de aplicación del excedente es la siguiente:

BASE DE REPARTO	IMPORTE
Excedente del ejercicio	39.121,89
Excedente de ejercicios anteriores	45.745,56
Reservas	0,00
TOTAL	84.867,45

DISTRIBUCIÓN	IMPORTE
A dotación fundacional	0,00
A remanente (120)	39.121,89
A reservas (113, 114)	0,00
A excedentes negativos de ejercicios anteriores (121)	45.745,56
TOTAL	84.867,45

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

1. Inmovilizado intangible

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	IMPORTE
I. Inmovilizado intagible	1.138,21

a) Inmovilizado intangible no generador de flujos de efectivo:

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

b) Inmovilizado intangible generador de flujos de efectivo:

No aplica

c) Otros criterios de valoración del inmovilizado intangible:

No aplica

2. Inmovilizado material

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	IMPORTE

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

III. Inmovilizado material	2.783,90

a) Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por el precio de adquisición. Incluyéndose los impuestos indirectos que gravan dichos elementos, en el precio de adquisición, por no ser recuperables directamente de la Hacienda Pública.

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

b) Inmovilizado material generador de flujos de efectivo

No aplica

3. Inversiones inmobiliarias

INEXISTENCIA DE INVERSIONES INMOBILIARIAS

4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

INEXISTENCIA DE BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

5. Permutas

a) Permutas de activos no generador de flujos de efectivo

No aplica

b) Permutas de activos generador de flujos de efectivo

No aplica

6. Instrumentos financieros

Patrimonio neto y pasivo

AGRUPACIÓN	IMPORTE
C) Pasivo corriente. II. Deudas a corto plazo	417.360,24

Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros y pasivos financieros, así como para el reconocimiento de cambios de valor razonable:

Deudas a corto plazo procedentes de saldos relativos a subvenciones no reintegrables existiendo un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, a favor de la fundación y cumpliéndose las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables sobre la recepción de la subvención. Registrándose dichos saldos pendientes de ejecución en la cuenta contable 521 e individualizado por proyecto en cuestión.

La naturaleza de los activos financieros y pasivos financieros designados inicialmente como a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados, así como los criterios aplicados en dicha designación y una explicación de cómo la entidad ha cumplido con los requerimientos señalados en la norma de registro y valoración relativa a instrumentos financieros:

No aplica

Los criterios aplicados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro, así como el registro de la corrección de valor y su reversión y la baja definitiva de activos financieros deteriorados. En particular, se destacarán los criterios utilizados para calcular las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. Asimismo, se indicarán los criterios contables aplicados a los activos financieros cuyas condiciones hayan sido renegociadas y que, de otro modo, estarían vencidos o deteriorados:

No aplica

Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

No aplica

Contratos de garantías financieras, indicando el criterio seguido tanto en la valoración inicial como posterior:

No aplica

Inversiones en empresas o entidades del grupo, multigrupo y asociadas; se informará sobre el criterio seguido en la valoración de estas inversiones, así como el aplicado para registrar las correcciones valorativas por deterioro:

No aplica

Los criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.:

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

No aplica

7. Créditos y débitos

INEXISTENCIA DE CRÉDITOS Y DÉBITOS

8. Existencias

INEXISTENCIA DE EXISTENCIAS

9. Transacciones en moneda extranjera

INEXISTENCIA DE TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

10. Impuestos sobre beneficios

INEXISTENCIA DE IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

11. Ingresos y gastos

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	IMPORTE
A) 1. Ingresos de la actividad propia	11.447,08
A) 2. Gastos por ayudas y otros	-405.948,69
A) 5. Aprovisionamientos	-7.867,75
A) 6. Otros ingresos de la actividad	95.205,58
A) 7. Gastos de personal	-363.020,52
A) 8. Otros gastos de la actividad	-173.414,39
A) 9. Amortización del inmovilizado	-1.488,57
A) 10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	908.659,58
A) 13. Ingresos financieros	75,38
A) 14. Gastos financieros	-24.525,81
B) 1. Subvenciones recibidas	394.743,56
C) 3. Otros ingresos y gastos	-908.659,58

a) Ingresos y gastos propios

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la fundación para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio 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 de imputación al excedente del ejercicio, tal como indica el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se seguirá este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocerán directamente en los fondos propios de la entidad. También se reconocerán directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

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

b) Resto de ingresos y gastos

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

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

12. Provisiones y contingencias

Pasivo

AGRUPACIÓN	IMPORTE
C) Pasivo corriente. II. Provisiones a corto plazo	220.210,27

En el presente ejercicio se han contabilizado altas en la cuenta de provisiones por importe de 125.070,64 euros (186.285,61 euros saldo inicial). El detalle de las provisiones contabilizadas al cierre se contabiliza en la nota 21 de la presente memoria.

SALDO INCIAL_____186.285,61
Bajas_____64.361,78
Bajas por desdotación de provisiones____ -26.784,20
Altas_____125.070,64
SALDO FINAL_____220.210,27

La fundación reconocerá como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, resulten determinados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones pueden venir por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita. En este caso, su nacimiento se sitúa en la expectativa válida creada por la fundación frente a terceros, de asunción de una obligación por parte de aquella.

De acuerdo con la información disponible en cada momento, las provisiones se valorarán en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se vayan devengando.

13. Gastos de personal

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	IMPORTE
7. Gastos de personal	-363.020,52

Al igual que el resto de gastos, Gastos, se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. Teniendo en cuenta que el gasto de personal, se desglosa si es asignado a la ejecución de proyectos o de estructura.

14. Subvenciones, donaciones y legados

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	IMPORTE
10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	908.659,58

Patrimonio neto

AGRUPACIÓN	IMPORTE
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	242.733,23

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la fundación para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio 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 de imputación al excedente del ejercicio, tal como indica el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se seguirá este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocerán directamente en los fondos propios de la entidad. También se reconocerán directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

Las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios.

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

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

15. Combinaciones de negocio

INEXISTENCIA DE COMBINACIONES DE NEGOCIO

16. Fusiones entre entidades no lucrativas

No aplica

17. Negocios conjuntos

No aplica

18. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

No aplica

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

I. Inmovilizado intangible
1. No generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
206 Aplicaciones informáticas	0,00	1.698,82	0,00	1.698,82
TOTAL	0,00	1.698,82	0,00	1.698,82

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
206 Aplicaciones informáticas	0,00	560,61	0,00	560,61
TOTAL	0,00	560,61	0,00	560,61

Deterioros

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
206 Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Importe, sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y revisión de la pérdida por deterioro. Criterio empleado para determinar el valor razonable menos los costes de venta, en su caso, o para determinar el coste de reposición depreciado:
No aplica

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible NO generadores	0,00	1.138,21	0,00	1.138,21

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

2. Generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Deterioros

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Totales

Totales inmovilizado intangible

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible NO generadores	0,00	1.138,21	0,00	1.138,21
TOTAL	0,00	1.138,21	0,00	1.138,21

Restricciones a la disposición de estos bienes y derechos:
No aplica

4. Información

II. Inmovilizado material
1. No generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
217 Equipos para procesos de información	0,00	3.711,86	0,00	3.711,86
TOTAL	0,00	3.711,86	0,00	3.711,86

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
217 Equipos para procesos de información	0,00	927,96	0,00	927,96
TOTAL	0,00	927,96	0,00	927,96

Deterioros

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
217 Equipos para procesos de información	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Importe, sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y revisión de la pérdida por deterioro. Criterio empleado para determinar el valor razonable menos los costes de venta, en su caso, o para determinar el coste de reposición depreciado:
No aplica

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	0,00	2.783,90	0,00	2.783,90

2. Generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Deterioros

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Importe, sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y revisión de la pérdida por deterioro:
No aplica

3. Totales

Totales inmovilizado material

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	0,00	2.783,90	0,00	2.783,90
TOTAL	0,00	2.783,90	0,00	2.783,90

Información sobre inmuebles cedidos a la fundación o cedidas por ésta:
No aplica

Restricciones a la disposición de estos bienes y derechos:
No aplica

4. Información

III. Inversiones inmobiliarias

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INVERSIONES INMOBILIARIAS

Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado intangible NO generadores	0,00	1.138,21	0,00	1.138,21
Inmovilizado material NO generadores	0,00	2.783,90	0,00	2.783,90
TOTAL	0,00	3.922,11	0,00	3.922,11

Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR SOBRE ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

a. Análisis de movimientos del Balance

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO
Análisis:
No aplica

b. Otra información

NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

INEXISTENCIA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Instrumentos financieros a corto plazo

CATEGORÍA	INSTRUMEN-TOS DE PATRIMONIO	VALORES REPRESENTA-TIVOS DE DEUDA	CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS	TOTAL
Activos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	443.951,51	443.951,51
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	443.951,51	443.951,51

Instrumentos financieros a corto plazo (ejercicio anterior)

CATEGORÍA	INSTRUMEN-TOS DE PATRIMONIO	VALORES REPRESENTA-TIVOS DE DEUDA	CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS	TOTAL
Activos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio				

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento				
Préstamos y partidas a cobrar				
Activos disponibles para la venta				
Derivados de cobertura				
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Movimientos en inversiones financieras a corto plazo

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
540 Inversiones financieras a corto plazo en capital	1,10	0,00	1,10	0,00
440 Deudores	229.365,18	1.088.623,69	874.037,36	443.951,51
TOTAL	229.366,28	1.088.623,69	874.038,46	443.951,51

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inversiones financieras Corto Plazo	229.366,28	1.088.623,69	874.038,46	443.951,51

Valoración a valor razonable:
No Aplica

Naturaleza de los instrumentos financieros derivados y condiciones que puedan afectar al importe, calendario y certidumbre de los futuros flujos de efectivo:
No aplica

INEXISTENCIA DE INVERSIONES EN EMPRESAS Y ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

INEXISTENCIA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Instrumentos financieros a corto plazo

CATEGORÍA	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	DERIVADOS. OTROS	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	417.360,24	417.360,24
TOTAL	0,00	0,00	417.360,24	417.360,24

NOTA 9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

NOTA 10. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

NOTA 11. FONDOS PROPIOS

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	30.050,61	0,00	0,00	30.050,61
100 Dotación fundacional	30.050,61	0,00	0,00	30.050,61
196 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	0,00	0,00	0,00	0,00
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	22.829,24	22.916,32	0,00	45.745,56
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Excedente del ejercicio	22.916,32	39.121,89	22.916,32	39.121,89
TOTAL	75.796,17	62.038,21	22.916,32	114.918,06

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

La conciliación del resultado contable con la base imponible del impuesto de sociedades es la siguiente:

Impuesto sobre beneficios: régimen fiscal aplicable:
La Fundación ISCOD cumple los requisitos establecidos en el Art. 2 de la Ley 49/ 2002 de 23 de diciembre, de Fundaciones. Asimismo, a todas las rentas obtenidas en el ejercicio les es aplicable el carácter de exentas según queda determinado en el artículo 6 2º de la mencionada Ley 49/2002.

En aplicación de la normativa fiscal vigente, están abiertas a inspección las declaraciones de todos los impuestos para los últimos cuatro ejercicios. Estas declaraciones no pueden considerarse definitivas

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN	IMPORTE
Resultado contable			39.121,89
Diferencias permanentes. Resultados exentos	0,00	39.121,89	
Base imponible (resultado fiscal)			0,00

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

13.1. Ayudas monetarias y otros

AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	TOTAL ACTIVIDADES	SIN ACTIVIDAD ESPECÍFICA	TOTAL
650 Ayudas monetarias	-256.360,91	0,00	-256.360,91
6504 Ayudas monetarias de cooperación internacional	-256.360,91	0,00	-256.360,91
(658) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	-149.587,78	0,00	-149.587,78
TOTAL	-405.948,69	0,00	-405.948,69

Información sobre ayudas monetarias y no monetarias:

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

13.2 Gastos por reintegro de subvenciones.
Son los relativos a los fondos a reintegrar a los financiadores, por la no ejecución de gasto y/o ejecución incorrecta, por importe de 149.587,78€, totalmente provisionados.

13.2. Aprovisionamientos

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE
(607) Trabajos realizados por otras empresas	-7.867,75
TOTAL	-7.867,75

13.3. Cargas sociales

CARGAS SOCIALES	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-276.745,06
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-81.519,03
(649) Otros gastos sociales	-4.756,43
TOTAL	-363.020,52

13.4. Deteriorios y provisiones

INEXISTENCIA DE DETERIOROS

INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES

13.5. Otros gastos de la actividad

Desglose de otros gastos de la actividad:

PARTIDA	IMPORTE
(621) Arrendamientos y cánones	-2.291,50
(622) Reparaciones y conservación	-272,25
(623) Servicios de profesionales independientes	-63.687,56
(624) Transportes	-3.712,71
(626) Servicios bancarios y similares	-1.466,99
(628) Suministros	-19.775,43
(629) Otros servicios	-82.207,95
TOTAL	-173.414,39

13.6. Ingresos

INEXISTENCIA DE CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS

INEXISTENCIA DE APORTACIONES DE USUARIOS

	C) INGRESOS DE PROMOCIONES,	C) ENTE	D) SUBVEN-CIONES, DONACIONES Y	D)

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

ACTIVIDAD PROPIA	PATROCINA-DORES Y COLABORA-CIONES	CONCEDENTE	LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	PROCEDENCIA
Otras actividades	11.447,08	Cuotas y donaciones externas	908.659,58	Entidades públicas y privadas
TOTAL	11.447,08		908.659,58	

Otra información

Otros ingresos de la actividad: 95.205,58

Procedencia:

Otros ingresos de la actividad suman 95205,58 €, procedentes de la suma de 1.136,63 €(regularización de saldos acreedores históricos) + 26.099,99 € (Son los relativos a los fondos no aplicados en la ejecución de proyectos en destino, por parte de los socios locales y los cuales están obligados a reintegrar a la Fundación ISCOD para su posterior devolución al financiador público) +67.968,96€ relativo a la resolución final a favor frente al recurso planteado por requerimiento del Ayto Madrid

13.7. Otros resultados

NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

1. Análisis de los movimientos de las partidas

Movimientos del balance de situación

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
130 Subvenciones oficiales de capital	0,00	5.410,67	1.488,57	3.922,10
132 Otras subvenciones, donaciones y legados	756.649,25	1.050.196,37	1.568.034,49	238.811,13
TOTAL	756.649,25	1.055.607,04	1.569.523,06	242.733,23

Movimientos transferidos a la cuenta de resultados

NÚMERO DE CUENTA	IMPUTACIÓN
745,746 Subvenciones, donaciones y legados transferidos al excedente del ejercicio	908.659,58
TOTAL	908.659,58

2. Características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos

FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	CUENTA	TIPO	ENTIDAD CONCEDENTE
APOYO A LOS DAMNIFICADOS DEL TERREMOTO DE HAITÍ TRASLADADOS A LOS HOSPITALES DOMINICANOS	406	Entidad privada	DONACIONES
DESDE TU SOLIDARIDAD... PROYECTO DE SENSIBILIZACIÓN Y EDUCACIÓN PARA EL DESARROLLO EN CENTROS DE ENSEÑANZA DE ARAGÓN	441	Administración Autonómica	DIPUT.PROVIN. ZARAGOZA- AYTO ZARAGOZA- GOBIERNO ARAGON
PROGRAMA DESARROLLO BÁSICO EN LA RASD	464	Administración Autonómica	GOBIERNO DE ARAGÓN
LA COOPERACIÓN AL DESARROLLO DESDE LOS MEDIOS	468	Administración Autonómica	GENERALITAT VALENCIANA
DESARROLLO COMPARTIENDO EXPERIENCIAS Y PROCESOS DEL SUR	470	Administración Autonómica	GENERALITAT VALENCIANA

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

ISCOS. DIALOGO SOCIAL Y TRABAJO DECENTE. DESARROLLO LOCAL HIGÜEY (REPÚBLICA DOMINICANA)	475	Entidad privada	DONACIONES
DESARROLLADAS ESTRATEGIAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN VIOLENCIA. COLOMBIA	479	Administración Estatal	AECID
DESARROLLADAS ESTRATEGIAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN VIOLENCIA. COLOMBIA	479	Entidad privada	DONACIONES
SOLIDARIZATE PADRES Y MADRES PARA LA EDUCACIÓN PARA EL DESARROLLO. BALEARES	480	Administración Autonómica	GOBIERNO ISLAS BALEARES
DESDE TU SOLIDARIDAD.... PROYECTO DE SENSIBILIZACIÓN Y EDUCACIÓN PARA EL DESARROLLO	481	Administración Autonómica	GOBIERNO DE ARAGÓN
MEJORA DE LAS CAPACIDADES ORGANIZATIVAS Y DE INCIDENCIA POLÍTICA DEL MVTO SINDICAL EN AMÉRICA	484	Entidad privada	UGT ANDALUCIA
SENSIIBILIZADOS HOMBRES Y MUJERES, JÓVENES..CENTROAMÉRICA (NICARAGUA)	485	Administración Autonómica	PRINCIPADO DE ASTURIAS
GLOBALIZACIÓN Y COOPERACIÓN AL DESARROLLO. GUÍA EN LAS EMPRESAS ASTURIANAS.	486	Administración Autonómica	PRINCIPADO DE ASTURIAS
EDUCACIÓN Y ACCIÓN POSITIVA (EXP20150713028) PARA REGUALIZAR ESTATUS TRABAJADORES INMIGRANTES HIATIANOS (RD)	487	Administración Autonómica	AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA
DESDE TU SOLIDARIDAD. EXP 2015 0713016	488	Administración Autonómica	AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA
FONDO HUELGA COFINANCIACIÓN	489	Entidad privada	DONACIONES
SOLIDARIZATE! FAMILIAS POR UNA SOCIEDAD BALEAR JUSTA, EQUITATIVA Y PLURAL II FASE(BALEARES)	490	Administración Autonómica	GOBIERNO BALEAR
ELABORACIÓN LINEAS BASE SOBRE VIOLENCIA (VBG) COLOMBIA (GOB.BALEARES)	491	Administración Autonómica	GOBIERNO BALEAR
REUNIONES RED SINDICAL 2016	492	Internacional	CSI
PROGRAMA ONGS EN RED: SOLUCIÓN INEGREGRAL PARA LA GESTIÓN Y JUSTIFICACIÓN	493	Administración Estatal	Mº INDUSTRIA, ENERGIA Y TURISMO
LAS NIÑAS Y NIÑOS NOS CUENTAN EL MUNDO	494	Administración Autonómica	GENERALITAT VALENCIANA
GUÍA DE COOPERACIÓN Y ODS PARA TRABAJADORES Y TRABAJADORAS	495	Administración Autonómica	GENERALITAT VALENCIANA
PROGRAMA VIABILIZACIÓN DE ESTRATEGIAS RURALES (NICARAGUA)	496	Administración Autonómica	JUNTA CASTILLA LA MANCHA
GLOBALIZACIÓN Y DESIGUALDAD:GUÍA ACCIÓN DE LAS EMPRESAS DE CANTABRIA	497	Administración Autonómica	GOBIERNO DE CANTABRIA
COMUNICADORES INDIGENAS Y PERIODISTAS DE LA AMAZONÍA. PERÚ	498	Administración Autonómica	PRINCIPADO DE ASTURIAS
SOLIDARIZATE! FAMILIAS POR UNA SOCIEDAD BALEAR JUSTA, EQUITATIVA Y PLURAL III FASE(BALEARES)	499	Administración Autonómica	GOBIERNO BALEAR
INCREMENTAR LA IMPLICACIÓN DE LA SOCIEDAD EXTREMEÑA....	504	Administración Autonómica	JUNTA DE EXTREMADURA
FONDO DE SOLIDARIDAD DE UGT	100	Entidad privada	UGT
FONDO DE SOLIDARIDAD DE UGT	100	Entidad privada	UGT

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS
APOYO A LOS DAMNIFICADOS DEL TERREMOTO DE HAITÍ TRASLADADOS A LOS HOSPITALES DOMINICANOS	2010	2010	43.500,00	3.827,85	0,00	3.827,85
DESDE TU SOLIDARIDAD... PROYECTO DE SENSIBILIZACIÓN Y EDUCACIÓN PARA EL DESARROLLO EN CENTROS DE ENSEÑANZA DE ARAGÓN	2011	2012	150.316,47	145.605,91	4.723,71	150.329,62
PROGRAMA DESARROLLO BÁSICO EN LA RASD	2013	2014	50.000,00	38.012,88	11.999,08	50.011,96
LA COOPERACIÓN AL DESARROLLO DESDE LOS MEDIOS	2012	2013	37.090,00	36.592,20	187,43	36.779,63
DESARROLLO COMPARTIENDO EXPERIENCIAS Y PROCESOS DEL SUR	2013	2014	30.910,62	29.001,94	0,00	29.001,94
ISCOS. DIALOGO SOCIAL Y TRABAJO DECENTE. DESARROLLO LOCAL HIGÜEY (REPÚBLICA DOMINICANA)	2011	2015	34.869,78	22.866,83	12.002,95	34.869,78
DESARROLLADAS ESTRATEGIAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN VIOLENCIA. COLOMBIA	2014	2015	240.000,00	106.946,02	54.740,55	161.686,57
DESARROLLADAS ESTRATEGIAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN VIOLENCIA. COLOMBIA	2014	2015	7.173,00	5.673,00	0,00	5.673,00
SOLIDARIZATE PADRES Y MADRES PARA LA EDUCACIÓN PARA EL DESARROLLO. BALEARES	2014	2015	15.508,00	7.831,42	7.676,58	15.508,00
DESDE TU SOLIDARIDAD.... PROYECTO DE SENSIBILIZACIÓN Y EDUCACIÓN PARA EL DESARROLLO	2014	2015	25.000,00	0.00	25.000,00	25.000,00
MEJORA DE LAS CAPACIDADES ORGANIZATIVAS Y DE INCIDENCIA POLÍTICA DEL MVTO SINDICAL EN	2015	2015	390.139,75	214.238,13	172.548,51	386.786,64

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

AMÉRICA						
SENSIIBILIZADOS HOMBRES Y MUJERES, JÓVENES..CENTROAMÉRICA (NICARAGUA)	2015	2015	78.630,44	34.558,67	43.373,42	77.932,09
GLOBALIZACIÓN Y COOPERACIÓN AL DESARROLLO. GUÍA EN LAS EMPRESAS ASTURIANAS.	2015	2016	5.010,75	0,00	48,00	48,00
EDUCACIÓN Y ACCIÓN POSITIVA (EXP20150713028) PARA REGUALIZAR ESTATUS TRABAJADORES INMIGRANTES HIATIANOS (RD)	2015	2016	49.500,00	50,00	41.854,37	41.904,37
DESDE TU SOLIDARIDAD. EXP 2015 0713016	2015	2016	16.800,00	0,00	12.356,39	12.356,39
FONDO HUELGA COFINANCIACIÓN	2012	2016	32.608,32	0,00	0,00	0,00
SOLIDARIZATE! FAMILIAS POR UNA SOCIEDAD BALEAR JUSTA, EQUITATIVA Y PLURAL II FASE(BALEARES)	2015	2016	23.300,70	0,00	8.525,22	8.525,22
ELABORACION LINEAS BASE SOBRE VIOLENCIA (VBG) COLOMBIA (GOB.BALEARES)	2015	2016	8.250,00	0,00	7.450,00	7.450,00
REUNIONES RED SINDICAL 2016	2016	2016	1.348,43	0,00	1.348,43	1.348,43
PROGRAMA ONGS EN RED: SOLUCIÓN INEGREGRAL PARA LA GESTIÓN Y JUSTIFICACIÓN	2015	2015	8.747,00	0,00	4.824,90	4.824,90
LAS NIÑAS Y NIÑOS NOS CUENTAN EL MUNDO	2016	2017	41.558,88	0,00	0,00	0,00
GUÍA DE COOPERACIÓN Y ODS PARA TRABAJADORES Y TRABAJADORAS	2016	2017	21.711,50	0,00	0,00	0,00
PROGRAMA VIABILIZACIÓN DE ESTRATEGIAS RURALES (NICARAGUA)	2016	2017	80.000,00	0,00	0,00	0,00
GLOBALIZACIÓN Y DESIGUALDAD:GUÍA ACCIÓN DE LAS EMPRESAS DE CANTABRIA	2016	2017	7.697,80	0,00	0,00	0,00
COMUNICADORES ÍNDIGENAS Y PERIODISTAS DE LA AMAZONÍA. PERÚ	2016	2017	78.318,22	0,00	0,00	0,00
SOLIDARIZATE! FAMILIAS						

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

POR UNA SOCIEDAD BALEAR JUSTA, EQUITATIVA Y PLURAL III FASE(BALEARES)	2016	2017	25.000,00	0,00	0,00	0,00
INCREMENTAR LA IMPLICACIÓN DE LA SOCIEDAD EXTREMEÑA....	2016	2017	50.000,00	0,00	0,00	0,00
FONDO DE SOLIDARIDAD DE UGT	2015	2015	500.000,04	333.333,65	166.666,39	500.000,04
FONDO DE SOLIDARIDAD DE UGT	2016	2016	500.000,04	0,00	333.333,65	333.333,65

3. Información sobre cumplimiento de condiciones asociadas

Información sobre cumplimiento e incumplimiento de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados, así como descripción del tipo de subvención, donación y legado y su finalidad especificando el criterio de imputación a resultados, de acuerdo con la Norma 18 del Nuevo Plan General de Contabilidad:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la fundación para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio 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 de imputación al excedente del ejercicio, tal como indica el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fin

NOTA 15A. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

A1. COOPERACIÓN INTERNACIONAL Y SENSIBILIZACIÒN

Tipo: Propia

Sector: Otros

Función: Cooperación

Lugar de desarrollo de la actividad: Andalucía,Aragón,Principado de Asturias,Illes Balears,Cantabria,Castilla y León,Castilla-La Mancha,Comunidad Valenciana,Extremadura,Galicia,Comunidad de Madrid,Región de Murcia,Comunidad Foral de Navarra,País Vasco,La Rioja,Colombia,Ecuador,Haití,Marruecos,Nicaragua,Perú,España

Descripción detallada de la actividad:

proyectos de cooperación al desarrollo y sensibilización a ejecutar en el ejercicio 2.016 se rigen por los criterios siguientes:

A) Actuaciones a través de Comunidades Autónomas, Ayuntamientos y otros financiadores privados referidos a proyectos socio – económicos , desarrollo productivo, economía social y empleo, fortalecimiento organizativo, con el enfoque de la Ayuda al Desarrollo y Trabajo Decente de OIT.

B) Trabajo de consolidación y mantenimiento de los compromisos para con los desfavorecidos en todas las sociedades, y en nuestro caso en favor de las iniciativas y luchas solidarias que correspondan con nuestros objetivos de promover el fortalecimiento democrático y la buena gobernabilidad como principios fundamentales para lograr un desarrollo humano sostenible; de promover una conciencia de ciudadanía global y lucha contra la exclusión, que es la raíz de cualquier tipo de desigualdad e injusticia; y en la defensa de los derechos laborales de los trabajadores y de todos los derechos humanos.

C) En contexto internacional cobran un especial interés las ACCIONES CONSORCIADAS, en las que organizaciones afines o que presentan intereses comunes para determinadas o específicas actuaciones, desarrollan un trabajo colaborativo. En el caso de la Fundación ISCOD la experiencia acumulada en terreno y las relaciones con instituciones, organismos y redes de cooperación favorecen el desarrollo y participación en consorcios, y en otras ocasiones liderar las acciones consorciadas en las denominadas cooperaciones sur-sur y triangulares (acciones de cooperación por partenariados en los que participan como actores los países en desarrollo). Participación, por parte de la Fundación ISCOD en propuestas de análisis y acción en la Red Sindical de la CSI (Confederación Sindical Internacional) y en SOLIDAR.

D) Con incidencia en la reducción de la pobreza: proyectos que incluyen los ejes transversales de actuación de la Fundación ISCOD, que son, derechos laborales, derechos humanos y género. Están orientados a la formación para la vida y para el empleo y a la erradicación del trabajo infantil.

Dichas intervenciones son financiada principalmente por la cooperación descentralizada y apoyada por la estructura territorial de ISCOD.

B. Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS/AÑO PREVISTO	Nº HORAS/AÑO REALIZADO
Personal asalariado	9,00	9,00	13.280,00	13.280,00
Personal con contrato de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal voluntario	29,00	1,00	1.200,00	35,00

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	IN-DETERMINADO
Personas físicas	0,00	0,00	X
Personas jurídicas	0,00	0,00	X

D. Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-388.127,81	-405.948,69	0,00	-405.948,69
a) Ayudas monetarias	-388.127,81	-405.948,69	0,00	-405.948,69
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	-7.867,75	0,00	-7.867,75
Gastos de personal	-366.200,00	-363.020,52	0,00	-363.020,52
Otros gastos de la actividad	-258.621,01	-173.414,39	0,00	-173.414,39
Gastos de Explotación	-258.621,01	-173.414,39	0,00	-173.414,39
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	-1.488,57	0,00	-1.488,57
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	-24.525,81	0,00	-24.525,81
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-1.012.948,82	-976.265,73	0,00	-976.265,73
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.012.948,82	976.265,73	0,00	976.265,73

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Relacionar el volumen de proyectos ejecutados con lo presupuestado, con el fin de poder medir la desviación en ejecución real de proyectos.	De proyectos ejecutados	0,00	0,00
Relacionar la financiación pública sobre el total recursos privados, fin de cuantificar el grado de dependencia de la financiación pública y necesidad de financiación privada.	De financiación pública.	0,00	0,00
Relacionar ingresos de proyectos ejecutados sobre total ingresos, de tal manera que se pueda evaluar el peso de la actividad estatutaria de la Fundación	De actividad	0,00	0,00
Comparativa de lo aplicado en gastos estructura (excluido gastos directos de personal) con lo presupuestado, con el objetivo de llevar a cabo un estudio y decisiones sobre estos gastos	De gastos de estructura	0,00	0,00
Con respecto a gastos de personal, con la misma filosofía que el punto anterior	De gastos de personal	0,00	0,00

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS	ACTIVIDAD Nº1
Gastos	
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-405.948,69
a) Ayudas monetarias	-405.948,69
b) Ayudas no monetarias	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00
Aprovisionamientos	-7.867,75
Gastos de personal	-363.020,52
Otros gastos de la actividad	-173.414,39
Gastos de Explotación	-173.414,39
Amortización del inmovilizado	-1.488,57
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00
Gastos financieros	-24.525,81
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
Diferencias de cambio	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00
Total gastos	-976.265,73
Inversiones	
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00
Total inversiones	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	976.265,73

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

RECURSOS	REALIZADO ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LAS ACTIVIDADES	TOTAL REALIZADO
Gastos			
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-405.948,69	0,00	-405.948,69
a) Ayudas monetarias	-405.948,69	0,00	-405.948,69
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	-7.867,75	0,00	-7.867,75
Gastos de personal	-363.020,52	0,00	-363.020,52
Otros gastos de la actividad	-173.414,39	0,00	-173.414,39
Gastos de Explotación	-173.414,39	0,00	-173.414,39
Amortización del inmovilizado	-1.488,57	0,00	-1.488,57
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	-24.525,81	0,00	-24.525,81
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-976.265,73	0,00	-976.265,73
Inversiones			
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	5.410,68	5.410,68
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	5.410,68	5.410,68
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	976.265,73	5.410,68	981.676,41

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

3. RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

Ingresos obtenidos por la entidad

RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias		
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público		
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos		
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS		

Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS		

4. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

Desviaciones entre Plan de Actuación y datos relacionados.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

AYUDAS MONETARIAS.- En dicha partida sólo se incluye los importes correspondientes a envíos de fondos considerados como gastos de origen en el exterior relativos a los proyectos de cooperación. Se había presupuestado 388.127,81 €, teniendo como dato cierto 256.360,91 €, produciéndose una desviación negativa de 131.766,90 € producida por la no ejecución de proyectos en el ejercicio 2016, pasando su presupuesto al 2017. La no ejecución se debe a razones técnicas del propio ciclo vital del proyecto, no dependiendo de la liquidez del proyecto, ya que todos los proyectos considerados en el presupuesto están cobrados en su totalidad.
REINTEGRO DE SUBVENCIONES.- Corresponde a los importes que se han procedido a su ingreso a favor de los financiadores públicos, que han llevado a cabo los correspondientes requerimientos. Hacer hincapié, que todos ellos tiene el respaldo económico de estar provisionados o en su caso saldados con el socio local responsable de reintegrar el importe reclamado por el financiador , siendo el importe total de reintegro de subvenciones en el ejercicio 2016 de 149.587,78 €, relativo a:
Convenio América Latina P-501 financiado por AECID, cuyo importe (124.262,83 €) ha sido depositado y se encuentra recurrido bajo contencioso administrativo.
P-339 Formación de Formadores Cuba, Financiador AECID, importe (2.841,91€) reintegrado al financiador, quedando el expediente cerrado.
Programa de Desarrollo Básico en la RASD, Sahara, importe reintegrado al Gobierno de Aragón, expediente cerrado y por parte de la Fundación ISCOD reclamado el citado reintegro a UGT Aragón.
Construcción e implementación políticas Públicas. Colombia P-469, importe (616,54€) reintegrado al Principado de Asturias, expediente cerrado y reclamado por la Fundación ISCOD al socio local CODHES.

Fortalecimiento del Movimiento Campesino. El Salvador. P-442, importe (98,84€) reintegrado a

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

NOTA 15B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	39.121,89
Ajustes (+) del resultado contable	
Dotaciones a la amortización y a las provisiones inmovilizado afectas a actividades en cumplimiento de fines	1.488,57
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y provisiones a inmovilizado)	974.777,16
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (+)	976.265,73
Ajustes (-) del resultado contable	
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	0,00
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (-)	0,00
DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO	1.015.387,62
Renta a destinar	812.310,10
Porcentaje	80,00

Recursos aplicados en el ejercicio a cumplimiento de fines

RECURSOS	IMPORTE
Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia)	974.777,16
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	0,00
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	974.777,16

Gastos de administración

Según los datos declarados por la fundación, no existen gastos de administración especificados en el artículo 33 del Reglamento de fundaciones de competencia estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005 de 11 de noviembre

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES POSITIVOS	AJUSTES NEGATIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	PORCENTAJE A DESTINAR	RECURSOS DESTINADOS A FINES
01/01/2012 - 31/12/2012	-484.369,84	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
01/01/2013 - 31/12/2013	153.666,10	1.638.284,41	0,00	1.791.950,51	1.791.950,51	100,00	1.634.286,85
01/01/2014 - 31/12/2014	12.332,52	1.349.999,09	0,00	1.362.331,61	1.362.331,61	100,00	1.346.331,68
01/01/2015 - 31/12/2015	22.916,32	1.046.514,93	0,00	1.069.431,25	1.069.431,25	100,00	1.046.514,93
01/01/2016 - 31/12/2016	39.121,89	976.265,73	0,00	1.015.387,62	812.310,10	80,00	974.777,16

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines

EJERCICIO	N-4	N-3	N-2	N-1	N	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
01/01/2012 - 31/12/2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2013 - 31/12/2013		1.634.286,85	157.663,66	0,00	0,00	1.791.950,51	0,00
01/01/2014 - 31/12/2014			1.188.668,02	173.663,59	0,00	1.362.331,61	0,00
01/01/2015 - 31/12/2015				872.851,34	196.579,91	1.069.431,25	0,00
01/01/2016 - 31/12/2016					778.197,25	778.197,25	-34.112,85

Fdo.: El Secretario

V°B° El Presidente

Recursos aplicados en el ejercicio

	FONDOS PROPIOS	SUBVEN-CIONES, DONACIONES Y LEGADOS	DEUDA	TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				974.777,16
2. Inversiones en cumplimiento de fines				0,00
a) Realizadas con fondos propios en el ejercicio	0,00			
b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0,00		
TOTAL (1+2)				974.777,16

Ajustes positivos del resultado contable

Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fines

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL ELEMENTO PATRIMONIAL AFECTADO A LA ACTIVIDAD EN CUMPLIMIENTO DE FINES	DOTACIÓN DEL EJERCICIO A LA AMORTIZACIÓN DEL ELEMENTO PATRIMONIAL	IMPORTE TOTAL AMORTIZADO DEL ELEMENTO PATRIMONIAL
9. Amortización del inmovilizado	68	Equipos informáticos y aplicación	1.488,57	1.488,57
		TOTAL	1.488,57	1.488,57

Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto de amortizaciones y deterioro de inmovilizado)

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA	IMPORTE
2. Gastos por ayudas y otros	65	Ayudas monetarias y reintegro subvenciones	Integro a al cumplimiento de la actividad fundacional	405.948,69
5. Aprovisionamientos	627	Promoción y divulgación	Integro a al cumplimiento de la actividad fundacional	7.867,75
7. Gastos de personal	64	Cargas laborales	Integro a al cumplimiento de la actividad fundacional	363.020,52
8. Otros gastos de la actividad	62	Otros gastos de explotación	Integro a al cumplimiento de	173.414,39

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

			la actividad fundacional	
14. Gastos financieros	66	Intereses reintegro subvenciones	Integro a al cumplimiento de la actividad fundacional	24.525,81
		TOTAL		974.777,16

Ajustes negativos del resultado contable

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

INEXISTENCIA DE PARTICIPACIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO O ASOCIADAS

INEXISTENCIA DE OPERACIONES

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

17.1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación

Durante el ejercicio al que corresponden las cuentas anuales, se han producido los siguientes cambios:

Cese de patronos y representantes

PATRONO	FECHA CESE PATRONO	REPRESENTANTE	FECHA CESE REPRESEN-TANTE
MANUEL BONMATÍ PORTILLO	13/12/2016	MANUEL BONMATÍ PORTILLO	13/12/2016
ANTONIO RETAMINO MEGÍAS	13/12/2016		01/01/1900
JAVIER URBINA SÁNCHEZ-GUERRERO	13/12/2016		01/01/1900
MARÍA DEL CARMEN BARRERA CHAMORRO	13/12/2016		01/01/1900
JOSÉ ANTONIO GARCÍA GUERRERO	13/12/2016		01/01/1900
VANESA BARCO GÓMEZ	13/12/2016		01/01/1900
NEREO-MANUEL RAMÍREZ DURÁN	13/12/2016	NEREO-MANUEL RAMÍREZ DURÁN	13/12/2016
DIANA JUNQUERA CURIEL	13/12/2016		01/01/1900
LUZ MARTÍNEZ TEN	13/12/2016		01/01/1900
MARÍA DEL CARMEN CAMPELO TASCÓN	13/12/2016		01/01/1900
MARÍA DOLORES ABELLÁN CARRIÓN	13/12/2016	MARÍA DOLORES ABELLÁN CARRIÓN	13/12/2016
MARÍA ESPERANZA BARCELÓ BISQUERRA	13/12/2016	MARÍA ESPERANZA BARCELÓ BISQUERRA	13/12/2016
MARÍA ISABEL NAVARRO CENDÓN	13/12/2016		01/01/1900
MARÍA LUISA RODRÍGUEZ VÁZQUEZ	13/12/2016	MARÍA LUISA RODRÍGUEZ VÁZQUEZ	13/12/2016
JOSÉ YANES GRIÑÁN	13/12/2016		01/01/1900
IRENE COSCOLLAR ESCARTÍN	13/12/2016	IRENE COSCOLLAR ESCARTÍN	13/12/2016

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

ADELA CARMEN SARDÓN RODRÍGUEZ	13/12/2016		01/01/1900

Nuevos nombramientos de patronos y representantes

PATRONO	NIF PATRONO	FECHA NOMBRA-MIENTO PATRONO	REPRESEN-TANTE	NIF REPRESEN-TANTE	FECHA NOMBRA-MIENTO REPRESEN-TANTE
JESÚS GALLEGO GARCÍA	00839122J	13/12/2016	JESÚS GALLEGO GARCÍA	00839122J	13/12/2016
ANTONIO DEUSA PEDRAZO	50945457C	13/12/2016			
ANA SÁNCHEZ DE LA COBA	51333578Q	13/12/2016	ANA SÁNCHEZ DE LA COBA	51333578Q	13/12/2016
MÓNICA MARÍA RODRÍGUEZ PONTE	35480395C	13/12/2016	MÓNICA MARÍA RODRÍGUEZ PONTE	35480395C	13/12/2016
MARÍA JOSÉ LADERA BAENA	80054623H	13/12/2016	MARÍA JOSÉ LADERA BAENA	80054623H	13/12/2016
MARÍA AZUCENA PÉREZ ÁLVAREZ	16811511Y	13/12/2016	MARÍA AZUCENA PÉREZ ÁLVAREZ	16811511Y	13/12/2016
MARÍA EUGENIA PÉREZ PARRA	23005000D	13/12/2016	MARÍA EUGENIA PÉREZ PARRA	23005000D	13/12/2016
FRANCISCA GARÍ PERELLÓ	43008059Z	13/12/2016	FRANCISCA GARÍ PERELLÓ	43008059Z	13/12/2016
SONIA GAYA SÁNCHEZ	29799934F	13/12/2016	SONIA GAYA SÁNCHEZ	29799934F	13/12/2016
MARÍA DEL CARMEN DONATE LÓPEZ	04585208C	13/12/2016		04585208C	
SALVADOR DUARTE SOTO	53684312N	13/12/2016		53684312N	

17.2. Autorizaciones del Protectorado

No existen autorizaciones otorgadas por el Protectorado, o solicitadas y pendientes de contestación en el ejercicio

17.3. Remuneraciones a miembros del Patronato

Los miembros del Patronato no han percibido ingresos en concepto de sueldos, dietas o remuneración por parte de la Fundación

17.4. Anticipos y créditos a miembros del Patronato

Inexistencia de anticipos y créditos concedidos a miembros del Patronato

17.5. Pensiones y de seguros de vida de miembros del Patronato

Inexistencia de obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de miembros antiguos y actuales del Patronato

17.6. Personas empleadas

Número medio de personas empleadas:

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

9

Número de personas con discapacidad mayor o igual al 33%:
0

Empleados por categorías profesionales:

CATEGORÍA PROFESIONAL	Nº DE HOMBRES	Nº DE MUJERES	TOTAL
1	5,00	4,00	9,00
TOTAL	5,00	4,00	9,00

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

INVENTARIO

Bienes y derechos

Inmovilizado intangible

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORA-CIONES REALIZADAS	PROVISIONES AMORTIZA-CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-TORIAS	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	OTRAS CIRCUNS-TANCIAS
206 Aplicaciones informáticas	PLATAFORMA GESTIONA ONGD (GONG)	08/01/2016	1.698,82	0,00	560,61		
	TOTAL		1.698,82	0,00	560,61		

Inmovilizado material

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORA-CIONES REALIZADAS	PROVISIONES AMORTIZA-CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA-TORIAS	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	OTRAS CIRCUNS-TANCIAS
216 Mobiliario	Mobiliario diverso despacho	27/05/2008	2.914,51	0,00	2.914,51		
216 Mobiliario	Armarios y silla	04/07/2008	561,14	0,00	561,14		
216 Mobiliario	Montaje Archivo y mobiliario	10/07/2009	5.013,24	0,00	5.013,24		
216 Mobiliario	Estanterías y mobiliario oficina	26/10/2011	744,61	0,00	744,61		
217 Equipos para procesos de información	IMPRESORA HP LASERJET	29/02/2008	248,24	0,00	248,24		
217 Equipos para procesos de información	Disco duro	04/03/2008	556,80	0,00	556,80		
217 Equipos para procesos de información	Sistema operativo XP	13/03/2008	243,60	0,00	243,60		

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

217 Equipos para procesos de información	UPS Externa	09/07/2008	348,00	0,00	348,00		
217 Equipos para procesos de información	Ordenador Pentium Intel Core Q9550	26/02/2009	766,20	0,00	766,20		
217 Equipos para procesos de información	Ordenadores (4) AQUA GRAPHIK	30/04/2009	3.039,20	0,00	3.039,20		
217 Equipos para procesos de información	Videocámara SONY HDRXR105E 80 GB	23/12/2009	678,00	0,00	678,00		
217 Equipos para procesos de información	Ordenador INTEL I5	31/01/2011	814,20	0,00	814,20		
217 Equipos para procesos de información	Ordenadores (2) INTEL I3	31/01/2011	1.522,20	0,00	1.522,20		
217 Equipos para procesos de información	Disco duro ASUS	31/01/2011	261,96	0,00	261,96		
217 Equipos para procesos de información	Pantallas (2) LG 21,5"	16/03/2011	401,20	0,00	401,20		
217 Equipos para procesos de información	PC + Impresora HP	31/01/2012	1.738,34	0,00	1.738,34		
217 Equipos para procesos de información	Ordenador Pavillón	19/09/2012	1.228,14	0,00	1.228,14		
217 Equipos para procesos de información	Ordenadores Lenovo (2) + Impresora Brother	08/01/2016	3.711,86	0,00	927,96		
	TOTAL		24.791,44	0,00	22.007,54		

Obligaciones

INEXISTENCIA DE OBLIGACIONES

Fdo.: El Secretario

V°B° El Presidente

MINISTERIO
DE EDUCACIÓN, CULTURA
Y DEPORTE

SUBSECRETARÍA

Secretaría General Técnica
Subdirección General del
Protectorado de Fundaciones

REMISIÓN CUENTAS ANUALES

1. DATOS DEL SOLICITANTE

Fundación solicitante: N° REGISTRO 178
INSTITUTO SINDICAL DE COOPERACIÓN AL DESARROLLO CIF G79436481
ISCOD
Representada por:
Nombre y apellidos
JESÚS GALLEGO GARCÍA
N° del Documento Nacional de Identidad (DNI) o Pasaporte: 00839122J
en su condición de
PRESIDENTE

2. DATOS Y DOCUMENTACIÓN RELATIVOS A LA SOLICITUD

Cuentas anuales correspondientes al ejercicio: 2016

☐ Modelo normal X Modelo abreviado ☐ Modelo Pymes ☐ Modelo simplificado

A esta solicitud se acompañan los siguientes DOCUMENTOS:
X Balance de situación
X Cuenta de resultados
X Memoria de las actividades fundacionales y de la gestión económica e inventario
X Certificado de aprobación por el Patronato expedido por el Secretario con el visto bueno del Presidente
X Relación de patronos asistentes a la reunión, firmada por todos ellos
☐ Informe de códigos de conducta en inversiones temporales
X Informe de auditoría en los supuestos contemplados en el artículo 25.5 de la Ley 50/2002

3. DATOS RELATIVOS A LA NOTIFICACIÓN

A efectos de notificación el interesado señala los siguientes datos:
Nombre y apellidos
GERARDO
BORRACHERO
GUZMÁN

Domicilio de notificación (Avda., calle o plaza y número)	Localidad	Código Postal
CALLE AZCONA 53	MADRID	28028
Provincia	País	Teléfono
MADRID	ESPAÑA	915890865

De conformidad con los artículos 25 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones y 28 del Reglamento de Fundaciones de competencia estatal, aprobado por el Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, se remiten **cuentas anuales de la fundación reseñada correspondiente al ejercicio indicado.**

Lugar y fecha	Firma
MADRID, 19 ABRIL 2017	ISCOD trabajo solidario NIF: G-79436481

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA. SECRETARÍA GENERAL TÉCNICA
SUBDIRECCIÓN GENERAL DEL PROTECTORADO DE FUNDACIONES
C/ Los Madrazo 15-17
28014 – MADRID.