

CUENTAS ANUALES 2019



CUENTAS ANUALES 2019

1.- Consideraciones previas

Las cuentas han sido elaboradas de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, reflejados en el Plan General de Contabilidad vigente en España.

Las cuentas se explican por sí solas, dada la simpleza de la actividad de la asociación, si bien merecen los siguientes comentarios concretos:

- a) El fondo social o capital fundacional lo integran las cuotas de ingreso de los socios, mientras que las restantes cuotas, las periódicas, conforman los ingresos del ejercicio.
- b) Las cuotas de los socios son los únicos ingresos de la AEV.
- c) Las inmobilizaciones intangibles figuran contabilizadas a su precio de adquisición y la amortización se calcula según el método lineal.

Las aplicaciones informáticas corresponden a los derechos de uso de los programas adquiridos por la Asociación. La amortización se realiza de acuerdo con el método lineal para un plazo de tres años.

Las inmobilizaciones materiales se reflejan al coste de adquisición.

Los gastos de mantenimiento y conservación se cargan a resultados en el momento en que se producen.

La asociación amortiza su inmovilizado material (equipos informáticos) siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos en un plazo de cuatro años.

- d) El depósito que se refleja en las inversiones financieras a largo plazo es la fianza entregada para el alquiler de la oficina donde se ubica el domicilio social de la asociación.
- e) La AEV sólo tiene una cuenta bancaria.
- f) Las deudas con Hacienda y la Seguridad Social (SS) que refleja el pasivo corriente, responden al IRPF y las cotizaciones a la SS que se retienen por servicios personales (en especial a la gerente y secretaria general, que disponen de contrato laboral, y a la asesora de comunicación, como profesional), así como la cantidad reflejada en beneficiarios y acreedores varios, que corresponden a una mensualidad para el pago de la asesoría de la AEV y otros servicios prestados en el centro de negocios en el que se ubica la oficina de la AEV, que se pagan todos ellos con un mes de retraso y puntualmente, el pago del desarrollo de la página web de la AEV (70%) cuya factura se emite con fecha 31.12.2019 y el pago se hace efectivo el 17 de enero de 2020.

2.- Elaboración y revisión de las cuentas

Las cuentas han sido elaboradas por la Asesoría que atiende el ámbito administrativo y contable de la AEV, revisadas por la Secretaría y la Gerencia y los procedimientos de elaboración han sido verificados por **VALORACIONES MEDITERRÁNEO S.A** (a través de su Director Financiero y su equipo de colaboradores interno y externo) asociado a quién rotativamente por decisión de la Asamblea General de julio de 2013 se tendría que encargar de la tarea para el ejercicio 2019.

En el marco de dicha revisión se puso a disposición del asociado la siguiente documentación contable: caja, mayor, sumas y saldos, situación, pérdidas y ganancias, y el listado de retenciones profesionales. Nos comunican que se ha revisado el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias y el balance de sumas y saldos de 2019, y a la vista de dicho examen nos informan que no se plantean comentarios a dicha documentación ya que no hay nada a destacar que no entre dentro de la normalidad contable del ejercicio, comparativamente igual que los anteriores y por tanto se declara la validez de la documentación y consecuentemente la conformidad de la contabilidad de la AEV referida al ejercicio 2019.

3.- Distribución del resultado del ejercicio

La propuesta de distribución del **resultado del ejercicio** formulada por la Junta Directiva se sometió a la aprobación de la Asamblea General celebrada el 1 de julio de 2020 y se aprobó unánimemente aplicar el excedente del ejercicio 2019 a la cuenta de “**Reservas voluntarias del ejercicio 2019**”.

Madrid, 9 de junio de 2020

Balance de situación

ACTIVO

	De apertura a período 12 Acumulados 2019 (Euro)	De apertura a período 12 Acumulados 2018 (Euro)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	8.253,42	2.902,08
I. Inmovilizado Intangible	5.956,22	928,18
206***** Aplicaciones informáticas	21.999,15	16.136,39
280***** Amortización acumulada del inmovilizado	-16.042,93	-15.208,21
III. Inmovilizado Material	497,20	173,90
217***** Equipos para procesos de información	2.390,29	1.841,29
281***** Amortización acumulada del inmovilizado	-1.893,09	-1.667,39
VI. Inversiones financieras a L/P	1.800,00	1.800,00
275***** Depósitos constituidos a L/P	1.800,00	1.800,00
B) ACTIVO CORRIENTE	99.445,43	91.826,49
IV. Deudores ciales y otras cuentas a cobrar	33,60	13,80
470***** Hacienda Pública, deudora por diverso	33,60	13,80
IX. Efectivo y otros activos liq.equivalentes	99.411,83	91.812,69
570***** Caja, euros	20,42	13,06
572***** Bancos e instituciones de crédito c/c	99.391,41	91.799,63
TOTAL ACTIVO (A + B)	107.698,85	94.728,57

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	De apertura a período 12 Acumulados 2019 (Euro)	De apertura a período 12 Acumulados 2018 (Euro)
A) PATRIMONIO NETO	97.674,62	88.616,55
A-1) Fondos propios	97.674,62	88.616,55
I. Dotación fundacional	30.500,00	30.500,00
1. Dotación fundacional	30.500,00	30.500,00
101***** Fondo social	30.500,00	30.500,00
II. Reservas	58.116,55	27.178,24
113***** Reservas voluntarias	58.116,55	27.178,24
IV. Excedente del ejercicio	9.058,07	30.938,31
1. Cuenta Pérd. y Ganancias (129)	9.058,07	30.938,31
129***** Excedente del ejercicio	9.058,07	30.938,31
C) PASIVO CORRIENTE	10.024,23	6.112,02
VI. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar	10.024,23	6.112,02
2. Otros acreedores	10.024,23	6.112,02
410***** Beneficiarios y acreedores varios	4.300,39	507,81
475***** Hacienda Pública, acreedora por co	3.586,84	3.602,19
476***** Organismos de la Seguridad Social,	2.137,00	2.002,02
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	107.698,85	94.728,57

Cuenta de explotación

PÉRDIDAS Y GANANCIAS

	De apertura a período 12 Acumulados 2019 (Euro)	De apertura a período 12 Acumulados 2018 (Euro)
1. Ingresos de la entidad actividad propia	261.000,00	204.000,00
a) Cuotas de usuarios y afiliados	261.000,00	204.000,00
720***** Cuotas de asociados y afiliados	261.000,00	204.000,00
6. Aprovisionamientos	-14.520,00	-7.260,00
607***** Trabajos realizados por otras empresas	-14.520,00	-7.260,00
8. Gastos de personal	-88.621,79	-84.260,50
640***** Sueldos y salarios	-67.810,62	-65.006,66
642***** Seguridad Social a cargo de la empresa	-20.556,17	-19.253,84
649***** Otros gastos sociales	-255,00	
9. Otros gastos de explotación	-145.724,64	-78.919,62
623***** Servicios de profesionales independientes	-94.278,97	-34.805,60
627***** Publicidad, propaganda y relaciones públ	-2.109,89	-1.846,16
629***** Otros servicios	-49.323,96	-42.248,93
631***** Otros tributos	-11,82	-18,93
10. Amortización del inmovilizado	-1.060,42	-729,30
680***** Amortización del inmovilizado intangible	-834,72	-606,54
681***** Amortización del inmovilizado material	-225,70	-122,76
13. Deterioro y result.enajenación inmov.	-400,00	-600,00
678***** Gastos excepcionales	-400,00	-600,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (del 1 al 13)	10.673,15	32.230,58
14. Ingresos financieros	120,00	220,00
769***** Otros ingresos financieros	120,00	220,00
15. Gastos financieros	-1.398,06	-1.089,76
669***** Otros gastos financieros	-1.398,06	-1.089,76
17. Diferencias de cambio	-334,02	-394,51
668***** Diferencias negativas de cambio	-334,20	-394,51
768***** Diferencias positivas de cambio	0,18	
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)	-1.612,08	-1.264,27
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	9.061,07	30.966,31
19. Impuestos sobre beneficios	-3,00	-28,00
630***** Impuesto sobre beneficios	-3,00	-28,00
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C+19)	9.058,07	30.938,31