INFORME DE AUDITORIA
Y CUENTAS ANUALES DE
LA ASOCIACION CULTURAL
NORTE JOVEN
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

SUMARIO

INFORME DE AUDITORIA **3**

BALANCE **8**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS **10**

MEMORIA EJERCICIO 2015 ..... **12**

I. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD 13
II. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES 15
III. EXCEDENTE DEL EJERCICIO 18
IV. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION 19
V. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS 26
VI. ACTIVOS FINANCIEROS 28
VII. PASIVOS FINANCIEROS 36
VIII. FONDOS PROPIOS 37
IX. SITUACIÓN FISCAL 37
X. INGRESOS Y GASTOS 40
XI. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS 47
XII. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS 52
XIII. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE 52
XIV. OTRA INFORMACIÓN 53
XV. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACION DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS 58
XVI. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO 62
XVII. FECHA DE FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES 63

CUADRO DE DESTINO DE RENTAS E INGRESOS **64**

INVENTARIO DE INMOVILIZADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 ..... **66**

ANEXO I **69**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO **72**

INFORMACION PRESUPUESTARIA **74**

MEMORIA ECONOMICA **83**

INFORME DE AUDITORIA

AudiReport S.L.

Castelló, 117, Dpcho. 439
28006 Madrid
Tels. ++34 91 745 13 45 / 91 411 11 23
Tel./Fax ++34 91 563 95 14
e-mail: audireport@audireport.com
www.audireport.com

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los socios de la "Asociación Cultural Norte Joven" por encargo de la Junta Directiva:

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la Asociación Cultural Norte Joven que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los miembros de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

Los miembros de la Junta Directiva son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación Cultural Norte Joven, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota II de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid en Tomo: 19415, Libro: 0, Folio: 63, Sección: 8, Hoja: M 340602, Inscripcion 1
Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el ROAC nº S1576. CIF: B-83 815431

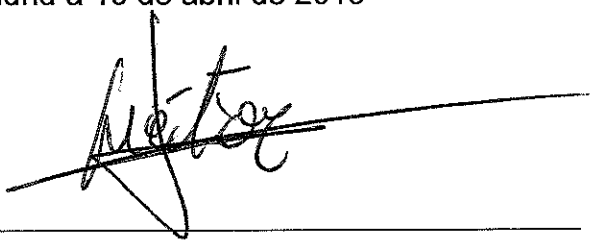
Our company belongs to: Official Register of Auditors of Accounts of Spain (ROAC) (ICAC), Ministry of Economy and Finance of Spain with number S1576. Register of Auditors Economists (REA)General Council of Colleges of Economists Of Spain. Spanish Association of Accounting and Business Administration (AECA).

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación Cultural Norte Joven a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Madrid a 15 de abril de 2016



AUDIREPORT, S.L.
Fdo.: Héctor M. Gascón Rey
Socio Auditor

AudiReport S.L.

Castelló, 117, Dpcho. 439
28006 Madrid
Tels. ++34 91 745 13 45 / 91 411 11 23
Tel./Fax ++34 91 563 95 14
e-mail: audireport@audireport.com
www.audireport.com

INDEPENDENT REPORT OF ANNUAL ACCOUNTS

To the associates of "Asociación Cultural Norte Joven", at the request of the Board of Directors:

We have audited the attached annual accounts of Asociación Cultural Norte Joven, which consist of the balance sheet at 31 December 2015, the profit & loss account, the changes to the net equity, and the notes to the financial statement, corresponding to the financial year ended on such date.

Responsibility of board members in relation to the annual accounts

The members of the board are responsible for drafting the attached annual accounts, in order for the same to present a true and fair view of the equity, the financial position and the results of Asociación Cultural Norte, in accordance with the financial reporting regulatory framework applicable to this entity in Spain, which is identified in Note II of the financial statement, as well as for the internal controls deemed necessary to enable the preparation of financial accounts without material inaccuracies, due to fraud or error.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on the attached annual accounts based on our audit. We conducted this audit in accordance with the accounts´ auditing regulations applicable in Spain. These regulations require us to comply with ethical requirements, as well as to plan and run the audit exercise with the aim to obtain reasonable assurance that the annual accounts are free from material misstatements.

An audit requires the application of procedures to obtain evidence about the amounts and the information disclosed within the annual accounts. The selection of these procedures is subject to the auditor's judgment, including the assessment of the risk of material inaccuracies in the annual accounts, due to fraud or error. In making such risk assessments, the auditor takes into account the entity´s relevant internal controls which are in place to prepare the annual accounts, with the aim to design adequate auditing procedures depending on the circumstances, and not with the aim to design adequate auditing procedures depending of circumstances, and not with the aim of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal controls. An audit also includes an assessment of the appropriateness of any accounting policies applied and of the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as an evaluation of the presentation of the annual accounts taken as a whole.

We considerer that the audit evidence that we have gleaned provides a sufficient and adequate basis for our audit opinion.

Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid en Tomo: 19415, Libro: 0, Folio: 63, Sección: 8, Hoja: M 340602, Inscripción 1ª
Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el ROAC nº S1576. CIF: B-83 815431

Our company belongs to: Official Register of Auditors of Accounts of Spain (ROAC) (ICAC), Ministry of Economy and Finance of Spain with number S1576. Register of Auditors Economists (REA)General Council of Colleges of Economists Of Spain. Spanish Association of Accounting and Business Administration (AECA).

Opinion

In our opinion, the attached annual accounts express, in all material respects, the true and fair view of the equity and of the financial position of Asociación Cultural Norte Joven as of 31 December 2015, as well as of the results for the financial year ended on that date, in accordance with the applicable financial information regulatory framework and, in particular, with the accounting principles and criteria contained therein.

REA-REGA
Corporación de Auditores
Miembro ejerciente
AUDIREPORT, SL

Año: 2016
Número: 9.027/16
Copia gratuita
economistas

Madrid, 15 April 2016

AUDIREPORT, S.L.
Signed: Héctor M. Gascón Rey
Auditing Partner

BALANCE

(RD 1491/2011)

BALANCE DE SITUACIÓN DE ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(RD 1491/2011)

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	31/12/2015	31/12/2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		266.677,46	10.941,02
III. Inmovilizado material	V	259.933,03	10.941,02
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a LP	VI. B	0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a LP	VI. A. a	6.744,43	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.082.244,76	1.369.150,85
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	VI. A. b	587.792,85	518.780,82
V. Inversiones financieras a corto plazo	VI. A. c	412.635,76	418.828,59
VI. Periodificaciones a corto plazo	X. f	7.176,08	5.621,37
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		74.640,07	425.920,07
TOTAL ACTIVO		1.348.922,22	1.380.091,87

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETO		1.263.224,68	1.306.269,66
A-1) FONDOS PROPIOS		902.334,82	1.006.235,96
II. Reservas	VIII	1.006.235,96	993.266,69
IV. Excedente del ejercicio (positivo o negativo)	VIII	-103.901,14	12.969,27
A-2) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	XI	360.889,86	300.033,70
C) PASIVO CORRIENTE		85.697,54	73.822,21
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		85.697,54	73.822,21
1. Proveedores	VII	*21.780,47*	*9.551,79*
2. Otros acreedores	VII	*63.917,07*	*64.270,42*
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.348.922,22	1.380.091,87

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

(RD 1491/2011)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(RD 1491/2011)

	NOTA	Debe/Haber 31/12/15	31/12/14
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia.		1.188.024,54	1.299.400,53
a. Cuotas de asociados y afiliados.		*11.521,76*	*9.299,49*
c. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	X. a	*489.257,15*	*596.967,45*
d. Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al excedente ejercicio.	X. b	*687.245,63*	*693.133,59*
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	X. c	18.565,10	27.016,39
6. Aprovisionamientos.	X. f	-83.872,04	-79.631,11
8. Gastos de personal.		-1.029.243,07	-1.030.671,69
9. Otros gastos de la actividad.	X. g	-189.974,82	-203.952,44
10. Amortización del inmovilizado.	V	-7.482,24	-1.542,34
14. Otros resultados	X. g	-7,97	-414,25
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		-103.990,50	10.205,09
15. Ingresos financieros.		1.575,22	944,79
17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.		-87,89	2.069,39
19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.		-1.397,97	-250,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		89,36	2.764,18
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		-103.901,14	12.969,27
20. Impuestos sobre beneficios.		0,00	0,00
A.4) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-103.901,14	12.969,27
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas.		507.397,42	739.426,10
2. Donaciones y legados recibidos.		93.540,83	108.074,49
3. Otros ingresos y gastos.		626.300,69	420.617,84
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		1.227.238,94	1.268.118,43
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas.		-593.704,80	-626.209,10
2. Donaciones y legados recibidos.		-93.540,83	-66.924,49
3. Otros ingresos y gastos.		-479.137,15	-586.817,45
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-1.166.382,78	-1.279.951,04
D) VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		60.856,16	-11.832,61
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		-43.044,98	1.136,66

MEMORIA EJERCICIO 2015

(RD 1491/2011)

I. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN, en adelante la Asociación, se constituyó por tiempo indefinido el 7 de noviembre de 1985 al amparo de la Ley de Asociaciones del 24 de Diciembre de 1964; Se encuentra inscrita en el Registro Provincial de Asociaciones de la Delegación del Gobierno en la Comunidad Autónoma de Madrid, con el número 6.896 el 25 de septiembre de 1985, y tiene su domicilio social en la Calle Ribadavia, 20 de Madrid y su CIF es G78105756.

La Asociación fue declarada de "Utilidad Pública" en el Consejo de Ministros del día 29 de diciembre de 1993.

La Asociación desarrolla su actividad en los siguientes locales:

DIRECCIÓN	LOCALIDAD
C/RIBADAVIA, 20	MADRID
C/ALICANTE, 6	ALCOBENDAS (MADRID)
C/PEÑA VEIGA, S/N	MADRID

La Asociación ejerce su actividad en la Comunidad de Madrid y su actividad principal es promover el desarrollo personal, la integración social y la defensa de los derechos de los jóvenes en situación de marginación y el estudio y difusión de la problemática juvenil de cara a recabar la solidaridad necesaria y a plantear las soluciones adecuadas.

El artículo 4 de sus estatutos sociales cita como finalidad general de la entidad promover el desarrollo personal y la integración social de los colectivos en situación de desventaja y marginación con especial atención a:

- *Infancia y adolescencia en riesgo social.*
- *Jóvenes con trayectoria de fracaso escolar por motivos socioeconómicos, por los factores de riesgo a los que se hayan sometido o por su situación personal y social de especial dificultad (inmigración, conductas sociales, mujeres, desempleo,…)*

- *Adultos con exclusión social o económica por distintas causas como la inmigración (económica o política), las adicciones (a drogas legales o ilegales, al juego,…) u otras situaciones personales o sociales conflictivas (mujeres en dificultad, paro de larga duración, prisión,…)*

Igualmente, son fines de esta Asociación:

- La defensa de los derechos de las personas desfavorecidas, el estudio y difusión de su problemática para lograr respuestas sociales solidarias e integradores y la promoción del desarrollo social de forma directa e indirecta.

- La integración social de jóvenes especialmente excluidos al haber pasado por situaciones con la dependencia de las drogas o sufrir enfermedades asociadas a prácticas de riesgo (sida, hepatitis,…)

La entidad dominante de la Sociedad detallada en la Nota VII, no está obligada a presentar cuentas anuales consolidadas e informe de gestión consolidado, ya que se acoge a la dispensa de obligación de consolidar en función del tamaño.

La información del grupo de entidades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio y en la norma de elaboración de las cuentas anuales 11ª, es la siguiente:

Entidad dominante:

ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN

Resto entidades:

ACNOVEN, S.L., cuyo objeto social consiste en la preparación, proyecto y ejecución de obras de carpintería, albañilería, ebanistería, electricidad, fontanería, jardinería, remodelación de edificios y decoración, y la realización de actividades de imprenta y artes gráficas. Su domicilio social se encuentra en Avenida Cardenal Herrera Oria, 78 de Madrid.

II. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen Fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2015 adjuntas han sido formuladas por los miembros de la Junta Directiva a partir de los registros contables de la Asociación a 31 de diciembre de 2015, 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 modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2015, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1515/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y los criterios contables específicos para microempresas, la Ley 50/2002, de 26 de diciembre de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la ley 49/2002, de 23 de diciembre de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

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 por la Asamblea General de la Asociación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Asamblea General de socios, el 11 de mayo de 2015.

b) Principios contables no obligatorios aplicados

La Asociación ha 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 modelo de plan de actuación de las entidades sin fines de lucro.

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

La Asociación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Entidad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a la vida útil de los activos materiales.

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que 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 de resultados futuras.

d) Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2015, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2015 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2014.

La Asociación está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2014 y 2015. Ambos auditados.

d) Agrupación de partidas

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance o en la cuenta de resultados.

e) Elementos recogidos en varias partidas

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

f) Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2015 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

g) Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2015 y ejercicios anteriores no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados.

h) Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de las cuentas anuales u otros asuntos, la Asociación, 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 2015.

III. APLICACIÓN DEL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La Asociación ha obtenido en el ejercicio 2015 un resultado negativo por valor de 103.901,14 euros.

La Junta Directiva de la Asociación propondrá a la Asamblea de socios la siguiente aplicación del resultado del ejercicio 2015:

BASE DE REPARTO	EN EUROS Ejercicio 2015	EN EUROS Ejercicio 2014
Excedente del ejercicio	0,00	12.969,27
Resultados Negativos del ejercicio	-103.901,14	0,00
Remanente (excedente de ejercicios anteriores)	0,00	0,00
Reservas voluntarias	0,00	0,00
Otras reservas	0,00	0,00
Total base de reparto = Total distribución	**-103.901,14**	**12.969,27**

DISTRIBUCION	EN EUROS Ejercicio 2015	EN EUROS Ejercicio 2014
A dotación fundacional/fondo social	0,00	0,00
A reservas especiales	0,00	0,00
A reservas voluntarias	-103.901,14	12.969,27
A otras reservas	0,00	0,00
A compensar excedentes negativos ejercicios anteriores	0,00	0,00
Total distribución = Total base de reparto	**-103.901,14**	**12.969,27**

Según lo establecido en el Artículo 13 del Capítulo III de la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación *"Los beneficios obtenidos por las asociaciones, derivados del ejercicio de las actividades económicas, incluidas las prestaciones de servicios, deberán destinarse, exclusivamente, al cumplimiento de sus fines, sin que quepa en ningún caso su reparto entre los asociados ni entre sus cónyuges o personas que convivan con aquéllos con análoga relación de afectividad, ni entre sus parientes, ni su cesión gratuita a personas físicas o jurídicas con interés lucrativo".*

IV. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

a) Inmovilizado material

Las adquisiciones de elementos de inmovilizado material se registran por su valor de coste más los impuestos indirectos no deducibles que gravan dichos bienes.
La amortización de los elementos del inmovilizado se practica linealmente sobre los valores de coste durante los siguientes períodos de vida útil estimados:

Descripción	Años de vida útil
Instalaciones técnicas	10- 15
Maquinaria	10
Otras instalaciones y utillaje	10
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	4

Los gastos de mantenimiento y reparación del inmovilizado material que no mejoran la utilización o prolongan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento en que se producen.

La Asociación evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el ejercicio 2015 la Asociación no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

b) Instrumentos financieros

La Asociación tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. La presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios.
- Instrumentos de patrimonio de otras entidades adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva.
- Otros activos financieros: fianzas y depósitos constituidos.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios.

I. Inversiones financieras a largo y corto plazo

a. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de cuentas por cobrar. La Asociación registra las correspondientes provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

b. Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijados, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la entidad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento se contabilizan a coste amortizado.

c. Inversiones en empresas del grupo

Las inversiones en empresas del grupo se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la entidad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

II. Pasivos Financieros

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

III. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del Balance adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, que no tiene riesgo de cambios en su valor.

c) Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas

Las inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la entidad procede a evaluar si ha existido deterioro del valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados.

d) Impuesto sobre beneficios

La Asociación está sometida a lo dispuesto en el Título II, Capítulo II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, que regula el régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos. Las Asociaciones que cumplan los requisitos del Artículo 3 de dicha Ley y se acojan al régimen fiscal especial establecido por la misma, sólo incluirán como base imponible las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas. La base imponible positiva será gravada al tipo del 10%.

Las entidades que opten por el régimen fiscal establecido en la Ley 49/2002 están obligadas a cumplimentar en el Impuesto sobre Sociedades la totalidad de sus rentas, exentas y no exentas.

La Asociación cumplió con los trámites que establece el RD 1270/2003 para gozar de los beneficios fiscales establecidos en la Ley 49/2002.

e) Ingresos y gastos

Se contabilizan por los criterios contables de devengo y registro, en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia de la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

f) Subvenciones, donaciones y legados

La Asociación contabiliza en este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias las subvenciones oficiales y donaciones concedidas durante el ejercicio de acuerdo con el criterio del devengo.

A 31 de diciembre de 2015 la Asociación tiene pendiente de imputación a resultados el importe de subvenciones y ayudas económicas públicas y privadas por importe total de 360.889,86 euros

g) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones realizadas entre empresas del mismo grupo se contabilizan de acuerdo con las normas generales.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

a) Se entenderá que una entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las entidades estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o clausulas estatutarias.

b) Se entenderá que una entidad es asociada cuando, sin que se trate de una entidad del grupo en el sentido señalado, la entidad o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa entidad asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.

c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionista o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la entidad, adicionalmente a las entidades del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la entidad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la entidad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la entidad, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los miembros de la Junta Directiva y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la consideración de partes vinculadas las entidades que compartan algún consejero o directivo con la entidad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financieras y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante del miembro de la Junta Directiva o de la entidad.

V. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

El movimiento del epígrafe "Inmovilizado material" del balance de situación terminado a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	EUROS			
DESCRIPCIÓN	SALDO A 31/12/14	ADICIONES	RETIROS	SALDO A 31/12/15
Instalaciones técnicas	0,00	242.135,75	0,00	242.135,75
Maquinaria	10.903,83	0,00	-7.483,72	3.420,11
Otras instalaciones y utillaje	8.118,01	14.338,50	0,00	22.456,51
Mobiliario	10.372,68	0,00	-10.372,68	0,00
Equipos procesos información	12.867,32	0,00	-11.313,20	1.554,12
Total Inmovilizado Material Bruto	42.261,84	256.474,25	-29.169,60	269.566,49
Menos Amortización Acumulada				
Intalaciones técnicas	0,00	-5.354,06	0,00	-5.354,06
Maquinaria	-8.314,76	-342,01	7.483,72	-1.173,05
Otras instalaciones y utillaje	-811,80	-1.397,64	0,00	-2.209,44
Mobiliario	-10.372,68	0,00	10.372,68	0,00
Equipos procesos información	-11.821,58	-388,53	11.313,20	-896,91
Total Amortización	-31.320,82	-7.482,24	29.169,60	-9.633,46
Total Inmovilizado Material Neto	**10.941,02**			**259.933,03**

	EUROS			
DESCRIPCIÓN	SAIDO A 31/12/13	ADICIONES	RETIROS	SALDO A 31/12/14
Maquinaria	10.903,83	0,00	0,00	10.903,83
Otras instalaciones y utillaje	8.118,01	0,00	0,00	8.118,01
Mobiliario	10.372,68	0,00	0,00	10.372,68
Equipos procesos información	12.867,32	0,00	0,00	12.867,32
Total Inmovilizado Material Bruto	42.261,84	0,00	0,00	42.261,84
Menos Amortización Acumulada				
Maquinaria	-7.972,75	-342,01	0,00	-8.314,76
Otras instalaciones y utillaje	0,00	-811,80	0,00	-811,80
Mobiliario	-10.372,68	0,00	0,00	-10.372,68
Equipos procesos información	-11.433,05	-388,53	0,00	-11.821,58
Total Amortización	-29.778,48	-1.542,34	0,00	-31.320,82
Total Inmovilizado Material Neto	**12.483,36**			**10.941,02**

El detalle de los elementos de Inmovilizado Material se adjunta en "Inventario de Inmovilizado a 31 de diciembre de 2015".

Al cierre del ejercicio 2015 no había inmovilizado totalmente amortizado. A 31 de diciembre de 2014 el importe del Inmovilizado Material totalmente amortizado ascendía a 29.169,60 en ambos ejercicios.

En el ejercicio 2015 no se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.

Todos los bienes del Inmovilizado Material están afectos directamente al cumplimiento de los fines propios de la Asociación.

VI. ACTIVOS FINANCIEROS

A) Valor de los activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

La composición del saldo de los instrumentos financieros a largo y corto plazo a 31 de diciembre de 2015 y 2014, clasificados por categorías es la siguiente:

ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN

ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO Y CORTO PLAZO

	INSTRUMENTOS FINANCIEROS LP		INSTRUMENTOS FINANCIEROS CP					
CATEGORÍAS	CRÉDITOS, DERIVADOS, OTROS		INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		CRÉDITOS, DERIVADOS, OTROS		TOTAL	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Activos Financieros mantenidos para negociar								
Inversiones financieras a largo plazo (a)	6.744,43	0,00						
Inversiones financieras a corto plazo (c)			17.020,60	17.108,49			17.020,60	34.129,09
Activos Financieros a Coste Amortizado								
Deudores comerciales y otras deudas a cobrar (b)					*142.447,02*	*72.741,93*	142.447,02	72.741,93
Inversiones financieras a corto plazo (c)					*395.615,16*	*401.720,10*	395.615,16	401.720,10
TOTAL	**6.744,43**	**0,00**	**17.020,60**	**17.108,49**	**538.062,18**	**474.462,03**	**555.082,78**	**508.591,12**

a) Inversiones financieras a largo plazo

Corresponde, íntegramente, al importe retenido por la Consejería de Políticas Sociales y Familia de la Comunidad de Madrid en concepto de garantía de cumplimiento del Acuerdo Marco de "Atención Integral a niños y Adolescentes en situación de riesgo social. Programa I+I" firmado el 20 de julio de 2015. Dicho acuerdo tiene una vigencia de dos años desde el día de su formalización.

b) Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

La composición de los activos financieros de este epígrafe del balance de situación a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es la siguiente:

	EUROS	
DESCRIPCION	SALDO A 31/12/15	SALDO A 31/12/14
Clientes	8.156,39	601,97
Deudores (patrocinadores y colaboradores)	134.290,63	72.139,96
Otros deudores (dudoso cobro)	1.400,00	0,00
Deterioro valor clientes/deudores	-1.400,00	0,00
TOTAL	**142.447,02**	**72.741,93**

El saldo total del epígrafe "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" del Balance incluye además del saldo de activos financieros, saldos deudores con las administraciones públicas. El detalle de este epígrafe a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	EUROS	
DESCRIPCIÓN	SALDO A 31/12/15	SALDO A 31/12/14
Clientes	8.156,39	601,97
Deudores	134.290,63	72.139,96
Clientes/Deudores de dudoso cobro	1.400,00	0,00
Deterioro valor clientes/deudores	-1.400,00	0,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	***142.447,02***	***72.741,93***
H.P., deudora por subvenciones concedidas (a)	444.472,13	445.519,28
H.P., deudora por devolución de impuestos (a)	873,70	519,61
TOTAL SALDO DEUDOR ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	***445.345,83***	***446.038,89***
TOTAL	**587.792,85**	**518.780,82**

(a) El detalle de estas partidas se muestra en la nota IX apartado B de esta Memoria.

c) Inversiones financieras a corto plazo

La composición de este epígrafe del balance de situación a 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

	EUROS				
DESCRIPCIÓN	SALDO A 31/12/14	ADICIONES	RETIROS	TRASPASOS	SALDO A 31/12/15
Imposiciones a plazo fijo (1)	400.332,00	227,06	-6.332,00		394.227,06
Fondo de Inversión (2)	17.108,49	0,00	-87,89	0,00	17.020,60
Fianza Ayuntamiento (3)	1.388,10	0,00	0,00	0,00	1.388,10
TOTAL	**418.828,59**	227,06	-6.419,89	0,00	**412.635,76**

(1) El detalle de esta partida del Balance a 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

	EUROS				
DESCRIPCIÓN	SALDO A 31/12/14	ADICIONES	RETIROS (a)	INTERESES DEVENGADOS (b)	SALDO A 31/12/15
Imposiciones a plazo fijo	400.332,00	0,00	-6.332,00	227,06	394.227,06

(a) Incluye los intereses devengados a 31 de diciembre de 2014 y liquidados en el ejercicio 2015 por importe de 332,00 euros y reembolso de imposiciones por importe de 6.000,00 euros.

(b) Intereses devengados no liquidados al cierre del ejercicio.

El detalle de las imposiciones a plazo fijo mantenidas a 31 de diciembre de 2015 por la Asociación es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	ENTIDAD	FECHA VENCIMIENTO	IPF A 31/12/2015	RENDIMIENTOS 2015	TIPOS INTERÉS
IPF 1577-03-2049-24	La Caixa	-	200.000,00	287,39	0,83%
DEPÓSITO FÁCIL	Bankia	-	194.000,00	415,00	0,747%
TOTAL			**394.000,00**	**702,39**	
Intereses devengados			227,06		
Valor Imposiciones			394.227,06		

(2) El detalle de esta partida del balance a 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

		EUROS				
Descripción	Fecha apertura	Valor a 31/12/15	Adiciones	Retiros	Rendimiento	Valor contable
FIAMM BBVA	24/07/2006	17.108,49	0,00	0,00	-87,89	17.020,60
TOTAL		17.108,49	0,00	0,00	-87,89	**17.020,60**

(3) Corresponde al importe de la fianza entregada al Ayuntamiento de Madrid para responder de la concesión demanial por adjudicación directa de un local del edificio municipal situado en la calle Avenida Cardenal Herrera Oria, 78 bis, para el desarrollo de talleres de formación laboral y cultural.

B) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es el siguiente:

	CLASES ACTIVOS
DESCRIPCIÓN	Créditos, derivados y otros
	Corto Plazo
Pérdidas por deterioro a 01/01/2014	**6.497,22**
Corrección valorativa por deterioro	-6.497,22
Pérdidas por deterioro a 31/12/2014	**0,00**
Corrección valorativa por deterioro	1.400,00
Pérdidas por deterioro a 31/12/2015	**1.400,00**

C) Activos financieros designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

El importe de la variación en el valor razonable, durante el ejercicio y la acumulada desde la primera aportación realizada en el ejercicio 2004 por la Asociación al fondo de inversión mantenido en la entidad financiera BBVA es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	Activos a valor razonable con cambios en P-G
Variación valor razonable en 2015	-87,89
Variación valor razonable acumulada desde su designación 2015	6.269,42
Variación valor razonable en 2014	-8,60
Variación valor razonable acumulada desde su designación 2014	6.357,31

Desde la contratación del fondo de inversión, en el ejercicio 2004, la Asociación ha realizado aportaciones y desembolsos en el mismo.

D) Entidades del grupo

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una entidad se entenderá que otra entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de entidades o cuando las entidades estén controlados por cualquier medio por una o varias personas física o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

La información sobre entidades del grupo cuando están vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de entidades en el ejercicio se detalla en los siguientes cuadros:

DENOMINACIÓN	DOMICILIO	FORMA JURÍDICA	ACTIVIDADES CNAE	% CAPITAL
ACNOVEN	Avenida Cardenal Herrera Oria, 78 Madrid	S.L.	45.21	99,8%

Los datos patrimoniales de la Sociedad Acnoven, S.L. a 31 de diciembre de 2015, son los siguientes:

		EUROS				
NIF	Datos Auditados	CS	Reservas	Rdos neg. ej. anteriores	P/G 2015	VALOR PARTICIPACIÓN
B-80660806	No	3.005,06	11.032,82	-37.690,21	-930,41	2.999,05

La composición de este epígrafe del balance de situación a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es la siguiente:

	EUROS	
DESCRIPCION	SALDO A 31/12/15	SALDO A 31/12/14
Participación en ACNOVEN, S.L.	2.999,05	2.999,05
Provisión depreciación VN, ACNOVEN, S.L.	-2.999,05	-2.999,05
TOTAL	0,00	0,00

La participación en Acnoven, S.L. se encuentra valorada por su valor teórico contable al cierre del ejercicio y representa el 99,8% del capital social de la mencionada Sociedad. Dado que según el balance de situación de Acnoven, S.L. a 31 de diciembre de 2015 los Fondos Propios de la misma eran negativos, la Asociación ha provisionado el 100% de la participación.

La Sociedad Acnoven, S.L. no ha tenido actividad durante el ejercicio 2015.

Las correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones, comparativa con el ejercicio anterior, son:

	EUROS					
	Pérdida por deterioro a 31/12/14	(+/-) Variación deterioro a pérdidas y ganancias	(+/-) Variación contra patrimonio neto	(-) Salidas y reducciones	(+/-) Traspasos y otras variaciones	Pérdida por deterioro a 31/12/15
Empresas del grupo						
ACNOVEN, S.L.	2.999,05	0,00	0,00	0,00	0,00	2.999,05

	EUROS					
	Pérdida por deterioro a 31/12/13	(+/-) Variación deterioro a pérdidas y ganancias	(+/-) Variación contra patrimonio neto	(-) Salidas y reducciones	(+/-) Traspasos y otras variaciones	Pérdida por deterioro a 31/12/14
Empresas del grupo						
ACNOVEN, S.L.	2.999,05	0,00	0,00	0,00	0,00	2.999,05

E) Clasificación por vencimientos

Todos los activos financieros de la Asociación vencen en el ejercicio 2016.

VII. PASIVOS FINANCIEROS

La composición del saldo de los instrumentos financieros a corto plazo a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es la siguiente:

CATEGORÍAS	INSTRUMENTOS DERIVADOS 2015	INSTRUMENTOS DERIVADOS 2014
Pasivos Financieros a Coste Amortizado		
Proveedores	*21.780,47*	*9.551,79*
Acreedores prestación servicios	*0,00*	*2.000,00*
Remuneraciones pendientes de pago	*0,00*	*1.045,56*
Anticipos de clientes	*275,00*	*0,00*
TOTAL	**22.055,47**	**12.597,35**

El saldo total del epígrafe "Otros acreedores" del Balance incluye además del saldo de pasivos financieros, saldos acreedores con las administraciones públicas. El detalle de este epígrafe a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	EUROS SALDO A 31/12/15	EUROS SALDO A 31/12/14
Acreedores prestación servicios	0,00	2.000,00
Remuneraciones pendientes de pago	0,00	1.045,56
Anticipos de clientes	275,00	0,00
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	***275,00***	***3.045,56***
H.P., acreedora por IVA (a)	1.976,61	1.090,32
H.P., acreedora por IRPF trabajadores (a)	31.467,83	33.230,06
H.P., acreedora por IRPF profesionales (a)	4.400,96	4.184,84
Organismos Seguridad Social, acreedora (a)	25.796,67	22.719,64
TOTAL SALDO ACREEDOR ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	***63.642,07***	***61.224,86***
TOTAL	**63.917,07**	**64.270,42**

(a) El detalle de estas partidas se muestra en la nota IX apartado B de esta Memoria.

Clasificación por vencimientos

Todos los pasivos de la Asociación vencen en el ejercicio 2016.

VIII. FONDOS PROPIOS

El movimiento de este epígrafe del balance de situación terminado a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	EUROS			
DESCRIPCION	SALDO A 31/12/14	ADICIONES	RETIROS	SALDO A 31/12/15
Reservas	993.266,69	12.969,27	0,00	1.006.235,96
Excedente ejercicio	12.969,27	-103.901,14	-12.969,27	-103.901,14
TOTAL	**1.006.235,96**	-90.931,87	-12.969,27	**902.334,82**

	EUROS			
DESCRIPCION	SALDO A 31/12/13	ADICIONES	RETIROS	SALDO A 31/12/14
Reservas	915.382,47	77.884,22	0,00	993.266,69
Excedente ejercicio	77.884,22	12.969,27	-77.884,22	12.969,27
TOTAL	**993.266,69**	90.853,49	-77.884,22	**1.006.235,96**

No existen desembolsos pendientes a 31 de diciembre de 2015, ni se han producido aportaciones no dinerarias.

IX. SITUACIÓN FISCAL

A. Impuesto sobre beneficios

La conciliación del resultado contable del ejercicio 2015 y 2014 con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

	EN EUROS
IMPUESTO SOCIEDADES 2015	LIQUIDACIÓN
Resultado contable antes de impuestos	-103.901,14
Diferencias permanentes positivas	1.312.066,00
Diferencias permanentes negativas	-1.208.164,86
Base Imponible	0,00
Cuota integra (10%)	0,00
Retenciones	-325,95
Pagos a cuenta	0,00
TOTAL	-325,95

	EN EUROS
IMPUESTO SOCIEDADES 2014	LIQUIDACIÓN
Resultado contable antes de impuestos	12.969,27
Diferencias permanentes positivas	1.320.545,49
Diferencias permanentes negativas	-1.333.514,76
Base Imponible	0,00
Cuota íntegra (10%)	0,00
Retenciones	-519,61
Pagos a cuenta	0,00
TOTAL	-519,61

Con fecha 30 de enero de 2004, la Asociación presentó declaración censal expresa para obtener la condición de exención parcial en el Impuesto de Sociedades, ejerciendo la opción por el régimen fiscal especial del Título II de la Ley 49/2002.

La Asociación está obligada a declarar por el Impuesto sobre Sociedades la totalidad de sus rentas, exentas y no exentas. La totalidad de las rentas de la Asociación están exentas en base a lo establecido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

La Legislación fiscal vigente establece que los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el período de prescripción de cuatro años.

La Asociación tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables.

B. Otros impuestos

El detalle de la liquidación de impuestos con la Administración Pública es el siguiente a 31 de diciembre de 2015 y 2014:

	EN EUROS	
DESCRIPCIÓN	SALDO A 31/12/15	SALDO A 31/12/14
AAPP, deudor por subvenciones concedidas (1)	444.472,13	445.519,28
AAPP, IVA soportado	28,14	0,00
AAPP, deudora por IS	845,56	519,61
TOTAL SALDO DEUDOR	**445.345,83**	**446.038,89**
AAPP, acreedor IVA	1.976,61	1.090,32
AAPP, acreedor IRPF trabajadores	31.467,83	33.230,06
AAPP, acreedor IRPF profesionales	4.400,96	4.184,84
Organismos Seguridad Social, acreedora	25.796,67	22.719,64
TOTAL SALDO ACREEDOR	**63.642,07**	**61.224,86**

(1) El detalle de esta partida del balance a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es la siguiente:

	EUROS	
DESCRIPCION	SALDO A 31/12/15	SALDO A 31/12/14
AYUNTAMIENTO DE ALCOBENDAS	1.200,00	700,00
AYUNTAMIENTO DE MADRID	34.427,00	0,00
AM. JUNTA MUNICIPAL DE FUENCARRAL	0,00	1.726,60
COMUNIDAD DE MADRID	301.736,92	199.279,26
Mº HACIENDA Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	7.752,35	0,00
Mº EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL	61.420,62	194.223,51
Mº SANIDAD, POLITICA SOCIAL E IGUALDAD	33.682,21	45.256,16
Mº TRABAJO	4.253,03	4.333,75
TOTAL	**444.472,13**	**445.519,28**

La Asociación aplica el criterio del devengo para la contabilización de las subvenciones concedidas.

X. INGRESOS Y GASTOS

a) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones

El detalle de este capítulo de la cuenta de pérdidas y ganancias a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	EN EUROS	
DESCRIPCION	SALDO A 31/12/15	SALDO A 31/12/14
Promociones captación recursos	10.120,00	10.150,00
Patrocinio y Colaboraciones empresariales	479.137,15	586.817,45
TOTAL	**489.257,15**	**596.967,45**

Los ingresos de promociones y colaboraciones de organismos privados han supuesto en el ejercicio 2015 el 40% de los ingresos totales de la Asociación frente al 45% del ejercicio 2014.

La Asociación tiene como objetivo conseguir una mayor financiación privada y reducir su dependencia de las subvenciones públicas.

En el ejercicio 2015, los ingresos de patrocinadores y colaboraciones de organismos privados han disminuido un 18% con respecto al ejercicio 2014.

b) Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio

El saldo de esta partida de la cuenta de pérdidas y ganancias está formado tanto por las subvenciones oficiales recibidas durante el ejercicio auditado como por los donativos recibidos por la Asociación no procedentes de socios afiliados.

Los ingresos por subvenciones oficiales recibidos durante el ejercicio 2015 han supuesto para la Asociación el 49% de sus ingresos totales frente al 47% del ejercicio 2014.

La Asociación está dirigiendo su actividad de financiación a la búsqueda de ingresos privados, reduciendo de esta manera su dependencia de las Administraciones Públicas.

El detalle de esta partida de la cuenta de pérdidas y ganancias se muestra en el Anexo I de esta Memoria.

c) Ventas actividad mercantil

La Asociación desarrolla una actividad mercantil consistente en la venta de productos de carpintería fabricados por personal de la Asociación. Todos los beneficios obtenidos en esta actividad se destinan a la financiación de las actividades propias de la Asociación.

d) Ingresos financieros

Corresponden en su totalidad a ingresos financieros procedentes de las cuentas bancarias, depósitos y fondos de inversión que la Asociación mantiene en distintas entidades financieras.

e) Aprovisionamientos

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	EUROS	
DESCRIPCION	SALDO A 31/12/15	SALDO A 31/12/14
Compras Ebanisteria	8.126,92	8.127,82
Compras Fontaneria	5.954,13	6.870,93
Compras Taller Electricidad	20.235,10	22.033,75
Compras Taller Comercio	4.435,33	2.997,94
Compras Taller Cocina	13.468,49	12.488,57
Compras Taller Electricidad Vallecas	0,00	1.037,49
Compras Taller Electricidad Alcobendas	6.710,01	6.544,05
Compras Sala	5.862,54	1.399,07
Compras producción carpinteros	5.989,29	12.329,32
Compras Formación Básica comercio	3.558,83	0,00
Sala Formación Profesional Básica	1.804,10	0,00
Gastos proyecto Barrios	2.600,63	0,00
Compras Docencia Fuencarral	637,91	611,91
Compras Docencia Vallecas	311,20	273,26
Compras Docencia Alcobendas	230,63	61,50
Compras Actividades Adris	2.370,86	3.651,21
Gastos Furgoneta	1.576,07	1.204,29
TOTAL	**83.872,04**	**79.631,11**

f) Otros gastos de explotación

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es la siguiente:

	EUROS	
DESCRIPCION	SALDO A 31/12/15	SALDO A 31/12/14
Arrendamientos y cánones (1)	6.579,22	10.321,99
Reparaciones y conservación (2)	28.156,39	34.811,11
Servicios profesionales independientes	38.960,24	30.448,67
Transportes	10.968,78	6.006,34
Primas de seguros (3)	12.687,23	9.191,02
Servicios bancarios y similares	3.452,66	4.098,54
Suministros (agua, luz, teléfono, gas)	11.734,03	16.959,95
Actividades extraescolares	1.923,04	630,59
Otros servicios (4)	73.900,03	91.746,93
Otros tributos	213,20	234,52
Pérdidas créditos incobrables	0,00	6.000,00
Pérdidas deterioro créditos	1.400,00	0,00
Reversión deterioro créditos	0,00	-6.497,22
TOTAL	**189.974,82**	**203.952,44**

(1) El gasto en concepto de arrendamientos incluye obligaciones mensuales por el alquiler del local de Alcobendas y Fuencarral, en donde la Asociación desarrolla su actividad, por importe anual de 1.950,00 y trimestral de 2.072,22 euros respectivamente.

La Asociación trasladó la actividad que desarrollaba en Fuencarral a la calle Ribadavia, 20 en Madrid, dejando el local de Avenida Cardenal Herrera Oria el 9 de julio de 2015. El nuevo local se concede a la Asociación en base a la Orden de la Consejería de Educación, Juventud y Deporte número 2592/2014 de fecha 13 de agosto de 2014 por la que se otorga a la Asociación una autorización de uso sobre parte del inmueble sito en la Calle Ribadavia, 20 de Madrid, para el funcionamiento de un centro docente destinado a la formación de personas en situación de desventaja social.

La autorización de uso se otorga por 15 años desde la fecha de la Orden, con posibilidad de prórroga hasta el límite de 30 años.

Este traslado supone para la Asociación una importante disminución de sus gastos de alquiler.

(2) Durante el ejercicio 2014 la Asociación incurrió en gastos de acondicionamiento del local de Vallecas por importe de 25.920,62 euros. En el ejercicio 2015 la Asociación ha incurrido en gastos de reparación y acondicionamiento del nuevo local de Fuencarral por importe de 17.933,30 euros. La totalidad de dichos gastos han sido financiados con aportaciones realizadas por particulares y entidades privadas.

(3) La Asociación ha llevado a cabo la periodificación de los gastos de primas de seguros imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias en función del periodo de vigencia de las pólizas de dichos seguros. El importe del epígrafe "Periodificaciones a corto plazo" del activo corriente del balance adjunto incluye la periodificación de dichos gastos. El detalle de las pólizas de seguros vigentes a 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

PÓLIZAS DE SEGUROS VIGENTES A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

			GARANTÍAS					
ENTIDAD	PÓLIZA	RIESGO ASEGURADO	Nº ASEGURADOS	CONTINENTE	CONTENIDO	RESPONS. CIVIL	FALLECIMIENTO	INVALIDEZ
MAPFRE	055-6080224484	ACCIDENTES COLECTIVOS ALUMNOS Y PROFESORES	236				12.020,24	24.040,48
MAPFRE	055-6080249493	ACCIDENTES COLECTIVOS VOLUNTARIOS	70				6.010,00	12.020,00
MAPFRE	078-1182053338	CENTROS DE ENSEÑANZA	3	278.232,79	139.682,18	300.506,05		

(4) La Asociación incurrió durante el ejercicio 2014 en gastos de equipamiento del local de Vallecas por importe de 23.638,00 euros. En el ejercicio 2015 la Asociación ha incurrido en gastos de equipamiento del nuevo local de Fuencarral por importe de 2.057,00 euros, financiados en su totalidad por donaciones recibidas de particulares y entidades privadas.

g) Otros resultados

El detalle del saldo de esta partida de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2015 y 2014 es el siguiente:

	EUROS	
DESCRIPCIÓN	2015	2014
Indemnización Seguro Mapfre Empresas	0,00	339,96
Otros ingresos excepcionales	0,00	0,10
Otros gastos excepcionales	-7,97	-754,31
TOTAL	**-7,97**	**-414,25**

h) Gastos de estructura central

Del total de los gastos que se muestran en la cuenta de pérdidas y ganancias, 44.382,00 euros corresponden a gastos de estructura central de la Asociación y 30.519,77 euros a gastos de la actividad mercantil y el resto de los gastos, 1.166.013,84 euros, a los directamente imputables a la actividad propia de la Asociación. Los gastos de estructura central suponen un 3,38% del total de los gastos.

h) Desglose analítico de los distintos centros de coste

A continuación se muestra el detalle de los gastos e ingresos del ejercicio 2015 por cada centro de coste:

	EN EUROS		
CENTROS DE COSTE	INGRESOS	GASTOS	RESULTADO
Estructura central	43.817,28	44.382,00	-564,72
Actividad mercantil	18.565,10	30.519,77	-11.954,67
Programa I+I	105.465,36	105.666,96	-201,60
Proyecto Barrios	83.087,05	82.338,32	748,73
Centro Fuencarral	410.188,94	430.345,66	-20.156,72
Centro Vallecas	165.911,75	150.268,05	15.643,70
Centro Alcobendas	121.482,86	130.341,10	-8.858,24
Actividades formativas	213.191,31	291.881,33	-78.690,02
Formación Profesional Básica	46.455,21	46.322,81	132,40
TOTAL	**1.208.164,86**	**1.312.066,00**	**-103.901,14**

XI. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El detalle del saldo de la partida "Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al excedentes del ejercicio" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2015 y 2014 es el siguiente:

	EUROS	
DESCRIPCIÓN	2015	2014
Mº Hacienda y Administraciones Públicas (1)	7.752,35	0,00
Mº Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad (UNAD) (2)	10.424,57	10.934,23
Mº Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad (3)	33.682,00	45.256,16
Mº Empleo y Seguridad Social (4)	147.633,16	153.159,11
Comunidad de Madrid (5)	357.045,66	368.822,46
Ayuntamiento de Madrid (6)	34.427,00	43.492,00
Ayuntamiento de Alcobendas (7)	1.200,00	700,00
Junta Municipal de Fuencarral (8)	1.540,06	3.845,14
Donaciones	93.540,83	66.924,49
TOTAL	**687.245,63**	**693.133,59**

(1) Ingresos concedidos por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas en relación con la convocatoria para el reparto de 2015 de herencias abintestato del Estado de la Comunidad de Madrid.

(2) Subvención concedida por el Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad para el desarrollo de los siguientes programas durante el ejercicio 2015:

	EUROS	
DESCRIPCIÓN	2015	2014
Programas de atención socio-sanitaria dirigido a jóvenes	1.095,15	1.604,81
Proyectos comunitarios destinados a la prevención de los problemas generados por el consumo de alcohol, cámabis y cocaína en la población adolescente y juvenil	9.329,42	9.329,42
TOTAL	**10.424,57**	**10.934,23**

(3) Subvención concedida por la Dirección General de Servicios Sociales para la Familia y la Infancia del Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad en relación con el convenio-programa suscrito entre el Ministerio y la Federación de Asociaciones Coraje de fecha 23 de septiembre de 2015. Dicha subvención se concede a la Federación de Asociaciones Coraje para el desarrollo del programa "Preparados, listos, ya" consistente en un itinerario personalizado de inserción socio laboral que se lleva a cabo en las entidades socias de la Federación, entre ellas, la Asociación. El detalle de la subvención concedida a la Asociación es el siguiente:

	EUROS	
DESCRIPCIÓN	2015	2014
Preparados, listos, ya	33.682,00	45.256,16
TOTAL	**33.682,00**	**45.256,16**

(4) Subvenciones concedidas por el Ministerio de Empleo y Seguridad Social a la Federación de Asociaciones Coraje para el desarrollo de varios programas. El detalle de los programas financiados y el importe de la subvención que corresponde a la Asociación es el siguiente:

	EUROS	
DESCRIPCIÓN	2015	2014
Por un barrio intercultural en Vallecas	83.087,05	83.087,05
Implantación y certificación de sistemas de gestión de calidad	12.719,61	0,00
Mejora de instalaciones y equipamiento	7.673,00	5.785,49
Salud	0,00	18.914,76
Travesía	44.153,50	45.371,82
TOTAL	**147.633,16**	**153.159,12**

Para el ejercicio 2016 no han salido las convocatorias del Ministerio de las subvenciones que financiaban los programas "Por un barrio intercultural en Vallecas" e "Implantación y certificación de sistemas de gestión de calidad". Esto supondrá el cierre de uno de los proyectos de la Asociación.

(5) Subvenciones concedidas por la Comunidad de Madrid para el desarrollo de los siguientes programas:

	EUROS	
DESCRIPCIÓN	2015	2014
Programa I+I	105.465,36	100.840,08
Actividades auxiliares de comercio	30.666,66	46.000,00
Operaciones básicas de restaurante y bar	30.666,66	46.000,00
Operaciones básicas de cocina	30.666,66	46.000,00
Operaciones auxiliares de montaje de instalaciones electrónicas y de telecomunicaciones en edificios	31.200,00	34.080,00
Con a de integración	59.791,64	59.637,70
La integración como Norte	0,00	20.000,00
Red Joven y Empleo	19.931,87	16.264,68
Voluntario por ti, por mí	2.201,60	0,00
Concierto educativo de centros docentes privados	46.455,21	0,00
TOTAL	**357.045,66**	**368.822,46**

(6) Subvenciones concedidas por el Ayuntamiento de Madrid para el desarrollo de los siguientes programas:

DESCRIPCIÓN	EUROS 2015	EUROS 2014
Talleres inserción socio-laboral 16-18 años	12.000,00	20.000,00
Talleres inserción socio-laboral mayores de 18 años	17.927,00	18.992,00
Talleres integración social jóvenes	4.500,00	4.500,00
TOTAL	**34.427,00**	**43.492,00**

(7) Subvenciones concedidas por el Ayuntamiento de Alcobendas para el desarrollo del siguiente programa:

DESCRIPCIÓN	EUROS 2015	EUROS 2014
Aulas Abiertas: Internet para principiantes	1.200,00	1.200,00
TOTAL	**1.200,00**	**1.200,00**

(8) Subvenciones concedidas por el Distrito de Fuencarral del Ayuntamiento de Madrid para la financiación de los siguientes proyectos y gastos:

DESCRIPCIÓN	EUROS 2015	EUROS 2014
Inserción sociolaboral	646,60	0,00
Alfabetización digital	0,00	2.118,54
Gastos de alquiler y funcionamiento de la sede social	893,46	1.726,60
TOTAL	**1.540,06**	**3.845,14**

El detalle del saldo de las subvenciones y donaciones pendientes de imputación a resultados a 31 de diciembre de 2015 recogido en la partida "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del balance es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	EUROS 2015	EUROS 2014
Subvenciones oficiales	62.544,10	148.851,48
Donaciones (acondicionamiento colegio) (1)	207.521,32	71.150,00
Colaboraciones empresariales	90.824,44	80.032,22
TOTAL	**360.889,86**	**300.033,70**

(1) Donaciones pendientes de imputación a resultados recibidas de entidades privadas y particulares para financiar los gastos de acondicionamiento y reparación del centro sito en C/Ribadavia de Madrid, en donde la Asociación ha trasladado la actividad que desarrollaba en el Centro sito en Avenida de Cardenal Herrera Oria.

El detalle de los gastos e inmovilizado que financian dichas donaciones es el siguiente:

	EUROS
DESCRIPCIÓN	2015
Gastos reparación y otros	19.990,30
Trabajos adecuación Escuela Taller	187.578,59
Instalación eléctrica	54.557,16
Instalación ascensor	7.865,00
Instalación montacargas	6.473,50
TOTAL	276.464,55

La imputación a ingresos de dichas donaciones se realizará en el momento en que se imputen a resultados los gastos descritos en el cuadro. En el caso de los gastos capitalizados (256.474,25 euros) los ingresos se irán contabilizando como resultados en base a la dotación por amortización aplicada a dicho inmovilizado.

El detalle de las donaciones recibidas para la financiación de los gastos de acondicionamiento y reparación del nuevo centro se muestra en el cuadro informativo de subvenciones y donaciones.

En el Anexo I se adjunta cuadro informativo de las subvenciones y donaciones concedidas a la Asociación tanto las imputadas a la cuenta de pérdidas y ganancias como las pendientes de imputación a resultados al cierre del ejercicio.

XII. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Asociación ha llevado a pérdidas de créditos incobrables deuda contraída por la Sociedad Acnoven, S.L. con la Asociación por importe de 1.150,77 euros y ha provisionado la totalidad de la deuda pendiente a 31 de diciembre de 2015 con la Asociación por importe de 1.400,00 euros.

No existen líneas de descuento, ni pólizas de crédito, contraídas con la Sociedad Acnoven, S.L.

Los importes recibidos por el personal de alta dirección de la Asociación son los siguientes:

CENTROS DE COSTE	2015	2014
Sueldos, dietas y otras remuneraciones	43.052,24	42.837,90
TOTAL	43.052,24	42.837,90

Los miembros de la Junta Directiva de la Asociación no han recibido ningún tipo de retribución, ni ningún otro importe por cualquier otro concepto, durante los ejercicios 2015 y 2014.

En cumplimiento de lo establecido en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2015, de 2 de julio, en su artículo 229, con el fin de reforzar la transparencia, se indica que ninguno de los miembros de la Junta Directiva ni las personas vinculadas poseen participaciones, directa e indirectamente en entidades con el mismo, análogo o complementario genero de actividad que la desarrollada por la entidad.

XIII. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Dada la actividad a la que se dedica la Asociación, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

XIV. OTRA INFORMACIÓN

a) Plantilla media de trabajadores

La plantilla media para el ejercicio 2015 y 2014 ha sido de 35 y 28 trabajadores respectivamente. La distribución de la plantilla media por categorías y sexos es la siguiente:

	2015		2014		TOTAL	
DESCRIPCION	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES	2015	2014
Directores	1	4	1	3	5	4
Maestros de Taller	7	1	5	1	8	6
Psicólogos	0	5	0	4	5	4
Pedagogos	0	0	1	1	0	2
Técnicos de calidad	0	1	0	0	1	0
Administrativos	1	2	1	1	3	2
Técnico proyectos	0	1	0	1	1	1
Trabajador Social	0	1	0	1	1	1
Educadora Social	0	2	0	2	2	2
Profesores	1	2	0	0	3	0
Maestro	0	3	1	2	3	3
Limpieza	0	1	0	1	1	1
Oficial carpintería	1	0	1	0	1	1
Técnica de comunicación	0	1	0	1	1	1
TOTAL	11	24	10	18	35	28

b) Órganos de gobierno, dirección y representación

A 31 de diciembre de 2015 los miembros de la Junta Directiva eran los siguientes:

PRESIDENTA	*VOCALES*
Dña. Pilar Semprun Balenciaga	Dña. Alicia Rivera Otero
VICEPRESIDENTE	D. Ignacio Zabala Ángulo
D. Joaquín Sánchez-Izquierdo Aguirre	D. Gonzalo Sánchez-Izquierdo Aguirre
SECRETARIO	Dña. Nieves Solana Díez
D. Iñigo Rubio Lasarte	Dña. Mª Almudena Trolez Martínez
VICESECRETARIO	Dña. Belén Villalba Salvador
D. Ignacio Hornedo Villalba	Dña. Concepción Martín de Bustamante vega
TESORERO	
D. Ignacio Gasset Muñoz-Vargas	

c) Retribuciones/anticipos miembros de la Junta Directiva

Los miembros de la Junta Directiva no han recibido remuneración alguna en concepto de remuneraciones por asistencia o pertenencia a la Junta Directiva.

Así mismo, tampoco han recibido ningún anticipo, crédito ni obligaciones contraídas en concepto de pensiones y seguros de vida.

d) Avales

A 31 de diciembre de 2015, la Asociación tiene concedidos por la entidad financiera BBVA avales a favor de terceros por importe total de 15.175,13 euros.

e) Distribución gastos e ingresos

La distribución de los gastos e ingresos en el ejercicio 2015 y 2014 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
GASTO TOTAL	1.312.066,00	1.320.545,49
Gastos de Dirección y Gestión	3,38%	3,31%
Gastos Captación Fondos	0,00%	0,00%
Gastos Proyectos	94,29%	93,97%
Gastos Actividad Mercantil	2,33%	2,72%
TOTAL	100,00%	100,00%

INGRESO TOTAL	1.208.164,86	1.333.514,76
Ingresos Privados	49,32%	51,02%
Ingresos Públicos	49,14%	46,96%
Ingresos Actividad Mercantil	1,54%	2,02%
TOTAL	100,00%	100,00%

El desglose de las partidas de gastos del ejercicio 2015 por actividad es el siguiente:

ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN

DESGLOSE DE GASTOS POR ACTIVIDAD

EJERCICIO 2015

GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO - €	GASTOS TOTALES AÑO 2015	ACTIVIDAD MERCANTIL (%)	MISIÓN (%)	CAPTACIÓN DE FONDOS (%)	ADMINISTRACIÓN (%)
II. Aprovisionamientos	*83.872,04*	*7,14%*	*92,86%*	*0,00%*	*0,00%*
III. Gastos de personal	*1.029.243,07*	*2,38%*	*93,47%*	*0,00%*	*4,14%*
IV. Otros gastos de la actividad	*189.974,82*	*0,00%*	*99,26%*	*0,00%*	*0,74%*
Arrendamientos y cánones	6.579,22	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
Reparaciones y conservación	28.156,39	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
Servicios de profesionales independientes	38.960,24	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
Transportes	10.968,78	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
Primas de seguros	12.687,23	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
Servicios bancarios y similares	3.452,66	0,03%	99,90%	0,00%	0,07%
Suministros	11.734,03	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
Otros servicios	75.823,07	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
Otros tributos	213,20	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
V. Amortización del inmovilizado	*7.482,24*	*0,00%*	*0,00%*	*0,00%*	*0,00%*
VI. Otros resultados	*7,97*	*0,00%*	*0,00%*	*0,00%*	*3201,63%*
VII. Variación valor razonable en instrumentos financieros	*87,89*	*0,00%*	*0,00%*	*0,00%*	*0,00%*
VIII. Deterioro instrumentos financieros	*1.397,97*	*0,00%*	*0,00%*	*0,00%*	*0,00%*
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO ANTES DE IMPUESTOS	1.312.066,00	2,33%	94,29%	0,00%	3,38%

f) Ratios de interés

Fondos Propios

DESCRIPCIÓN	% 2015	% 2014
Fondos Propios/Activo Total	66,89%	72,91%

Ratios de endeudamiento

DESCRIPCIÓN	% 2015	% 2014
Deuda Total/Fondos Propios	9,50%	7,34%
Deuda Total/Activo Total	6,35%	5,35%
Deuda Total SB*/Fondos Propios	9,50%	7,34%

(*)Deuda Total sin Beneficiarios.

Ratio de calidad de la deuda

DESCRIPCIÓN	% 2015	% 2014
Deuda CP/Deuda Total	100,00%	100,00%

Ratios de liquidez

DESCRIPCIÓN	% 2015	% 2014
(Disponible + Realizable)/Deuda CP	12,54	18,55
(Disponible+Realizable)/Deuda bancaria CP	-	-
Disponible/Activo Total	5,53%	30,86%
(Disponible + Realizable)/Activo Total	79,70%	99,21%
Disponible/Deuda CP	87,10%	5,77

Otros ratios

DESCRIPCIÓN	% 2015	% 2014
Excedente del ejercicio/Ingresos Totales	-8,60%	0,97%
Ingresos Financieros/Ingresos Totales	0,09%	0,07%
Gastos Financieros/Gastos Totales	-	-
Gastos Captación Fondos/Ingresos Privados	-	-

Ratios de inversiones financieras

DESCRIPCIÓN	% 2015	% 2014
Inv. Financieras a corto plazo/Activo Total	30,59%	30,35%
Inv. Financieras a largo plazo/Activo Total	0,50%	0,00%
Inv. Financieras Totales/Activo Total	31,09%	30,35%

Ratios de distribución de los gastos

DESCRIPCIÓN	% 2015	% 2014
Gastos Captación Fondos/Gastos Totales	-	-
Gastos Misión/Gastos Totales	94,29%	93,97%
Gastos Administración/Gastos Totales	2,33%	3,31%
Gastos Actividad Mercantil/Gastos Totales	3,38%	2,72%

g) Honorarios auditoria

Los honorarios por la auditoria de las cuentas anuales del ejercicio 2015 y 2014 han ascendido a 5.900 euros para ambos ejercicios.

h) Grado cumplimentación Código de Conducta (Ley 44/2002)

La Asociación ha aplicado los principios establecidos en el "Código de Conducta de las entidades sin ánimo de lucro que realizan inversiones temporales en valores mobiliarios e instrumentos financieros en el ámbito de supervisión de la Comisión Nacional del Mercado de Valores" en la selección del Fondo de Inversión que la Asociación mantiene al cierre del ejercicio en la entidad financiera BBVA y en la selección de las imposiciones a plazo fijo y depósitos contratados con las entidades financieras La Caixa y Bankia.

La Asociación ha valorado, en el momento de la selección, la seguridad, liquidez y rentabilidad que ofrecían las distintas posibilidades de inversión, vigilando que se produjera el necesario equilibrio entre estos tres principios, atendiendo a las condiciones del mercado en el momento de la contratación.

XV. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACION DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Actividad de la entidad

El detalle de los recursos económicos y humanos empleados por la Asociación para el desarrollo de los proyectos más significativos que ha llevado a cabo durante el ejercicio 2015, y el número de beneficiarios de cada uno de los proyectos es el siguiente:

PROGRAMA I+I	
DESCRIPCIÓN	CUANTIFICACIÓN
RECURSOS ECONÓMICOS	
Subvenciones oficiales	105.465,36
RECURSOS HUMANOS	
Personal asalariado	4
NUMERO DE BENEFICIARIOS	
Menores	50

PROGRAMA BARRIOS	
DESCRIPCIÓN	CUANTIFICACIÓN
RECURSOS ECONÓMICOS	
Subvenciones oficiales	83.087,05
RECURSOS HUMANOS	
Personal asalariado	5
NUMERO DE BENEFICIARIOS	
Personas en desventaja social	504

CENTRO DE FUENCARRAL	
DESCRIPCIÓN	CUANTIFICACIÓN
RECURSOS ECONÓMICOS	
Cuotas de asociados	700,00
Subvenciones oficiales	190.264,99
Patrocinadores y Colaboraciones empresariales	194.676,91
Donaciones	32.730,22
RECURSOS HUMANOS	
Personal asalariado	7
NUMERO DE BENEFICIARIOS	
Personas en situación de desventaja social	181

CENTRO DE VALLECAS	
DESCRIPCIÓN	CUANTIFICACIÓN
RECURSOS ECONÓMICOS	
Subvenciones oficiales	124.156,14
Patrocinadores y Colaboraciones empresariales	25.000,00
RECURSOS HUMANOS	
Personal asalariado	6
NUMERO DE BENEFICIARIOS	
Personas en situación de desventaja social	125

CENTRO DE ALCOBENDAS	
DESCRIPCIÓN	CUANTIFICACIÓN
RECURSOS ECONÓMICOS	
Subvenciones oficiales	11.624,57
Patrocinadores y Colaboraciones empresariales	76.073,30
RECURSOS HUMANOS	
Personal asalariado	3
NUMERO DE BENEFICIARIOS	
Personas en situación de desventaja social	68

OTRAS ACCIONES FORMATIVAS Y DE INTERVENCIÓN	
DESCRIPCIÓN	CUANTIFICACIÓN
RECURSOS ECONÓMICOS	
Cuotas asociados	10.821,76
Promociones, Patrocinadores y Colaboraciones empresariales	168.304,94
Subvenciones oficiales	32.651,48
Donaciones	42.922,52
RECURSOS HUMANOS	
Personal asalariado	6
NUMERO DE BENEFICIARIOS	
Personas en situación de desventaja social	247

FORMACIÓN PROFESIONAL BÁSICA	
DESCRIPCIÓN	CUANTIFICACIÓN
RECURSOS ECONÓMICOS	
Subvenciones oficiales	46.455,21
RECURSOS HUMANOS	
Personal asalariado	5
NÚMERO DE BENEFICIARIOS	
Jóvenes de 16 a 18 años que no han terminados E.S.O.	40

Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

Todos los bienes y derechos de la Asociación se encuentran vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios. El detalle de los elementos incluidos en las distintas partidas del Activo del Balance se muestra en "Inventario de Inmovilizado a 31 de diciembre de 2015".

a) Descripción del Inmovilizado (soporte directo de las actividades en cumplimiento de fines)

No existe acuerdo escrito de los miembros de la Junta Directiva por el que deba afectarse o adscribirse el inmovilizado material, de una manera directa e inmediata, a la realización de los fines. Hasta la fecha del cierre del ejercicio todo el inmovilizado material es utilizado al 100% para la realización de actividades en cumplimiento de fines.

b) Información sobre el cumplimiento del destino de rentas e ingresos

La Asociación procede a la elaboración del cuadro del destino de rentas e ingresos indicando el porcentaje de rentas que se ha aplicado a la realización de sus fines propios y cumpliendo con los límites establecidos en la Ley 30/1994, de 24 de noviembre, de Fundaciones y de Incentivos Fiscales a la Participación Privada en Actividades de Interés General.

En el *ejercicio 2015*, la Asociación ha destinado a fines propios rentas por importe de 1.280.862,75 euros, equivalente al 108,83% de la base de cálculo establecida por la normativa vigente, y ha superado en 38,83 puntos porcentuales el mínimo fijado del 70%, por lo que en este ejercicio se cumple con el artículo 25 de la Ley de 30/1994 de 24 de Noviembre, sin embargo la Asociación está destinando al desarrollo de la actividad más recursos de los recibidos y obtenidos para la financiación de la misma.

Del total de los gastos incurridos por la Asociación, 1.312.066,00 euros, 30.519,77 euros corresponden a gastos incurridos en la actividad mercantil y 44.382,00 euros a gastos de estructura central. El resto son gastos vinculados al desarrollo directo de los fines de la Asociación.

En el *ejercicio 2014*, la Asociación ha destinado a fines propios rentas por importe de 1.283.822,49 euros, equivalente al 99,00% de la base de cálculo establecida por la normativa vigente, y ha superado en 29 puntos porcentuales el mínimo fijado del 70%, por lo que en este ejercicio se cumple con el artículo 25 de la Ley de 30/1994 de 24 de Noviembre.

Del total de los gastos incurridos por la Asociación, 1.320.545,49 euros, 35.867,24 euros corresponden a gastos incurridos en la actividad mercantil iniciada por la Asociación en este ejercicio y el resto son gastos vinculados al desarrollo directo de los fines de la Asociación.

En el *ejercicio 2013*, la Asociación ha destinado a fines propios rentas por importe de 1.062.869,98 euros, equivalente al 93,17% de la base de cálculo establecida por la normativa vigente, y ha superado en 23,17 puntos porcentuales el mínimo fijado del 70%, por lo que en este ejercicio se cumple con el artículo 25 de la Ley de 30/1994 de 24 de Noviembre.

Del total de los gastos incurridos por la Asociación, 1.062.869,98 euros, 6.131,16 euros corresponden a gastos incurridos en la actividad mercantil iniciada por la Asociación en este ejercicio y el resto son gastos vinculados al desarrollo directo de los fines de la Asociación.

En el *ejercicio 2012*, la Asociación ha destinado a fines propios rentas por importe de 1.094.781,82 euros, equivalente al 96,36% de la base de cálculo establecida por la normativa vigente, y ha superado en 26,36 puntos porcentuales el mínimo fijado del 70%, por lo que en este ejercicio se cumple con el artículo 25 de la Ley de 30/1994 de 24 de Noviembre.

El total de los gastos incurridos por la Asociación, 1.094.781,82 euros, son gastos vinculados al desarrollo directo de los fines de la Asociación.

Ver cuadro de destino de rentas e ingresos.

XVI. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

En el ejercicio 2015 los ingresos privados de la Asociación han disminuido un 14%, lo que ha perjudicado seriamente a la misma. La Asociación, en el ejercicio 2016, seguirá dirigiendo sus esfuerzos en conseguir una mayor financiación privada.

XVII. INFORMACIÓN SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

Todos los proveedores se pagan dentro del plazo máximo legal establecido, no existiendo al cierre del ejercicio, aplazamientos que sobrepasen el plazo máximo legal.

	Ejecicio 2015
	Días
Periodo medio de pago a proveedores	20,88
Ratio de operaciones pagadas	20,88
Ratio de operaciones pendientes de pago	19,62
	Importe (euros)
Total pagos realizados	400.314,59
Total pagos pendientes	21.780,47

XVIII. FECHA DE FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

En cumplimiento de la legislación aplicable a las entidades sin ánimo de lucro, la Junta Directiva de la Asociación procede a formular las presentes cuentas anuales a 31 de marzo de 2016.

CUADRO DE DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

CUADRO DE DESTINO DE RENTAS E INGRESOS DE LA ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN EJERCICIO 2015

Ejercicio	Ingresos brutos computables (1)	Gastos necesarios computables (2)	Impuestos (3)	Diferencia (4)=(1)-(2)-(3)	Importe destinado a fines propios					
					Total (5)					
					Importe	%	2012	2013	2014	2015
2012	1.136.162,74	0,00	0,00	1.136.162,74	1.094.781,82	96,36	1.094.781,82	22.798,88		
2013	1.149.662,30	8.908,10	0,00	1.140.754,20	1.062.869,98	93,17		1.040.071,10	100.683,10	
2014	1.333.514,76	36.723,00	0,00	1.296.791,76	1.283.822,49	99,00			1.183.139,39	113.652,37
2015	1.208.164,86	31.203,25	0,00	1.176.961,61	1.280.862,75	108,83				1.167.210,38

Ejercicio	Resto después de la aplicación a fines	Gastos de administración	Importe destinado a dotación fundacional				
	Importe	Importe	Total				
			Importe	2012	2013	2014	2015
2012	41.380,92	0,00	41.380,92				
2013	77.884,22	0,00	77.884,22				
2014	12.969,27	0,00	12.969,27				
2015	-103.901,14	0,00	-103.901,14				

INVENTARIO DE INMOVILIZADO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN

INVENTARIO DE INMOVILIZADO MATERIAL A 31/12/2015

INMOVILIZADO: ***INSTALACIONES TÉCNICAS***

DESCRIPCION	PROYECTO	FECHA ADQUISICION	IMPORTE ADQUISICION	% AMORTIZAC.	AMORT. ACUM. 31/12/14	DOTACION AMORT. 2015	AMORT. ACUM. 31/12/15	VALOR RESIDUAL
Instalación eléctrica Colegio Ribadavia	001.FUENCA	25/05/2015	54.557,16	7%		2.227,75	2.227,75	52.329,41
Trabajos adecuación Escuela Taller Colegio Ribadavia	001.FUENCA	05/11/2015	187.578,59	10%		3.126,31	3.126,31	184.452,28
			242.135,75		**0,00**	**5.354,06**	**5.354,06**	**236.781,69**

INMOVILIZADO: ***MAQUINARIA***

DESCRIPCION	PROYECTO	FECHA ADQUISICION	IMPORTE ADQUISICION	% AMORTIZAC.	AMORT. ACUM. 31/12/14	DOTACION AMORT. 2015	AMORT. ACUM. 31/12/15	VALOR RESIDUAL
Refrigerador cocina	002.VALLECAS	01/06/2011	1.787,70	10%	640,59	178,77	819,36	968,34
Comprobador multifunción Fluke	002.VALLECAS	15/11/2013	1.632,41	10%	190,45	163,24	353,69	1.278,72
			3.420,11		**831,04**	**342,01**	**1.173,05**	**2.247,06**

INMOVILIZADO: ***OTRAS INSTALACIONES***

DESCRIPCION	PROYECTO	FECHA ADQUISICION	IMPORTE ADQUISICION	% AMORTIZAC.	AMORT. ACUM. 31/12/14	DOTACION AMORT. 2015	AMORT. ACUM. 31/12/15	VALOR RESIDUAL
Salvaescaleras	001.FUENCARRAL	26/12/2013	3.954,50	10%	395,45	395,45	790,90	3.163,60
Elementos de seguridad	001.FUENCARRAL	27/12/2013	4.163,51	10%	416,35	416,35	832,70	3.330,81
Instalación ascensor colegio Ribadavia	001.FUENCA	25/08/2015	7.865,00	10%		262,17	262,17	7.602,83
Instalación montacargas colegio Ribadavia	001.FUENCA	01/07/2015	6.473,50	10%		323,68	323,68	6.149,83
			22.456,51		**811,80**	**1.397,64**	**2.209,44**	**20.247,07**

INMOVILIZADO: ***EQUIPOS INFORMÁTICOS***

DESCRIPCION	PROYECTO	FECHA ADQUISICION	IMPORTE ADQUISICION	% AMORTIZAC.	AMORT. ACUM. 31/12/14	DOTACION AMORT. 2015	AMORT. ACUM. 31/12/15	VALOR RESIDUAL
Impresora Inyección	002.VALLECAS	31/12/2012	479,43	25%	239,72	119,86	359,57	119,86
Proyector diapositivas Benq MS502	004.ASOCIACIÓN	17/12/2013	311,56	25%	77,89	77,89	155,78	155,78
Proyector diapositivas Benq MS502	004.ASOCIACIÓN	19/12/2013	623,13	25%	155,78	155,78	311,57	311,57
Pantalla proyector	004.ASOCIACIÓN	19/12/2013	140,00	25%	35,00	35,00	70,00	70,00
			1.554,12		***508,39***	***388,53***	***896,92***	***657,20***
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL			**269.566,49**		**2.151,23**	**7.482,24**	**9.633,47**	**259.933,03**

ANEXO I

CUADRO INFORMATIVO SOBRE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

ANEXO I

CUADRO INFORMATIVO SOBRE LAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS POR LA ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

						IMPUTACIÓN A RESULTADOS				MOVIMIENTOS EN CAJA			
ORIGEN Y DESTINO DE LA SUBVENCIÓN O DONACIÓN	AÑO CONCESIÓN	AÑO APLICACIÓN	DEPARTAMENTO PROYECTO	IMPORTE CONCEDIDO INICIAL	IMPORTE CONCEDIDO FINAL	IMPUTADO A RDOS HASTA LA FECHA	IMPUTADO AL RDO DEL EJERCICIO	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	PENDIENTE APLICACIÓN	EJERCICIOS ANTERIORES	INGRESOS 2015	IMPORTE COBRADO	IMPORTE PTE. DE COBRO
Mº HACIENDA Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	2015	2015	001.FUENCARRAL	7.752,35	7.752,35	0,00	7.752,35	7.752,35	0,00	0,00	0,00	0,00	7.752,35
Mº TRABAJO.- UNAD	2013	2014	003. ALCOBENDAS	10.934,23	10.934,23	10.934,23	0,00	10.934,23	0,00	6.600,23	4.334,00	10.934,23	0,00
Mº TRABAJO.- UNAD	2015	2015	003. ALCOBENDAS	10.424,57	10.424,57	0,00	10.424,57	10.424,57	0,00	0,00	6.171,29	6.171,29	4.253,28
Mº SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD.- IRPF (Federación Coraje)	2014	2014	001/003	45.256,16	45.256,16	45.256,16	0,00	45.256,16	0,00	0,00	45.256,16	45.256,16	0,00
Mº SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD.- IRPF (Federación Coraje)	2015	2015	001/003	33.682,00	33.682,00	0,00	33.682,00	33.682,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.682,00
Mº EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL.- TRAVESIA (Federación Coraje)	2014	2014	002. VALLECAS	45.371,82	45.371,82	45.371,82	0,00	45.371,82	0,00	0,00	45.328,80	45.328,80	43,02
Mº EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL.- BARRIO INTERCULTURAL VALLECAS (Federación Coraje)	2014	2015		83.087,05	83.087,05	0,00	83.087,05	83.087,05	0,00	0,00	83.087,05	83.087,05	0,00
Mº EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL.- CALIDAD (Federación Coraje)	2014	2015		12.719,61	12.719,61	0,00	12.719,61	12.719,61	0,00	0,00	12.039,60	12.039,60	680,01
Mº EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL.- EQUIPAMIENTO (Federación Coraje)	2014	2015		7.673,00	7.673,00	0,00	7.673,00	7.673,00	0,00	0,00	7.673,00	7.673,00	0,00
Mº EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL.- TRAVESIA (Federación Coraje)	2015	2015	002. VALLECAS	44.153,50	44.153,50	0,00	44.153,50	44.153,50	0,00	0,00	0,00	0,00	44.153,50
Mº EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL.- EQUIPAMIENTO (Federación Coraje)	2015	2016		16.544,08	16.544,08	0,00	0,00	0,00	16.544,08	0,00	0,00	0,00	16.544,08
COMUNIDAD DE MADRID.- Programa Adris 2014	2014	2014	006. ADRIS	100.840,08	100.840,08	100.840,08	0,00	100.840,08	0,00	64.170,82	36.669,26	100.840,08	0,00
COMUNIDAD DE MADRID.- Programa Adris 2015	2015	2015	006. ADRIS	105.465,36	105.465,36	0,00	105.465,36	105.465,36	0,00	0,00	73.965,22	73.965,22	31.500,14
COMUNIDAD DE MADRID.- PCPI Operaciones básicas de cocina	2013	2013	001. FUENCARRAL	46.000,00	45.999,40	45.999,40	0,00	45.999,40	0,00	19.319,40	26.680,00	45.999,40	0,00
COMUNIDAD DE MADRID.- PCPI Operaciones auxiliares de montaje	2013	2013	002. VALLECAS	46.000,00	45.999,40	45.999,40	0,00	45.999,40	0,00	19.319,40	26.680,00	45.999,40	0,00
COMUNIDAD DE MADRID.- PCPI Comercio	2014	2014	001. FUENCARRAL	46.000,00	46.000,00	46.000,00	0,00	46.000,00	0,00	19.090,00	0,00	19.090,00	26.910,00
COMUNIDAD DE MADRID.- PCPI Carpintería	2014	2014	001. FUENCARRAL	46.000,00	46.000,00	46.000,00	0,00	46.000,00	0,00	19.090,00	0,00	19.090,00	26.910,00
COMUNIDAD DE MADRID.- PCPI Cocina	2014	2014	002. VALLECAS	46.000,00	46.000,00	46.000,00	0,00	46.000,00	0,00	19.090,00	0,00	19.090,00	26.910,00
COMUNIDAD DE MADRID.- PCPI Actividades auxiliares de comercio	2015	2015/2016		46.000,00	46.000,00	0,00	30.666,66	30.666,66	15.333,34	0,00	0,00	0,00	46.000,00
COMUNIDAD DE MADRID.- PCPI Operaciones básicas de restaurante y bar	2015	2015/2016		46.000,00	46.000,00	0,00	30.666,66	30.666,66	15.333,34	0,00	0,00	0,00	46.000,00
COMUNIDAD DE MADRID.- PCPI Operaciones básicas de cocina	2015	2015/2016		46.000,00	46.000,00	0,00	30.666,66	30.666,66	15.333,34	0,00	0,00	0,00	46.000,00
COMUNIDAD DE MADRID.- FSE Yelefonía	2014	2014	001. FUENCARRAL	34.080,00	34.080,00	34.080,00	0,00	34.080,00	0,00	25.560,00	0,00	25.560,00	8.520,00
COMUNIDAD DE MADRID.- Proyecto "La integración como Norte"	2014	2014	001. FUENCARRAL	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
COMUNIDAD DE MADRID.- Curso 14/4398	2015	2015	001.FUENCARRAL	31.200,00	31.200,00	0,00	31.200,00	31.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.200,00
COMUNIDAD DE MADRID.- Proyecto "Con i de integración"	2015	2015	001.002	59.791,64	59.791,64	0,00	59.791,64	59.791,64	0,00	0,00	59.791,64	59.791,64	0,00
COMUNIDAD DE MADRID.- Proyecto "Red Joven y Empleo"	2015	2015	004.ASOCIACIÓN	19.931,87	19.931,87	0,00	19.931,87	19.931,87	0,00	0,00	19.931,87	19.931,87	0,00
COMUNIDAD DE MADRID.- Proyectos de voluntariado	2015	2015	001.FUENCARRAL	2.201,60	2.201,60	0,00	2.201,60	2.201,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2.201,60
COMUNIDAD DE MADRID.- Conciertos educativos 2015-2016	2015	2015		46.455,21	46.455,21	0,00	46.455,21	46.455,21	0,00	0,00	36.870,03	36.870,03	9.585,18
AYUNTAMIENTO DE MADRID- Talleres inserción sociolaboral 16-18 años	2015	2015		12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
AYUNTAMIENTO DE MADRID- Talleres inserción sociolaboral mayores 18 años	2015	2015		17.927,00	17.927,00	0,00	17.927,00	17.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.927,00
AYUNTAMIENTO DE MADRID- Talleres integración social jóvenes	2015	2015		4.500,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
AYUNTAMIENTO DE ALCOBENDAS	2014	2014	003. ALCOBENDAS	700,00	700,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00
AYUNTAMIENTO DE ALCOBENDAS	2015	2015	003. ALCOBENDAS	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00
JUNTA MUNICIPAL DE FUENCARRAL	2014	2014	001. FUENCARRAL	3.845,14	3.845,14	3.845,14	0,00	3.845,14	0,00	2.118,54	1.726,60	3.845,14	0,00
JUNTA MUNICIPAL DE FUENCARRAL	2015	2015	001. FUENCARRAL	1.540,06	1.540,06	0,00	1.540,06	1.540,06	0,00	0,00	1.540,06	1.540,06	0,00
SUBTOTAL SUBVENCIONES PÚBLICAS						491.026,23	593.704,80	1.084.731,03	62.844,10	194.358,39	508.444,58	702.802,97	444.472,13
DONACIONES	2015	2015		67.610,63	67.610,63		67.610,63	67.610,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DONACIONES (PERSONAS COLEGIO)	-	-		233.451,52	233.451,52		25.930,20	25.930,20	207.521,32	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DONACIONES						0,00	93.540,83	93.540,83	207.521,32	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL SUBVENCIONES PÚBLICAS Y DONACIONES						491.026,23	687.245,63	1.178.271,86	270.065,42	194.358,39	508.444,58	702.802,97	444.472,13

ANEXO I

CUADRO INFORMATIVO SOBRE LOS CONVENIOS DE COLABORACIÓN DE LA ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

				IMPUTACIÓN A RESULTADOS				MOVIMIENTOS EN CAJA			
ORIGEN	AÑO CONCESIÓN	AÑO APLICACIÓN	CONCESIÓN	IMPUTADO A RDOS HASTA LA FECHA	IMPUTADO AL RDO DEL EJERCICIO	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	PENDIENTE APLICACIÓN	EJERCICIOS ANTERIORES	INGRESOS 2015	IMPORTE COBRADO	IMPORTE PTE. DE COBRO
AXA DE TODO CORAZÓN	2013	2014/2015	19.890,00	9.945,00	9.945,00	19.890,00	0,00	19.890,00	0,00	19.890,00	0,00
FUNDACIÓN ENDESA	2014	2014/2015	36.439,96	3.036,66	33.403,30	36.439,96	0,00	0,00	18.219,98	18.219,98	18.219,98
FUNDACIÓN LA CAIXA (INCORPORA)	2014	2014/2015	35.700,00	2.975,00	32.725,00	35.700,00	0,00	0,00	28.560,00	28.560,00	7.140,00
CLIFFORD	2014	2015	3.958,92	0,00	3.958,92	3.958,92	0,00	3.958,92	0,00	3.958,92	0,00
ASOCIACIÓN HIDALGOS DE ESPAÑA	2015	2015	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00
FONDATION D'ENTERPRISE SOCIETE GENERALE	2015	2015	4.514,00	0,00	4.514,00	4.514,00	0,00		4.514,00	4.514,00	0,00
FUNDACIÓN MONTEMADRID	2015	2015	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	3.000,00
FUNDACIÓN ENDESA	2015	2015/2016	37.000,00	0,00	14.800,00	14.800,00	22.200,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00
BNP PARIBAS SUCURSAL ESPAÑA	2015	2015/2016	20.000,00	0,00	6.666,66	6.666,66	13.333,34		20.000,00	20.000,00	0,00
FUNDACIÓN LA CAIXA (INCORPORA)	2015	2015/2016	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00
FUNDACIÓN LA CAIXA (FEDERACIÓN CORAJE)	2015	2015	7.936,65	0,00	2.645,55	2.645,55	5.291,10	0,00	0,00	0,00	7.936,65
ASOCIACIÓN HIDALGOS DE ESPAÑA	2015	2016	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
FUNDACIÓN NUEVA ALTAMIRA LAR	2015	2016	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
LAR ESPAÑA REAL STATE	2015	2015	3.325,00	0,00	3.325,00	3.325,00	0,00	0,00	3.325,00	3.325,00	0,00
DLA PIPER	2015	2015	6.626,91	0,00	6.626,91	6.626,91	0,00	0,00	6.626,91	6.626,91	0,00
Deloitte, S.L	2015	2015	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Bankia	2015	2015	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Simpson Thacher	2015	2015	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
OOJOB SOLUTIONS, S.L.	2015	2015	240,00	0,00	240,00	240,00	0,00	0,00	240,00	240,00	0,00
Uria Menendez Abogados S.L.P.	2015	2015	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Servalia, S.L.	2015	2015	240,00	0,00	240,00	240,00	0,00	0,00	240,00	240,00	0,00
Mercurio Artes graficas	2015	2015	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
IBM	2015	2015	1.800,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00
INVERSIONES SERRACIT	2015	2015	660,00	0,00	660,00	660,00	0,00	0,00	660,00	660,00	0,00
INECO	2015	2015	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
Deutsche Bank	2015	2015	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
El Corte Inglés	2015	2015	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Acuntia, S.A.	2015	2015	2.005,00	0,00	2.005,00	2.005,00	0,00	0,00	2.005,00	2.005,00	0,00
Societe General	2015	2015	1.750,00	0,00	1.750,00	1.750,00	0,00	0,00	1.750,00	1.750,00	0,00
Fundacion Nueva Altamira Lar	2015	2015	27.150,00	0,00	27.150,00	27.150,00	0,00	0,00	27.150,00	27.150,00	0,00
FUNDACIÓN promocion acciones solidarias	2015	2015	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Thing Big F Tomillo	2015	2015	3.976,00	0,00	3.976,00	3.976,00	0,00	0,00	2.982,00	2.982,00	994,00
Marsh S.A. Mediadores de seguros	2015	2015	2.884,50	0,00	2.884,50	2.884,50	0,00	0,00	2.884,50	2.884,50	0,00
FIESTA POR EL TRABAJO Y LA ALEGRÍA	2015	2015	8.500,00	0,00	8.500,00	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	8.500,00	0,00
FUNDACION BARCLAYS	2015	2015	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00
PARROQUIA NTRA SRA DE LAS NIEVES	2015	2015	34.642,81	0,00	34.642,81	34.642,81	0,00	0,00	34.642,81	34.642,81	0,00
Fundacion Coca . Cola	2015	2015	39.000,00	0,00	39.000,00	39.000,00	0,00	0,00	39.000,00	39.000,00	0,00
FUNDACIÓN IGNACIO LARRAMENDI	2015	2015	1.202,00	0,00	1.202,00	1.202,00	0,00	0,00	1.202,00	1.202,00	0,00
PARROQUIA SAN JUAN DE MIRASIERRA	2015	2015	1.726,50	0,00	1.726,50	1.726,50	0,00	0,00	1.726,50	1.726,50	0,00
FUNDACIÓN Mª FRANCISCA DE ROVIRALTA	2015	2015	113.250,00	0,00	113.250,00	113.250,00	0,00	0,00	113.250,00	113.250,00	0,00
Fundacion Invest For Children	2015	2015	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
FUNDACIÓN LA CAIXA	2015	2015	5.200,00	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00
Fundacion Francisco de Vitoria	2015	2015	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
TOTAL COLABORACIONES				15.956,66	479.137,35	495.093,81	90.624,44	41.848,92	409.778,70	451.627,62	134.290,63

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO DE LA ASOCIACION CULTURAL NORTE JOVEN A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	Reservas	Resultado ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2012	**874.001,55**	**41.380,92**	**310.590,78**	**1.019.496,34**
I. Ajustes por cambios de criterio 2012	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2012	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2013	**874.001,55**	**41.380,92**	**310.590,78**	**1.225.973,25**
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	77.884,22	0,00	*77.884,22*
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	1.275,53	*1.275,53*
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	41.380,92	-41.380,92	0,00	*0,00*
C. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	**915.382,47**	**77.884,22**	**311.866,31**	**1.305.133,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2013	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2013	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2014	**915.382,47**	**77.884,22**	**311.866,31**	**1.305.133,00**
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	12.969,27	0,00	*12.969,27*
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	-11.832,61	*-11.832,61*
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	77.884,22	-77.884,22	0,00	*0,00*
E. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014	**993.266,69**	**12.969,27**	**300.033,70**	**1.306.269,66**
I. Ajustes por cambios de criterio 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2015	**993.266,69**	**12.969,27**	**300.033,70**	**1.306.269,66**
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	-103.901,14	0,00	*-103.901,14*
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	60.856,16	*60.856,16*
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	12.969,27	-12.969,27	0,00	*0,00*
E. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015	**1.006.235,96**	**-103.901,14**	**360.889,86**	**1.263.224,68**

INFORMACION PRESUPUESTARIA

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN

ANALISIS DE DESVIACIONES PRESUPUESTARIAS EJERCICIO 2015

a) Operaciones de Funcionamiento

a1.- Gastos presupuestarios

En lo referente a gastos, la desviación de los gastos reales con respecto al presupuesto realizado ha sido positiva de 18.509,55 euros (menos gastos reales de los presupuestados), lo que consideramos poco significativo. La Asociación ha ajustado su estructura de costes al máximo en el desarrollo de los diferentes proyectos.

Hay que destacar que ha habido importantes diferencias en las partidas "Aprovisionamientos" y "Amortizaciones, provisiones y otros gastos" como consecuencia de la clasificación de los gastos en el presupuesto.

a2.- Ingresos presupuestarios

En lo referente a ingresos, las partidas que explican la desviación negativa de 122.322,80 euros (menos ingresos obtenidos de lo presupuestado) son las siguientes:

1.- *Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores*: se presupuestan 688.188,51 euros. La Asociación ha obtenido en el ejercicio 2015 489.257,15 euros de aportaciones de instituciones y empresas privadas y de promociones realizadas para captación de recursos. La Asociación ha obtenido un 28% menos de los ingresos presupuestados por este concepto.

2.- *Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio*: la Asociación presupuestó 642.299,15 euros y ha obtenido en el ejercicio 2015 687.245,63 euros entre subvenciones de organismos públicos y donaciones, un 7% de ingresos más de los que esperaba obtener por este concepto. La Asociación ha obtenido, en el ejercicio 2015, 93.540,83 euros en concepto de donaciones.

b) Operaciones de Fondos

Las partidas que explican la desviación en operaciones de fondos en el ejercicio 2015 son las siguientes:

1.- *Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros:* la Asociación a 31 de diciembre de 2015 presenta menos subvenciones pendientes de imputar a resultados con respecto al ejercicio anterior. La Asociación en la elaboración del presupuesto consideró que dicho importe se mantendría similar al del ejercicio 2014. Sin embargo, la Asociación no ha recibido a 31 de diciembre de 2015, por parte del Ministerio de Empleo y Seguridad Social, la concesión de las subvenciones que financiaban programas de intervención integral en barrios y de implantación y certificación de sistemas de gestión de calidad que suponían para la Asociación unos ingresos de aproximadamente 95 miles de euros.

ASOCIACION CULTURAL NORTE JOVEN
LIQUIDACIÓN OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO EJERCICIO 2015

LIQUIDACION ABREVIADA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS. Ejercicio 2015

EPIGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS		
	Presupuesto (euros)	Realización (euros)	Desviación (euros)
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1. Ayudas monetarias	0,00	0,00	0,00
2. Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00
3. Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00	0,00	0,00
4. Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	0,00	0,00	0,00
5. Aprovisionamientos	191.315,23	83.872,04	107.443,19
6. Gastos de personal	1.025.792,34	1.029.243,07	-3.450,73
7. Amortizaciones, provisiones y otros gastos	113.380,09	197.457,06	-84.076,97
8. Gastos financieros y gastos asimilados	0,00	0,00	0,00
9. Gastos excepcionales	0,00	7,97	-7,97
10. Variación del valor razonable en instrumentos financieros	0,00	87,89	-87,89
11. Deterioro y resultados instrumentos financieros	0,00	1.397,97	-1.397,97
Total gastos en operaciones de funcionamiento	**1.330.487,66**	**1.312.066,00**	**18.421,66**

LIQUIDACION ABREVIADA DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. Ejercicio 2015

EPIGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	Presupuesto (euros)	Realización (euros)	Desviación (euros)
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	0,00	18.565,10	18.565,10
2. Cuotas de asociados y afiliados	0,00	11.521,76	11.521,76
3. Aportaciones de usuarios	0,00	0,00	0,00
4. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	688.188,51	489.257,15	-198.931,36
5. Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente	642.299,15	687.245,63	44.946,48
6. Ingresos financieros	0,00	1.050,63	1.050,63
7. Ingresos excepcionales	0,00	0,00	0,00
8. Variación valor razonable instrumentos financieros	0,00	524,59	524,59
Total ingresos operaciones de funcionamiento	**1.330.487,66**	**1.208.164,86**	**-122.322,80**

SALDO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO (ingresos-gastos):	**Presupuesto =**	0,00
	Realización =	-103.901,14
	Desviación =	-103.901,14

ASOCIACION CULTURAL NORTE JOVEN
LIQUIDACION OPERACIONES DE FONDO EJERCICIO 2015

DESCRIPCION	CONCEPTOS	Ingresos y gastos Presupuestarios Presupuesto 2015 (euros)	Ingresos y gastos Presupuestarios Realización 2015 (euros)	Ingresos y gastos Presupuestarios Desviación 2015 (euros)
Aportaciones de fundadores y asociados	A) Aportaciones de fundadores y asociados	0,00	0,00	0,00
Aumentos (-disminuciones)de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	0,00	60.856,16	60.856,16
Disminuciones(-aumentos)de bienes reales; bienes de Patrimonio Histórico, otro inmovilizado y existencias	C) Variación neta de inversiones reales	-268.457,66	-248.992,01	19.465,65
Disminuciones(-aumentos)de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento	268.457,66	292.036,99	23.579,33
Aumentos (-disminuciones)de provisiones para riesgos y gastos de deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	0,00	0,00	0,00

Saldo operaciones de fondos (A+B+C+D+E):

Presupuesto = 0,00
Realización = 103.901,14
Desviación = 103.901,14

ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO POR PROGRAMAS EJERCICIO 2015

Programas	Gastos Presupuestarios					
	Operaciones de funcionamiento		Operaciones de Fondo		Total gastos presupuestarios	
	Presupuesto	Realización	Presupuesto	Realización	Presupuesto	Realización
Actividad formativa	1.295.487,66	1.293.500,90	1.542,34	248.992,01	1.297.030,00	1.542.492,91
Actividad mercantil	35.000,00	18.565,10	0,00	7.554,42	35.000,00	26.119,52
TOTAL	1.330.487,66	1.312.066,00	1.542,34	256.546,43	1.332.030,00	1.568.612,43

Programas	Ingresos Presupuestarios					
	Operaciones de funcionamiento		Operaciones de Fondo		Total ingresos presupuestarios	
	Presupuesto	Realización	Presupuesto	Realización	Presupuesto	Realización
Actividad formativa	1.295.487,66	1.177.645,09	940,37	360.447,57	1.296.428,03	1.538.092,66
Actividad mercantil	35.000,00	30.519,77	601,97	0,00	35.601,97	30.519,77
TOTAL	1.330.487,66	1.208.164,86	1.542,34	360.447,57	1.332.030,00	1.568.612,43

PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO DE LA "ASOCIACION CULTURAL NORTE JOVEN" PARA EJERCICIO 2016

(En euros)

PRESUPUESTO ABREVIADO DE GASTOS - Ejercicio 2016	PRESUPUESTO ABREVIADO DE INGRESOS - Ejercicio 2016

Epígrafes	Gastos presupuestarios Presupuesto	*Epígrafes*	Ingresos presupuestarios Presupuesto
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	
1. Ayudas monetarias	0,00	1. Resultado de explotación de la activi-	
2. Ayudas no monetarias	0,00	dad mercantil	0,00
3. Gastos de colaboraciones y del		2. Cuotas de asociados y afiliados	0,00
órgano de gobierno	0,00	3. Aportaciones de usuarios	0,00
4. Aprovisionamientos	56.875,00	4. Ingresos de promociones, patrocinadores	
5. Gastos de personal	1.141.970,26	y colaboraciones	604.707,80
6. Amortizaciones, provisiones y		5. Subvenciones, donaciones y legados	
otros gastos	222.199,00	imputados al resultado	818.814,86
7. Gastos financieros y asimilados	0,00	6. Otros ingresos	0,00
8. Gastos excepcionales	5.000,00	7. Ingresos financieros	2.521,60
		8. Ingresos excepcionales	0,00
Total gastos operaciones de funcionamiento	**1.426.044,26**	**Total ingresos operaciones de funcionamiento**	**1.426.044,26**

Saldo operaciones de funcionamiento (ingresos - gastos). Presupuesto = 0,00

PRESUPUESTO DE FONDO DE LA "ASOCIACION CULTURAL NORTE JOVEN" PARA EJERCICIO 2016

(En euros)

Descripción	Operaciones de fondo	Ingresos y Gastos Presupuestarios
Aportaciones de fundaciones y asociados	A) Aportaciones de fundadores y asociados	0,00
Aumentos (disminuciones) de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	-106.075,96
Disminuciones (aumentos) de bienes reales: Bienes de Patrimonio Histórico, otro inmovilizado y existencias	C) Variación neta de inversiones reales	25.553,05
Disminuciones (aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación de activos financieros y del capital de funcionamiento	80.522,91
Aumentos (disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos y deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	0,00
	Saldo operaciones de fondo (A+B+C+D+E)	0,00

Saldo operaciones de fondo (A+B+C+D+E). Presupuesto = 0,00

PRESUPUESTO POR PROGRAMAS DE "ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN"
EJERCICIO 2016
(En euros)

Programas	Gastos presupuestarios			Ingresos presupuestarios		
	Operaciones de funcionamiento	Operaciones de fondo	Total gastos presupuestarios	Operaciones de funcionamiento	Operaciones de fondo	Total ingresos presupuestarios
Actividad formativa	1.406.044,26	106.075,96	1.512.120,22	1.411.044,26	106.075,96	1.517.120,22
Actividad mercantil	20.000,00	0,00	20.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00
TOTAL	1.426.044,26	106.075,96	1.532.120,22	1.426.044,26	106.075,96	1.532.120,22

MEMORIA ECONOMICA
(LEY 49/2002)

Según el artículo 3.10 de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, la Asociación procede a la elaboración de la **Memoria Económica** para el ejercicio 2015.

En esta Memoria Económica, según el artículo 3.1. del Real Decreto 1270/2004 de 10 de octubre, se detalla lo siguiente:

RENTAS EXENTAS Y NO EXENTAS

La Asociación presenta en esta memoria en cumplimiento con lo establecido en la Ley 49/2002, la identificación de las rentas exentas y no exentas del Impuesto sobre Sociedades, señalando el correspondiente número y letra de los artículos 6 y 7 de la mencionada ley que amparan la exención.

Ver cuadro Rentas Exentas y No Exentas que se presenta en la página siguiente de esta Memoria.

INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES POR PROYECTOS

La Asociación, a 31 de diciembre de 2015, desarrolla siete proyectos de actividad propia, todos ellos consistentes en promover el desarrollo personal, la integración social y la defensa de los derechos de los jóvenes en situación de marginación.

La Asociación lleva a cabo, también, el desarrollo de una actividad mercantil consistente en la venta de productos de carpintería, reparaciones de hogar y realización de mobiliario.

La identificación de los ingresos, gastos e inversiones por proyectos se muestra en el cuadro Rentas Exentas y No Exentas que se presenta en la página siguiente de esta Memoria.

ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN

RENTAS EXENTAS Y NO EXENTAS IMPUESTO DE SOCIEDADES 2015

LEY 49/2002

		ESTRUCTURA CENTRAL			CAPTACIÓN DE FONDOS			ACTIVIDAD ASOCIACIÓN			ACTIVIDAD MERCANTIL					
CÓDIGO	CUENTA	%	EUROS	Art.	%	EUROS	Art.	%	EUROS	Art.	%	EUROS	Art.	EXENTO	NO EXENTO	TOTALES
721	Cuotas afiliados	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,95%	11.521,76	6.1 b	0,00%	0,00		11.521,76	0,00	11.521,76
722/723	Promociones, colaboraciones	2,09%	25.202,00	6.1 a	0,84%	10.120,00	6.5	37,57%	453.935,15	6.1 a	0,00%	0,00		489.257,15	0,00	489.257,15
740/747	Subvenciones, donaciones	1,48%	17.888,09	6.1 a-c	0,00%	0,00		55,40%	669.357,54	6.1 a-c	0,00%	0,00		687.245,63	0,00	687.245,63
700	Ventas de mercaderias	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00%	0,00		1,54%	18.565,10	7.11	18.565,10	0,00	18.565,10
763/769	Ingresos financieros	0,06%	727,19	6.2	0,00%	0,00		0,07%	848,03	6.2	0,00%	0,00		1.575,22	0,00	1.575,22
778/779	Ingresos excepcionales	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00%	0,00	6.5	0,00%	0,00		0,00	0,00	0,00
	TOTAL INGRESOS	*3,63%*	43.817,28		*0,84%*	10.120,00		*94,00%*	1.135.662,48		*1,54%*	18.565,10		1.208.164,86	0,00	1.208.164,86
600	Aprovisionamientos	0,00%	0,00		0,00%	0,00		5,94%	77.882,75		0,46%	5.989,29		83.872,04	0,00	83.872,04
64	Gastos de personal	3,25%	42.636,55		0,00%	0,00		73,33%	962.077,24		1,87%	24.529,28		1.029.243,07	0,00	1.029.243,07
68	Dotaciones amortización inmovilizado	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,57%	7.482,24		0,00%	0,00		7.482,24	0,00	7.482,24
62/63	Otros gastos de la actividad	0,11%	1.402,39		0,00%	0,00		14,37%	188.571,23		0,00%	1,20		189.974,82	0,00	189.974,82
67	Gastos excepcionales	0,00%	7,97		0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00%	0,00		7,97	0,00	7,97
63/66	Variación VR y deterioro y resultado IF	0,03%	335,09		0,00%	0,00		0,09%	1.150,77		0,00%	0,00		1.485,86	0,00	1.485,86
	TOTAL GASTOS	*3,38%*	44.382,00		*0,00%*	0,00		*94,29%*	1.237.164,23		*2,33%*	30.519,77		1.312.066,00	0,00	1.312.066,00
	Inmovilizado material		0,00			0,00			256.474,25			0,00				256.474,25
	Inmovilizado financiero		0,00			0,00			0,00			0,00				0,00
	TOTAL INVERSIONES		0,00			0,00			256.474,25			0,00				256.474,25

	RESULTADOS		*-564,72*			*10.120,00*			*-101.501,75*			*-11.954,67*				*-103.901,14*

ASOCIACIÓN CULTURAL NORTE JOVEN

RENTAS EXENTAS Y NO EXENTAS IMPUESTO DE SOCIEDADES 2015

ACTIVIDAD ASOCIACIÓN

LEY 49/2002

		CENTRO FUENCARRAL			CENTRO VALLECAS			CENTRO ALCOBENDAS		
CÓDIGO	CUENTA	%	EUROS	Art.	%	EUROS	Art.	%	EUROS	Art.
720/721	Cuotas afiliados	0,10%	700,00	6.1 b	0,00%	0,00		0,00%	0,00	
722/723	Promociones, colaboraciones	28,84%	201.176,02	6.1 a	6,90%	48.118,69	6.1 a	12,73%	88.812,92	6.1 a
740/747	Subvenciones, donaciones	29,86%	208.312,92	6.1 a-c	16,89%	117.793,06	6.1 a-c	4,68%	32.669,94	6.1 a-c
763/769	Ingresos financieros	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00%	0,00	
778/779	Ingresos excepcionales	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00%	0,00	
	TOTAL INGRESOS	*58,80%*	410.188,94		*23,78%*	165.911,75		*17,41%*	121.482,86	
600	Aprovisionamientos	5,69%	40.420,35		2,67%	18.960,22		0,98%	6.940,64	
64	Gastos de personal	38,77%	275.663,07		16,93%	120.361,12		15,07%	107.155,26	
68	Amortización del inmovilizado	0,95%	6.751,70		0,06%	461,87		0,00%	0,00	
62/63	Otros gastos de la actividad	15,12%	107.510,54		1,47%	10.484,84		2,28%	16.245,20	
66	Gastos financieros	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00%	0,00	
67	Gastos excepcionales	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00%	0,00	
63/66	Deterioro IF	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00%	0,00	
	TOTAL GASTOS	*60,53%*	430.345,66		*21,14%*	150.268,05		*18,33%*	130.341,10	
	RESULTADOS		*-20.156,72*			*15.643,70*			*-8.858,24*	

		PROGRAMA I+I			PROYECTO BARRIOS			ACCIONES FORMATIVAS			FORMACIÓN PROFESIONAL BÁSICA					
CÓDIGO	CUENTA	%	EUROS	Art.	%	EUROS	Art.	%	EUROS	Art.	%	EUROS	Art.	EXENTO	NO EXENTO	TOTALES
720/721	Cuotas afiliados	0,00%	0,00		0,00%	0,00		1,55%	10.821,76	6.1 b	0,00%	0,00		11.521,76	0,00	11.521,76
722/723	Promociones, colaboraciones	0,00%	0,00		0,00%	0,00		16,60%	115.827,52	6.1 a	0,00%	0,00		453.935,15	0,00	453.935,15
740/747	Subvenciones, donaciones	15,12%	105.465,36	6.1.a/c	11,91%	83.087,05	6.1.a/c	10,83%	75.574,00	6.1 a-c	6,66%	46.455,21	6.1 a-c	669.357,54	0,00	669.357,54
763/76	Ingresos financieros	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,12%	848,03	6.2	0,00%	0,00		848,03	0,00	848,03
778/779	Ingresos excepcionales	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00	0,00	0,00
	TOTAL INGRESOS	15,12%	105.465,36		11,91%	83.087,05		29,11%	203.071,31		6,66%	46.455,21		1.135.662,48	0,00	1.135.662,48
600	Aprovisionamientos	0,33%	2.370,86		0,32%	2.276,80		0,12%	850,03		0,85%	6.063,85		77.882,75	0,00	77.882,75
64	Gastos de personal	14,45%	102.741,92		11,26%	80.040,88		33,18%	235.911,83		5,65%	40.203,16		962.077,24	0,00	962.077,24
68	Amortización del inmovilizado	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,04%	268,67		0,00%	0,00		7.482,24	0,00	7.482,24
62/63	Otros gastos de la actividad	0,08%	554,18		0,00%	20,64		7,55%	53.700,03		0,01%	55,80		188.571,23	0,00	188.571,23
66	Gastos financieros	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00	0,00	0,00
67	Gastos excepcionales	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,00	0,00	0,00
63/66	Deterioro IF	0,00%	0,00		0,00%	0,00		0,16%	1.150,77		0,00%	0,00		1.150,77	0,00	1.150,77
	TOTAL GASTOS	14,86%	105.666,96		11,58%	82.338,32		41,05%	291.881,33		6,52%	46.322,81		1.236.013,46	0,00	1.236.013,46
	RESULTADOS		*-201,60*			*748,73*			*-88.810,02*			*132,40*				

Agencia Tributaria
Teléfono: 901 33 55 33
www.agenciatributaria.es

Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas
Impuesto sobre la Renta de no Residentes
Impuesto sobre Sociedades

Declaración informativa de donativos, donaciones y aportaciones recibidas y disposiciones realizadas

Modelo 182

Declarante

N.I.F. G78105756

Apellidos y nombre, denominación o razón social: ASOCIACON CULTURAL NORTE JOVEN

N.I.F. G78105756

Teléfono 913721506

Ejercicio 2015

Presentación en:

Impreso ..... 182 ☐

Soporte ..... ☐

Nº de justificante :1826173736956

Naturaleza del declarante

Marque con una "X" lo que proceda:

[X] Entidad beneficiaria de los incentivos regulados en el Título III de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

[ ] Fundación legalmente reconocida que rinde cuentas al órgano del protectorado correspondiente o asociación declarada de utilidad pública a que se refiere el artículo 68.3.b) de la Ley del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas.

[ ] Titular o administrador de un patrimonio protegido regulado en la Ley 41/2003, de 18 de noviembre, de protección patrimonial de las personas con discapacidad y de modificación del Código Civil, de la Ley de Enjuiciamiento Civil y de la Normativa Tributaria con esta finalidad.

[ ] Partidos Políticos, Federaciones, Coaliciones o Agrupaciones de Electores en los términos previstos en la Ley Orgánica 8/2007 de 4 de julio, de financiación de partidos políticos.

Datos identificativos del titular del patrimonio protegido

Se cumplimentarán estos campos en caso de que el declarante sea el administrador de un patrimonio protegido.

N.I.F.

Apellidos y nombre

Declaración complementaria o sustitutiva

Declaración complementaria por inclusión de datos ... ☐

Declaración sustitutiva ..... ☐

Nº. identificativo de la declaración anterior ....

Resumen de los datos incluidos en la declaración

Número total de registros de declarados	01	287
Importe y/o valoración de los donativos, aportaciones y disposiciones	02	623.903,24

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación [illegible]

RETRIBUCIONES DE LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO

Durante el ejercicio 2015, ningún miembro del Órgano de Gobierno ha percibido retribución alguna.

PARTICIPACIÓN EN SOCIEDADES MERCANTILES

La Asociación Cultural Norte Joven posee participaciones en la entidad mercantil ACNOVEN, S.L.

NOMBRE DE LA SOCIEDAD:	ACNOVEN, S.L.
N.I.F.	B80660806
CAPITAL TOTAL DE LA SOCIEDAD:	3.005,06
CAPITAL DE TITULARIDAD DE LA ASOCIACIÓN:	2.999,05
PORCENTAJE DE PARTICIPACION:	99,80%

RETRIBUCIONES DE LOS ADMINISTRADORES QUE REPRESENTAN A LA ASOCIACIÓN EN SOCIEDADES MERCANTILES PARTICIPADAS

No existen retribuciones a los Administradores que representan a la Asociación en Sociedades mercantiles participadas.

CONVENIOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL EN ACTIVIDADES DE INTERES GENERAL SUSCRITOS POR LA ASOCIACIÓN

La Asociación no ha suscrito ningún convenio de colaboración empresarial en actividades de interés general en el ejercicio 2015.

ACTIVIDADES PRIORITARIAS DE MECENAZGO DESARROLLADAS POR LA ASOCIACIÓN

La Asociación no ha desarrollado ninguna actividad prioritaria de mecenazgo en el ejercicio 2015.

PREVISIÓN ESTATUTARIA EN EL CASO DE DISOLUCIÓN

Artículo de los Estatutos: Artículos 32, 33 y 34.

Contenido de los Artículos:

Artículo 32. La Asociación se disolverá por alguna de las siguientes causas:

a) Por voluntad de los socios, acordada en Asamblea general Extraordinaria por las dos terceras partes de los mismos.
b) Por sentencia judicial.
c) Por otras causas determinadas legalmente.

Artículo 33. Acordada la disolución de la Asociación, la Asamblea General Extraordinaria designará cuatro socios liquidadores que tendrán la misión de llevar a cabo en el plazo más breve posible, la liquidación del activo y pasivo de la Asociación.

Artículo 34. A efectos de lo dispuesto en la Disposición Transitoria tercera de la Ley 49/2003, de 23 de diciembre de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de incentivos fiscales al mecenazgo, si una vez hecha la liquidación quedase algún remanente, éste se destinará en su totalidad a alguna de las entidades consideradas como entidades beneficiarias del mecenazgo a los efectos previstos en los artículos 16 a 25 de la mencionada Ley, o a entidades públicas de naturaleza no fundacional que persigan fines de interés general.

DECLARACIÓN INFORMATIVA DE DONACIONES Y APORTACIONES RECIBIDAS DE LAS QUE SE HAYA EXPEDIDO CERTIFICACIÓN DE DONATIVOS DEDUCIBLES A LOS DONANTES O APORTANTES

La Asociación adjunta fotocopia del modelo 182 de la declaración informativa de las donaciones y aportaciones recibidas por la Asociación y complementaria, presentadas a la Agencia Tributaria el 31 de enero de 2015.

FIRMA DE CUENTAS POR LOS REPRESENTANTES LEGALES

Las Cuentas Anuales de la Asociación Cultural Norte Joven, correspondientes al ejercicio 2015 que constan de 91 hojas han sido aprobadas por su ASAMBLEA GENERAL en la reunión celebrada el día 9 de mayo de 2016, y se firman de conformidad por los siguientes miembros de la JUNTA DIRECTIVA:

Firma: PILAR SEMPRUN BALENCIAGA	Firma: JOAQUIN SANCHEZ-IZQUIERDO AGUIRRE
PRESIDENTA	VICEPRESIDENTE
Firma: IÑIGO RUBIO LASARTE	Firma: IGNACIO HORNEDO VILLALBA
SECRETARIO	VICESECRETARIO
Firma: IGNACIO GASSET MUÑOZ-VARGAS	Firma: ALICIA RIVERA OTERO
TESORERO	VOCAL
Firma: NIEVES SOLANA DÍEZ	Firma: GONZALO SÁNCHEZ-IZQUIERDO AGUIRRE
VOCAL	VOCAL
Firma: Mª ALMUDENA TROLEZ MARTÍNEZ	Firma: Mª BELEN VILLALBA SALVADOR
VOCAL	VOCAL
Firma: IGNACIO ZABALA ÁNGULO	Firma: CONCEPCIÓN MARTÍN DE BUSTAMANTE VEGA
VOCAL	VOCAL