



# CUENTAS ANUALES

## JUNTO AL INFORME DE AUDITORÍA

**2018**

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Asamblea de PROSALUS por encargo de la Junta Directiva:

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de PROSALUS (la Entidad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de resultados abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

### Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

### **Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención sobre la nota 2.3 de la memoria abreviada adjunta que describe que, a pesar de las pérdidas obtenidas en el ejercicio 2018 por importe de 38.744,37 euros, la aprobación en dicho ejercicio de diversos convenios con la AECID por importe total de 3.179.192,00 euros a ejecutar en cuatro años, así como el incremento de subvenciones públicas percibidas por la entidad, han reducido considerablemente cualquier incertidumbre que pudiera existir sobre la continuidad de la entidad y, por tanto, la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

### **Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas**

La Junta Directiva es la responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta Directiva tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Serrano 41 Auditores, S.L.  
Nº R.O.A.C. S0430

Juan Pablo Fernández Rubio  
Nº R.O.A.C. 17.641  
Madrid, 27 de mayo de 2019



SERRANO 41 AUDITORES,  
S.L.

2019 Núm. 01/19/11315

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

**BALANCE DE SITUACIÓN (MODELO ABREVIADO)**  
a 31 de diciembre de 2018 comparado con 31 de diciembre de 2017

ACTIVO	Notas	2018	2017
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.535.017,05 €</b>	<b>145.140,35 €</b>
I. Inmovilizado intangible	5	0,00 €	64,74 €
III. Inmovilizado material	5	97.517,05 €	102.644,92 €
VI. Inversiones financieras a largo plazo	7	2.437.500,00 €	42.430,69 €
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.238.349,93 €</b>	<b>1.052.401,36 €</b>
I. Existencias	6	0,00 €	0,00 €
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7 y 9	98.789,01 €	179.524,43 €
III. Deudores comerciales y otras deudas a cobrar	7 y 13	1.750.272,14 €	494.651,01 €
V. Inversiones financieras a corto plazo	7	0,00 €	120.000,00 €
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7	389.288,78 €	258.225,92 €
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>4.773.366,98 €</b>	<b>1.197.541,71 €</b>

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2018	2017
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>11</b>	<b>561.551,95 €</b>	<b>457.460,60 €</b>
A-1) Fondos propios		182.077,29 €	220.821,66 €
I. Fondo Social		220.821,66 €	312.387,17 €
III. Reservas		0,00 €	0,00 €
IV. Excedente del ejercicio	3	-38.744,37 €	-91.565,51 €
A-2) Ajustes por valoración de activos financieros		0,00 €	448,41 €
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	13	379.474,66 €	236.190,53 €
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>8</b>	<b>2.437.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
I. Provisiones a largo plazo		0,00 €	0,00 €
II. Deudas a largo plazo transformables en subvenciones		2.437.500,00 €	0,00 €
1. Deudas transformables en subvenciones		2.062.500,00 €	0,00 €
2. Acreedores por subvenciones	10	375.000,00 €	0,00 €
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>8</b>	<b>1.774.315,03 €</b>	<b>740.081,10 €</b>
I. Provisiones a corto plazo		0,00 €	13,54 €
II. Deudas a corto plazo	13	1.463.462,54 €	720.894,66 €
3. Deudas transformables en subvenciones		1.463.462,54 €	720.894,66 €
V. Beneficiarios-Acreedores	10	295.558,43 €	0,00 €
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		15.294,06 €	19.172,90 €
1. Proveedores		2.692,08 €	3.244,05 €
2. Otros Acreedores	12	12.601,98 €	15.928,85 €
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>4.773.366,98 €</b>	<b>1.197.541,70 €</b>

Las Notas adjuntas números 1 al 14 descritas en la Memoria abreviada forman parte integrante de estos balances de situación.



Julio Picazo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario



José Antonio Echeberría  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera

**CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA**  
a 31 de Diciembre de 2018 comparada con 31 de diciembre de 2017

	NOTAS	2018	2017
<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>	<b>13</b>	<b>963.293,15 €</b>	<b>1.150.891,70 €</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados		103.707,95 €	97.378,89 €
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		137.392,01 €	288.208,33 €
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio afectas a la actividad propia		722.193,19 €	765.304,48 €
<b>2. Ayudas monetarias y otros</b>	<b>13 y 14</b>	<b>-737.082,56 €</b>	<b>-882.051,58 €</b>
a) Ayudas monetarias		-736.967,68 €	-878.704,90 €
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		-114,88 €	-368,20 €
d) Reintegro de subvenciones		0,00 €	-2.978,48 €
<b>3. Variación de existencias</b>		<b>0,00 €</b>	<b>- 1.293,63 €</b>
<b>6. Aprovisionamientos</b>	<b>13 y 14</b>	<b>-2.549,11 €</b>	<b>-2.305,25 €</b>
<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>		<b>39.485,76 €</b>	<b>18.311,93 €</b>
<b>8. Gastos de personal</b>	<b>13 y 14</b>	<b>-246.789,03 €</b>	<b>-295.558,04 €</b>
<b>9. Otros gastos de la actividad</b>		<b>-50.709,71 €</b>	<b>-75.554,55 €</b>
a) Servicios exteriores		-47.682,85 €	-72.886,89 €
b) Tributos		-3.026,86 €	-2.667,66 €
<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	<b>5</b>	<b>-5.192,60 €</b>	<b>-5.821,71 €</b>
<b>11. Exceso de provisiones</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>12. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	<b>13</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+6+7+8+9+10+13)</b>		<b>-39.544,10 €</b>	<b>-93.381,13 €</b>
<b>13. Gastos financieros</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>14. Ingresos financieros</b>		<b>1.236,41 €</b>	<b>1.829,91 €</b>
<b>17. Diferencias de cambio</b>		<b>-5,99 €</b>	<b>-14,29 €</b>
<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instr. financieros</b>		<b>-430,69 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+17+18)</b>		<b>799,73 €</b>	<b>1.815,62 €</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>-38.744,37 €</b>	<b>-91.565,51 €</b>
<b>19. Impuestos sobre beneficios</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)</b>		<b>-38.744,37 €</b>	<b>-91.565,51 €</b>
<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio</b>			
<b>1. Activos financieros disponibles para la venta</b>		<b>0,00 €</b>	<b>328,02 €</b>
<b>2. Subvenciones recibidas.</b>	<b>13</b>	<b>891.342,60 €</b>	<b>908.615,82 €</b>
<b>3. Donaciones y legados recibidos.</b>	<b>13</b>	<b>104.962,00 €</b>	<b>302.909,29 €</b>
<b>B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3)</b>		<b>996.304,60 €</b>	<b>1.211.853,13 €</b>



Julio Biezo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario



José Antonio Echeberria  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera

**CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA**  
a 31 de Diciembre de 2018 comparada con 31 de diciembre de 2017 (continuación)

	NOTAS	2018	2017
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.			
1. Subvenciones recibidas.	13	-722.193,19 €	-765.304,48 €
2. Donaciones y legados recibidos.	13	-130.827,28 €	-282.262,07 €
<b>C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2)</b>		<b>-853.020,47 €</b>	<b>-1.047.566,55 €</b>
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)		143.284,13 €	164.286,58 €
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		-448,41 €	3.396,00 €
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		<b>142.835,72 €</b>	<b>76.117,07 €</b>

Las Notas adjuntas números 1 al 14 descritas en la Memoria abreviada forman parte de esta cuenta de resultados.



Julio Picazo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario



José Antonio Echeberria  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera

## MEMORIA ABREVIADA

### 1. NATURALEZA Y ACTIVIDADES PRINCIPALES

PROSALUS (en adelante la Asociación) se constituyó como una Organización No Gubernamental para la Promoción de la Salud en Países en Desarrollo, sin ánimo de lucro, el 24 de febrero de 1986, y fue declarada de utilidad pública el 24 de noviembre de 2000, no habiéndose modificado su denominación social desde su constitución. Han sido adaptados sus estatutos a la vigente Ley de Asociaciones, y figura inscrita en el Registro Nacional de Asociaciones del Ministerio del Interior con el número nacional 62.016, y en el censo de entidades jurídicas del Ministerio del Interior con el C.I.F.: G-78.223.872.

En el ejercicio 2014, la Asociación modificó sus Estatutos en lo que afecta a la estructura y distribución de los artículos a lo largo del texto, actualización del lenguaje empleado en todos los artículos, y especialmente la modificación de la redacción del objeto social, habiendo sido inscritos posteriormente en el Registro Nacional de Asociaciones del Ministerio del Interior.

Su domicilio social es C/ María Panés, nº 4 de Madrid que es donde se encuentran sus oficinas centrales. Prosalus tiene otras sedes en Donostia-San Sebastián (Gipuzkoa), en León, en Toledo, en Córdoba, en Bilbao (Bizkaia) y en Tudela (Navarra).

Su ámbito de actuación es nacional e internacional y su objeto social o misión es promover el respeto, protección y garantía de los derechos humanos a la alimentación, a la salud y al agua y saneamiento de aquellas poblaciones que aún no los tienen garantizados, incorporando en su trabajo los enfoques de género en desarrollo y sostenibilidad.

La mayor parte del trabajo desarrollado por Prosalus a través de proyectos y programas de desarrollo se encuadra en los diversos componentes de la Atención Primaria de Salud y Determinantes Básicos de Salud. Prosalus sintoniza con una visión de la cooperación al desarrollo que, teniendo en primer plano la erradicación de la pobreza y las desigualdades, da prioridad a las necesidades sociales básicas y aborda el trabajo desde la orientación a la defensa de los derechos humanos, es decir, partiendo de la convicción de que cualquier persona, por el solo hecho de serlo, independientemente de su raza, credo, sexo, nacionalidad, lugar de residencia, estado civil o cualquier otra circunstancia, tiene un conjunto de derechos que son -o al menos deberían ser- universales, inviolables e inalienables, entre los que se encuentran los derechos humanos a la salud, a la alimentación y al agua y saneamiento

Prosalus apoya proyectos de desarrollo para la mejora de la salud en Mozambique, Senegal, Perú y Bolivia. Además, Prosalus hace prospección de posibilidades de aportar su conocimiento y su experiencia en otros países prioritarios para la cooperación española, especialmente allí donde el sector de seguridad alimentaria y nutricional y el derecho a la alimentación sea prioritario. También realiza asistencias técnicas en estas materias en colaboración con otros agentes de cooperación donde se requiera.

Del mismo modo que el trabajo de cooperación de Prosalus apoya la transformación social y la generación de condiciones de vida justas en los países de intervención, el trabajo de sensibilización y comunicación que la organización realiza en España también incorpora esa orientación al cambio social, de forma coherente con los enfoques de derechos humanos, género y sostenibilidad en que se apoya su acción.

La moneda funcional es el euro.



Julio Picazo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario



José Antonio Echeberria  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera



## 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

### 2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas que se presentan en esta memoria han sido formuladas con el objeto de mostrar una imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados del ejercicio 2018. Todas las cifras están expresadas en euros.

Las citadas cuentas han sido preparadas partiendo de los registros contables de la asociación siguiendo los principios contables de acuerdo con el Plan General de Contabilidad Abreviado, establecido en el RD 1514/2007, la adaptación regulada 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 lucrativos, y las modificaciones aprobadas en el RD 602/2016, de 2 de diciembre.

La asociación presenta el balance de situación, la cuenta de resultados y la memoria según el modelo abreviado, con las adaptaciones para entidades sin fines lucrativos.

Estas cuentas anuales se someterán a la aprobación por la Asamblea General Ordinaria de Socios el 8 de junio de 2019 y la Junta Directiva de Socios de la Asociación estima que serán aprobadas sin ninguna modificación. Las cuentas del ejercicio 2017 fueron aprobadas en la Asamblea General Ordinaria de Socios de la Asociación el 26 de mayo de 2018 y los presupuestos para el ejercicio 2018 fueron aprobados en la Asamblea General Ordinaria de Socios de fecha 16 de diciembre de 2017.

### 2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

No ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio. No se han aplicado otros principios contables no obligatorios.

### 2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

Aunque el presupuesto para 2018 ha sido deficitario en 38.744,37 euros, el presupuesto de partida presentaba un déficit superior a 80.000 euros, por tanto a lo largo del año se ha conseguido mejorar sustancialmente la formulación inicial.

La aprobación en 2018 de dos convenios con la AECID para cuatro años, y varios proyectos con diferentes financiadores con un plazo de ejecución de dos años, nos permite valorar sin incertidumbre la continuidad de la asociación. El fuerte crecimiento del nivel de fondos públicos gestionados nos sitúa, para 2019, en un presupuesto el doble que el año anterior y con una expectativa de cierre sin pérdidas, manteniendo e incluso incrementando ligeramente la estructura para responder a la demanda de trabajo.

### 2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

La información relativa al ejercicio 2018 se presenta en el balance y en la cuenta de resultados comparativa con las del año anterior. También se incluye la comparación en los datos de la memoria económica.

### 2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No hay elementos recogidos en varias partidas del balance. Las subvenciones y los intereses generados por estas están clasificadas en corto y largo plazo según su previsión de ejecución, ninguna está contemplada en dos partidas a la vez.



Julio Picazo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario



José Antonio Echeberria  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera

## 2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

Como resultado del proceso de adaptación al Nuevo Plan Contable para Entidades Sin Fines Lucrativos, en 2012 se introdujeron unos cambios en la consideración de las subvenciones tanto públicas como privadas, recibidas por Prosalus. En el ejercicio 2018 se han mantenido los mismos criterios y no ha sido necesario incluir ningún otro cambio en relación al nuevo plan.

## 2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas.

## 3 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

En el ejercicio 2018, la variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio ha sido un desahorro por - 38.744,37 €. La propuesta de aplicación del excedente del ejercicio formulada por la Junta Directiva y pendiente de aprobación por la Asamblea General Ordinaria de Socios, es que compense con una disminución del fondo social.

Base de reparto	Aplicación	Importe
Excedente del ejercicio 2018		- 38.744,37 €
	A disminución del Fondo Social	- 38.744,37 €

## 4 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas son los siguientes:

### A. *Inmovilizado intangible*

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada para los diferentes bienes. El coeficiente anual utilizado en el cálculo de la amortización relacionada con la depreciación experimentada por dichos elementos es del 25%

### B. *Inmovilizado material*

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Al final del ejercicio se ha aplicado una dotación anual a la amortización calculada por el método de coeficientes anuales, publicado por el Ministerio de Economía y Hacienda (Real Decreto 537/97), según la estimación en años de su vida útil y considerando un valor residual cero.

- |                               |        |
|-------------------------------|--------|
| 1. Edificio                   | 1,98 % |
| 2. Mobiliario                 | 10%    |
| 3. Instalaciones Técnicas     | 12%    |
| 4. Equipos informáticos       | 25%    |
| 5. Otro mobiliario de oficina | 12,50% |
| 6. Otro inmovilizado          | 15%    |



Julio Picazo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario



José Antonio Echeberria  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera

*C. Instrumentos financieros*

Activos financieros:

1- Partidas a cobrar

Incluyen, entre otros, "Deudores de la actividad propia". Estos activos financieros se valoran por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables. No se reconocen intereses devengados ya que se tratan de subvenciones públicas y de donativos de socios. No se efectúan al cierre del ejercicio ninguna corrección valorativa por deterioro de valor.

2- Inversiones financieras y otros activos líquidos equivalentes

La asociación posee inversiones temporales en valores mobiliarios e instrumentos financieros del ámbito de supervisión de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, del Banco de España, o del Ministerio de Economía que se adaptan a los Códigos de Conducta establecidos por estas entidades en cumplimiento de la Disposición Adicional Tercera de la Ley 44/2002, de 22 de Noviembre de Medidas de Reforma del Sistema Financiero.

La cartera de valores está formada por imposiciones a plazo fijo a corto y largo plazo, distribuidas entre los bancos: Banco Sabadell, CaixaBank, y Triodos Bank, a los tipos de interés que ofrece el mercado.

La asociación tenía invertidos en participaciones preferentes de CaixaBank parte de su fondo social. En febrero de 2013 se convirtieron en 420 títulos de Obligaciones Subordinadas (42.000 euros). El criterio aplicado para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro ha sido la información de valor suministrado por el banco. Han sido liquidados en 2018.

Pasivos financieros

1- Débitos y otras partidas a pagar

Los débitos y partidas a pagar incluyen obligaciones de pago con proveedores y acreedores comerciales y no comerciales, con administraciones públicas. Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor de reembolso ajustado por los costes de transacción directamente imputables y posteriormente son valoradas al coste amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectivo. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

La asociación dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. No existen intereses incorporados a las cuentas.

*D. Transacciones en moneda extranjera*

En los cuatro países con los que trabajamos Bolivia, Mozambique, Perú y Senegal el sistema bancario nacional acepta transferencias en euros, por lo que el volumen de fondos transferidos a estos países en dólares americanos es muy residual. En caso de que se produzca alguna transferencia en dólares o compra de moneda, siempre se contabilizará al tipo de cambio oficial establecido por la entidad bancaria con la que se efectúa la transacción en el momento de su ejecución.

*E. Subvenciones*

Las subvenciones, tanto si tienen la condición de reintegrables como si no, permanecen en el pasivo del balance mientras que no se generen los gastos que cumplan las condiciones de las mismas, y son valoradas por

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ana Gómez  
Tesorera

el importe concedido e imputadas a resultados de forma proporcional en la medida que se ejecuten los proyectos para los que han sido concedidas.

Respecto a los donativos de particulares destinados directamente a los programas de cooperación ("finalistas") la parte no imputada en el ejercicio 2018 se mantiene en la cuenta 132, dado que los donativos tienen la consideración de no reintegrables. Los donativos para mantenimiento de la estructura de Prosalus se liquidan agrupados a efectos de presentación en la cuenta de "Ingresos por subvenciones donaciones y legados" del haber de la cuenta de resultados.

#### F. Provisiones

Las cuentas anuales recogen como provisiones los pasivos no financieros que resulten de hechos presentes o pasados que sean una obligación en el momento de cierre de las cuentas y que obliguen a la asociación a desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación. Recogen, entre otras, la obligación contraída de gastar los intereses financieros que generen las subvenciones para proyectos, revirtiéndolas en los mismos.

#### G. Impuesto sobre sociedades

La Asociación se ha acogido a la exención fiscal regulada en el artículo 9.2 de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, conforme al Régimen fiscal especial del Título II 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, desarrollado según el Real Decreto 1.270/2003, de 10 de octubre por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos.

Según se recoge en la citada Ley (artículos 6 y 7), están exentas del Impuesto sobre Sociedades las siguientes rentas obtenidas por entidades sin fines lucrativos:

- Los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad.
- Las cuotas satisfechas por los asociados, colaboradores o benefactores, siempre que no se correspondan con el derecho a percibir una prestación derivada de una explotación económica no exenta.
- Las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas.
- Las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos y participaciones de sociedades, intereses, cánones y alquileres.
- Las explotaciones económicas que tengan un carácter meramente auxiliar o complementario de las explotaciones económicas exentas o de las actividades encaminadas a cumplir los fines estatutarios o el objeto de la entidad sin fines lucrativos.
- Las explotaciones económicas de escasa relevancia. Se consideran como tales aquellas cuyo importe neto de la cifra de negocios del ejercicio no supere en conjunto 20.000 euros.

Todas las rentas que obtiene la Asociación tienen su origen en los apartados anteriores y constituyen rentas exentas, así como los gastos asociados a esas rentas.

#### H. Ingresos y Gastos

Los ingresos y los gastos se han imputado siguiendo el principio del devengo independientemente del momento del cobro o pago.

  
Julio P. Cazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ana Gómez  
Tesorera

*I. Cuestiones medioambientales*

La Asociación 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 éste motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las Cuentas Anuales respecto a la información en cuestiones medioambientales.

*J. Criterios para registro y valoración de los gastos de personal.*

Existe una política de recursos humanos aprobada por la Junta Directiva de la asociación en la que se recoge, entre otros, los baremos salariales empleados acordes al nuevo convenio colectivo del Tercer Sector aprobado el 22 de junio de 2015 con entrada en vigor el 4 de julio de 2015.

De acuerdo con la reglamentación de trabajo vigente, la Asociación está obligada al pago de indemnizaciones a los empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. La Dirección de la Asociación estima que en el futuro no se producirán bajas de esta naturaleza, por lo que no se ha dotado provisión alguna en el balance de situación adjunto.

**5 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**

No hay inversiones inmobiliarias. En el inmovilizado material el movimiento realizado en 2018 comparado con el realizado en 2017 es el siguiente:

**PROSALUS MADRID 2018**

Inmovilizado Material	Valor de Adquisición	Altas 2018	Bajas 2018	Saldo Final	% Amortiz	A.A. 31/12/17	Amortiz. 2018	A.A. 31/12/18	Valor en Balance
Construcciones	194.245,55 €	0,00 €	0,00 €	194.245,55 €	1,98%, 3,17 %	93.486,78 €	4.441,09 €	97.927,87 €	96.317,68 €
Instalaciones Técnicas	21.142,64 €	0,00 €	0,00 €	21.142,64 €	12,00%	21.142,64 €	0,00 €	21.142,64 €	0,00 €
Mobiliario	14.755,92 €	0,00 €	0,00 €	14.755,92 €	10%, 15% y 12,50%	14.390,62 €	109,39 €	14.500,01 €	255,93 €
Equipos para proceso de información	18.327,03 €	0,00 €	2.204,89 €	16.122,14 €	25,00%	17.154,05 €	451,85 €	15.401,01 €	721,14 €

**PROSALUS GIPUZKOA 2018**

Inmovilizado Material	Valor de Adquisición	Altas 2018	Bajas 2018	Saldo Final	% Amortiz	A.A. 31/12/17	Amortiz. 2018	A.A. 31/12/18	Valor en Balance
Mobiliario	147,57 €	0,00 €	0,00 €	392,09 €	10,00%	88,99 €	14,76 €	103,75 €	43,82 €
Equipos para proceso de información	670,20 €	0,00 €	0,00 €	613,57 €	25,00%	355,52 €	136,16 €	491,68 €	178,52 €



Julio Picazo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario



José Antonio Echeberria  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera

**PROSALUS MADRID 2017**

Inmovilizado Material	Valor de Adquisición	Altas 2017	Bajas 2017	Saldo Final	% Amortiz	A.A. 31/12/16	Amortiz. 2017	A.A. 31/12/17	Valor en Balance
Construcciones	194.245,55 €	0,00 €	0,00 €	194.245,55 €	1,98%, 3,17 %	89.045,68 €	4.441,09 €	93.486,78 €	100.758,77 €
Instalaciones Técnicas	21.142,64 €	0,00 €	0,00 €	21.142,64 €	12,00%	21.142,64 €	0,00 €	21.142,64 €	0,00 €
Mobiliario	14.755,92 €	0,00 €	0,00 €	14.755,92 €	10%, 15% y 12,50%	13.964,47 €	426,15 €	14.390,62 €	365,32 €
Equipos para proceso de información	17.464,03 €	863,00 €	0,00 €	18.327,03 €	25,00%	16.539,91 €	614,14 €	17.154,05 €	1.172,99 €

**PROSALUS GIPUZKOA 2017**

Inmovilizado Material	Valor de Adquisición	Altas 2017	Bajas 2017	Saldo Final	% Amortiz	A.A. 31/12/16	Amortiz. 2017	A.A. 31/12/17	Valor en Balance
Mobiliario	147,57 €	0,00 €	0,00 €	392,09 €	10,00%	74,24 €	14,76 €	88,99 €	58,58 €
Equipos para proceso de información	670,20 €	0,00 €	0,00 €	613,57 €	25,00%	219,36 €	161,55 €	380,91 €	314,68 €

Prosalus cuenta con la colaboración del Hospital de San Juan de Dios en León para la localización de la sede territorial mediante la cesión gratuita de una de las salas del hospital. También, gracias a la colaboración de las personas voluntarias delegadas en las diferentes provincias, cuenta con la cesión gratuita de sus domicilios en Córdoba, Toledo y Tudela. La sede de Prosalus en Bilbao se encuentra en la misma localización que la empresa Informa Consulting, gracias a la colaboración de uno de nuestros socios. En Donostia-San Sebastián se ha alquilado un espacio en el Impact Hub de Donostia, donde se localiza la sede territorial y, por último, la sede central en Madrid es en régimen de propiedad.

**INMOVILIZADO INTANGIBLE**

**PROSALUS MADRID 2018**

Inmovilizado Inmaterial	Valor de Adquisición	Altas 2018	Bajas 2018	Saldo Final	% Amortiz	A.A. 31/12/17	Amortiz. 2018	A.A. 31/12/18	Valor en Balance
	656,04 €	0,00 €	0,00 €	656,04 €	25,00%	591,30 €	64,74 €	656,04 €	0,00 €

**PROSALUS MADRID 2017**

Inmovilizado Inmaterial	Valor de Adquisición	Altas 2017	Bajas 2017	Saldo Final	% Amortiz	A.A. 31/12/16	Amortiz. 2017	A.A. 31/12/17	Valor en Balance
	656,04 €	0,00 €	0,00 €	656,04 €	25,00%	427,29 €	164,01 €	591,30 €	64,74 €

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ana Gómez  
Tesorera

## 6 – EXISTENCIAS

Durante el año 2018 no se han contabilizado existencias.

En 2017, en este concepto fueron contabilizados los tres premios del concurso de fotografía realizado dentro del proyecto "Yo no desperdicio, yo comparto" financiado por el Ayuntamiento de Madrid. A fecha 31 de diciembre de 2017 todos los premios habían sido entregados y por tanto dados de baja en el activo del balance.

## 7 – ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente cuadro muestra los activos financieros a largo y corto plazo al cierre del ejercicio:

Clase Categoría	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		TOTAL	
	Créditos, Derivados, Otros		Créditos y Otros			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00 €	42.430,69 €	0,00 €	120.000,00 €	0,00 €	162.430,69 €
Subvenciones y otros deudores pendientes de cobrar	2.437.500,00 €	0,00 €	1.849.061,15 €	674.175,44 €	4.286.561,15 €	674.175,44 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.437.500,00 €</b>	<b>42.430,69 €</b>	<b>1.849.061,15 €</b>	<b>794.175,44 €</b>	<b>4.286.561,15 €</b>	<b>836.606,13 €</b>

Dentro de la partida de "Subvenciones y otros deudores pendientes de cobrar" se reflejan el saldo pendiente de cobro de los clientes por prestaciones de servicios, y los saldos de usuarios y otros deudores de la actividad cuyo movimiento se especifican en la nota 9 "Usuarios y otros deudores de la actividad". Estos últimos provienen de la Administración Pública y de entidades privadas cuya composición se indica en la nota 13 "Subvenciones, donaciones y legados."

Como se indica en la nota 2.6, en el año 2012 se introdujeron cambios en el balance con la consideración de nuestros socios locales como Usuarios Deudores por el importe de las subvenciones transferidas, quedando reflejado en la cuenta 447 Usuarios y otros deudores de la actividad propia, desde el momento en el que se realiza la transferencia bancaria hasta que recibimos el justificante de recepción de fondos firmado por ellos, tanto en 2018 como en 2017 el importe es cero.

A 31 de diciembre de 2018 el efectivo y otros activos líquidos ascienden a 389.288,78 €:

Caja	1.309,52 euros
Bancos	387.979,26 euros

El 23 de Septiembre del 2.000 se informó a Prosalus del legado del Sr. Olivas, que se refería a la donación de la cuarta parte de la nuda propiedad del local comercial sito en la C/ General Moscardó, 33 Bajo, de Madrid, que no se ha reflejado contablemente en los estados financieros por su carácter de nuda propiedad, manteniendo el usufructo su viuda.


## 8 - PASIVOS FINANCIEROS

La asociación no tiene contraída ninguna deuda con entidades de crédito, ni obligaciones u otros valores negociables.

El siguiente cuadro muestra los pasivos financieros de la asociación a cierre del ejercicio:

Clase Categoría	Instrumentos financieros a LARGO plazo Derivados y otros		Instrumentos financieros a CORTO plazo Derivados y Otros	
	2018	2017	2018	2017
Débitos y partidas a pagar	2.437.500,00	0,00	1.761.713,05	724.138,71
<b>TOTAL</b>	<b>2.437.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.761.713,05</b>	<b>724.138,71</b>

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ana Gómez  
Tesorera

La parte de las subvenciones concedidas en 2018 y años anteriores, y que al cierre del ejercicio, todavía no ha comenzado la ejecución de los proyectos, tienen el carácter de reintegrables y por tanto aparecen como una deuda que la asociación tiene contraída con el financiador, mientras que no se produzcan los gastos financiables asociados a las subvenciones. Están recogidas en la cuenta 172 (Deudas a largo plazo por subvenciones) y 522 (Deudas a corto plazo transformables en subvenciones) aquellas subvenciones que comenzarán su ejecución en 2018

Además en 2018 varios de los proyectos presentados se van a ejecutar en consorcio con otras organizaciones españolas, Cepaim, Musol y CIC Batá. La parte de la subvención que les corresponden ejecutar a nuestras socias ha quedado recogida en la cuenta 171, como beneficiarias de las mismas y por tanto acreedoras de Prosalus, la parte que se ejecutará a largo plazo y en la cuenta 412, la parte a corto plazo.

### 8.1 PROVISIONES

Los ingresos financieros generados por las subvenciones que al cierre del ejercicio todavía no se han enviado al terreno quedan recogidos como provisión a corto plazo, en la cuenta 4999 que cierra a 31 de diciembre de 2018 con un importe de 0,00 €.

### 8.2 PROVEEDORES Y ACREEDORES POR SERVICIOS

Proveedores y Acreedores por servicios	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Proveedores, acreedores por servicios	2.692,08 €	3.244,05 €

## 9 – USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Como se ha indicado en la nota 2.6 consideramos a nuestros socios locales como Usuarios Deudores por el importe de las subvenciones transferidas, quedando reflejado en la cuenta 447 "Usuarios, deudores por justificar", desde el momento en el que se realiza la transferencia bancaria hasta que recibimos el justificante de recepción de fondos firmado por ellos. A continuación se detalla el movimiento de la cuenta 447 y 448:

Desglose cuenta 447	Saldo Inicial 01/01/2017	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final 31/12/2017	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final 31/12/2018
APDES	0 €	36.095,00 €	36.095,00 €	0 €			0 €
ATAP	0 €	1.963,00 €	1.963,00 €	0 €	8.487,73 €	8.487,73 €	0 €
AYNISUYU	0 €	78.800,00 €	78.800,00 €	0 €	174.130,53 €	174.130,53 €	0 €
CIPCA	0 €	147.496,11 €	147.496,11 €	0 €	60.802,82 €	60.802,82 €	0 €
COORDINADORA DE LA MUJER	0 €	0,00 €	0,00 €	0 €	43.500,00 €	43.500,00 €	0 €
ESTAMOS	0 €	41.521,12 €	41.521,12 €	0 €	39.534,00 €	39.534,00 €	0 €
FUNDACIÓN ENCONTRO	0 €	224.401,00 €	224.401,00 €	0 €	30.229,25 €	30.229,25 €	0 €
IPTK	0 €	62.880,00 €	62.880,00 €	0 €	107.295,74 €	107.295,74 €	0 €
PASOS	0 €	132.505,60 €	132.505,60 €	0 €	69.914,50 €	69.914,50 €	0 €
PROGRESO	0 €	13.561,84 €	13.561,84 €	0 €	60,39 €	60,39 €	0 €
ROSA - MOZAMBIQUE	0 €	127.260,00 €	127.260,00 €	0 €	10.482,00 €	10.482,00 €	0 €
KALLPA	0 €	0,00 €	0,00 €	0 €	105.530,00 €	105.530,00 €	0 €
UNAC MOZAMBIQUE	0 €	0,00 €	0,00 €	0 €	5.576,00 €	5.576,00 €	0 €

  
Julio Pícazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ana Gómez  
Tesorera



ENDA GRAF SAHEL	0 €	0,00 €	0,00 €	0 €	40.397,00 €	40.397,00 €	
SAPOP	0 €	10.300,00 €	10.300,00 €	0 €	34.500,00 €	34.500,00 €	0 €
<b>TOTALES</b>	<b>0 €</b>	<b>876.783,67 €</b>	<b>876.783,67 €</b>	<b>0 €</b>	<b>730.439,96 €</b>	<b>730.439,96 €</b>	<b>0 €</b>

448 Otros deudores de la actividad propia		Saldo inicial 01/01/2017	Aumentos	Disminuciones	Saldo final 31/12/2017	Aumentos	Disminuciones	Saldo final 31/12/2018
Patrocinadores	Entidades del grupo y asociadas							
	Otras procedencias	336.515,00 €	68.618,07 €	226.448,64 €	178.684,43 €	31.503,00 €	112.882,43 €	97.305,00 €
	<b>Total patrocinadores</b>	<b>336.515,00 €</b>	<b>68.618,07 €</b>	<b>226.448,64 €</b>	<b>178.684,43 €</b>	<b>31.503,00 €</b>	<b>112.882,43 €</b>	<b>97.305,00 €</b>
Afiliados	Entidades del grupo y asociadas							
	Otras procedencias	2.606,30 €	55.019,42 €	56.785,72 €	840,00 €	55.525,24 €	55.365,24 €	1.000,00 €
	<b>Total Afiliados</b>	<b>2.606,30 €</b>	<b>55.019,42 €</b>	<b>56.785,72 €</b>	<b>840,00 €</b>	<b>55.525,24 €</b>	<b>55.365,24 €</b>	<b>1.000,00 €</b>
<b>TOTALES</b>		<b>339.121,30 €</b>	<b>123.637,49 €</b>	<b>283.234,36 €</b>	<b>179.524,43 €</b>	<b>87.028,24 €</b>	<b>168.247,67 €</b>	<b>98.305,00 €</b>

## 10 – BENEFICIARIOS-ACREEDORES

Por la naturaleza de la relación con las organizaciones socias para el desarrollo de los proyectos de cooperación y sensibilización, no las consideramos como beneficiarias directas de los fondos.

En 2018, como ya hemos comentado en el apartado 8, varios de los proyectos presentados se van a ejecutar en consorcio con otras organizaciones españolas, Cepaim, Musol y CIC Batá. La parte de la subvención que les corresponden ejecutar a nuestras socias ha quedado recogida en la cuenta 171, como beneficiarias de las mismas y por tanto acreedoras de Prosalus, la parte que se ejecutará a largo plazo y en la cuenta 412, la parte a corto plazo. El desglose de esta parte de las subvenciones concedidas es:

ORGANIZACIÓN	Acreedores por subv a largo plazo		Acreedores por subvención a corto plazo		TOTAL	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
CIC BATÁ	375.000,00 €	0,00 €	125.000,00 €	0,00 €	500.000,00 €	0,00 €
CEPAIM	0,00 €	0	78.032,00 €	0,00 €	78.032,00 €	0,00 €
MUSOL	0,00 €	0	92.526,43 €	0,00 €	92.526,43 €	
<b>TOTAL</b>	<b>375.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>295.558,43 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>670.558,43 €</b>	<b>0,00 €</b>



Julio Picazo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario



José Antonio Echebérria  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera

### 11 - FONDOS PROPIOS

La composición de los fondos propios al 31 de diciembre de 2018 así como el movimiento habido en estas cuentas durante el ejercicio 2018, y su comparación con 2017 y 2016 ha sido el siguiente:

CONCEPTO	EUROS			
	FONDO SOCIAL	RESERVAS	EXCEDENTE EJERCICIO	TOTALES
Saldo al 31/12/16	306.169 €	3.396 €	2.822 €	312.387 €
Aplicación del excedente 2016	6.218 €	(-3.396) €	(-2.822) €	
Excedente del ejercicio 2017	--	--	(-91.565) €	
Saldo al 31/12/17	312.387 €	0 €	(-91.565) €	220.822 €
Aplicación del excedente 2017	(-91.565) €	0 €	91.565 €	
Excedente del ejercicio 2018	--	--	(-38.744) €	
Saldo al 31/12/18	220.822 €	0 €	(-38.744) €	182.078 €

La Asociación carece de patrimonio fundacional. El Fondo social está compuesto por los excedentes contables generados en la Asociación desde su constitución en 1.986.

Los Estatutos de la Asociación, en su artículo 77, establecen el siguiente destino del patrimonio de la entidad en caso de disolución:

“En caso de disolución de la Asociación, la Asamblea General nombrará una comisión liquidadora, que se encargará de extinguir todas las obligaciones sociales o económicas contraídas con terceros. Si del resultado de la liquidación existiese un activo a favor de la Asociación, el mismo pasará íntegramente a una o varias organizaciones de trayectoria reconocida y cuyos objetivos e ideario sean similares a los de Prosalus, y que en todo caso deberán tener la consideración de entidades beneficiarias de mecenazgo de acuerdo a la Regulación del la Ley 49/2.002 y de su reglamento.”


### 12 – SITUACIÓN FISCAL

La composición del saldo de estas cuentas del pasivo de los balances de situación adjuntos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es la siguiente:

Concepto	Euros			
	Saldo al 31/12/18		Saldo al 31/12/17	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
H.P. Acreedor por IRPF		5.309,90 €		4.795,33 €
H.P. Acreedor por IVA		777,84 €		2.841,90 €
Org. S.S. Acreedores		6.514,24 €		8.291,62 €
H.P. Deudor por subvenciones LP	2.437.500,00 €	- €	- €	- €
H.P. Deudor por subvenciones CP	1.749.062,14 €	- €	473.377,99 €	- €
	<b>4.186.562,14 €</b>	<b>12.601,98 €</b>	<b>473.377,99 €</b>	<b>15.928,85 €</b>

En el año 2017, Prosalus ha seguido desarrollando dos actividades económicas complementarias, a fin de recaudar fondos para su función principal de desarrollo de proyectos de cooperación internacional y sensibilización de la población española. Estas dos actividades son:

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ana Gómez  
Tesorera

- Epígrafe 936.4 "Investigación y desarrollo experimental en ciencias sociales y humanidades" en la cual se realizan trabajos de asesoría para otras organizaciones en el campo del derecho a la alimentación y la lucha contra el hambre.
- Epígrafe 9339 "Otras actividades de enseñanza" en la cual personal contratado de la asociación imparte clases, ponencias en seminarios y otras actividades afines que serán facturadas por Prosalus.

Ambas están gravadas con el IVA del 21%, según la legislación vigente, y, aplicando la regla de la prorrata, permiten a la asociación recuperar un 23 % del IVA soportado en su actividad principal.

Como se indica en la Nota 4 g), la Asociación se ha acogido al régimen fiscal especial de las entidades sin fines lucrativos estando exenta del Impuesto sobre Sociedades y tiene concedida la exención del IBI y el IAE por el Ayuntamiento de Madrid para las tres actividades mencionadas.

En relación al Impuesto sobre Sociedades la liquidación es la siguiente:

Resultado contable			(-38.744,37) €
	Aumentos	Disminuciones	
Diferencias permanentes:			
Gastos e ingresos exentos según Ley 49/2002	1.042.759,69	1.004.015,32	38.744,37 €
<b>Base Imponible (resultado fiscal)</b>			<b>0,00</b>

La Asociación tiene sujetos a inspección por parte de las autoridades fiscales la totalidad de los impuestos que le son de aplicación correspondientes a las operaciones efectuadas en los últimos cuatro ejercicios. Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. No se espera que se devenguen pasivos adicionales de consideración para la Asociación como consecuencia de la inspección de los ejercicios abiertos

### 13 – INGRESOS Y GASTOS

Partida	Gastos 2018	Gastos 2017
<b>Ayudas monetarias y otros</b>	<b>882.051,58 €</b>	<b>882.051,58 €</b>
Ayudas monetarias	736.967,68 €	878.704,90 €
Ayudas no monetarias		
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	114,88 €	368,20 €
Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00 €	2.978,48 €
<b>Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.293,63 €</b>
<b>Aprovisionamientos</b>	<b>2.549,11 €</b>	<b>2.305,25 €</b>
Consumo de bienes destinados a la actividad	2.549,11 €	2.305,25 €
<b>Gastos de personal</b>	<b>246.789,03 €</b>	<b>295.558,04 €</b>
Sueldos	187.782,55 €	195.839,50 €
Indemnizaciones	0,00 €	22.878,00 €
Cargas sociales	59.006,48 €	76.840,54 €
<b>Otros gastos de explotación</b>	<b>81.390,55 €</b>	<b>81.390,55 €</b>
Servicios exteriores	47.682,85 €	72.886,89 €
Tributos	3.026,86 €	2.667,66 €
Amortizaciones	5.192,60 €	5.821,71 €
Deterioro del inmovilizado	0,00 €	0,00 €

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ana Gómez  
Tesorera

Deterioro de instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €
Diferencias negativas de cambio	5,99 €	14,29 €
Gastos financieros	430,69 €	0,00 €
<b>Total...</b>	<b>1.042.759,69 €</b>	<b>1.262.599,05 €</b>

Partida	Ingresos 2018	Ingresos 2017
<b>Cuota de usuarios y afiliados</b>	<b>103.707,95 €</b>	<b>97.378,89 €</b>
Cuota de usuarios		
Cuota de afiliados	103.707,95 €	97.378,89 €
<b>Subvenciones</b>	<b>722.193,19 €</b>	<b>765.304,48 €</b>
<b>Promociones, patrocinios y colaboraciones</b>	<b>137.392,01 €</b>	<b>288.208,33 €</b>
<b>Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>	<b>39.485,76 €</b>	<b>18.311,93 €</b>
Prestación de servicios	39.485,76 €	18.311,93 €
<b>Exceso de provisiones</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Otros ingresos de explotación</b>	<b>1.236,41 €</b>	<b>1.829,91 €</b>
Ingresos accesorios y de gestión corriente	0,00 €	0,00 €
Ingresos financieros	1.236,41 €	1.829,91 €
Diferencias de cambio	0,00 €	0,00 €
<b>Total...</b>	<b>1.004.015,32 €</b>	<b>1.171.033,54 €</b>

### 13.1 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

- La cuenta de Hacienda Pública Deudora por subvenciones y donaciones a largo plazo (256), recoge al 31 de diciembre de 2018, el saldo pendiente de cobro conforme al siguiente detalle, comparado con el 2017:

Administración Pública	Saldo Inicial 01/01/2017	Entradas	Salidas	Saldo Final 31/12/17	Entradas	Salidas	Saldo Final 31/12/18
AECID	0 €	0 €	0 €	0 €	2.437.500,00 €	0 €	2.437.500,00 €

- La cuenta de Hacienda Pública Deudora por subvenciones y donaciones a corto plazo (470), recoge al 31 de diciembre de 2018, el saldo pendiente de cobro conforme al siguiente detalle, comparado con el 2017:

Administración Pública	Saldo Inicial 01/01/2017	Entradas	Salidas	Saldo Final 31/12/17	Entradas	Salidas	Saldo Final 31/12/18
AECID	0 €	246.659,00 €	0 €	246.659,00 €	1.308.952,00 €	311.661,39 €	1.243.949,61 €
Gobierno Vasco	0 €	230.293,41 €	46.058,68 €	184.234,73 €	308.421,43 €	153.801,64 €	338.854,52 €
Junta de Castilla y León	0 €	30.533,00 €	30.533,00 €	0 €	135.486,00 €	100.104,00 €	35.382,00 €
Junta de Castilla La Mancha	0 €	80.000,00 €	80.000,00 €	0 €	67.460,00 €	67.460,00 €	0,00 €
Comunidad de Madrid	0 €	0 €	0 €	0 €	90.668,00 €	50.000,00 €	40.668,00 €
Diputación de Gipuzkoa	0 €	63.001,50 €	32.324,97 €	30.676,53 €	0,00 €	30.676,53 €	0,00 €
Ayuntamiento de Errentería	0 €	4.163,64 €	3.330,91 €	832,73 €	4.277,13 €	3.421,70 €	1.688,16 €
Diputación de León	0 €	37.900,00 €	28.425,00 €	9.475,00 €	36.524,00 €	9.475,00 €	36.524,00 €

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ana Gómez  
Tesorera

Ayuntamiento de Córdoba	64.171,14 €	0 €	64.171,14 €	0 €	22.239,81 €	0,00 €	22.239,81 €
Ayuntamiento de Madrid	78.184,82 €	0 €	78.184,82 €	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ayuntamiento de Illescas	3.000,00 €	3.000,00 €	4.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €	1.500,00 €	0,00 €
Ayuntamiento de Villacañas	1.500,00 €		1.500,00 €	0 €		0,00 €	0,00 €
Ayuntamiento de León	3.732,72 €	4.590,60 €	4.590,60 €	0 €	2.980,39 €	0,00 €	2.980,39 €
Ayuntamiento de Majadahonda	0 €	0 €	0 €	0 €	26.775,65 €	0,00 €	26.775,65 €
<b>TOTALES</b>	<b>150.588,68 €</b>	<b>700.141,15 €</b>	<b>327.560,44 €</b>	<b>473.377,99 €</b>	<b>2.003.784,41 €</b>	<b>728.100,26 €</b>	<b>1.749.062,14 €</b>

### 13.1 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS REINTEGRABLES

Según lo indicado anteriormente en la nota 4.1.D, algunas subvenciones se han considerado **reintegrables** mientras no comience el proyecto para el que han sido aprobadas o no se aprueben los informes de seguimiento presentados, que liberan los siguientes cobros de las subvenciones para que los proyectos continúen. A continuación se presenta el detalle:

SUBVENCIONES LP (cta 171 Y 172)		Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Reintegrables	AECID	0 €	2.437.500,00 €	0 €	2.437.500,00 €
	<b>Total</b>	<b>0 €</b>	<b>2.437.500,00 €</b>	<b>0 €</b>	<b>2.437.500,00 €</b>
SUBVENCIONES CP (cta 522)		Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Reintegrables	AECID	246.659,00 €	1.308.952,00 €	686.419,00 €	869.192,00 €
	Ayuntamiento de Córdoba	0 €	22.240 €		22.239,81 €
	Ayuntamiento de Majadahonda	0 €	26.775,65 €		26.775,65 €
	Ayuntamiento de León	4.590,60 €	2.980,39 €	4.590,60 €	2.980,39 €
	Comunidad de Madrid	0 €	90.668 €	50.000,00 €	40.668,00 €
	Agencia Vasca de Cooperación	230.293,41 €	308.421,43 €	230.702 €	308.012,37 €
	Junta de Castilla y León	0 €	152.974,17 €	123.780,00 €	29.194,17 €
	Junta de Castilla La Mancha	80.000,00 €	67.460,00 €	80.000 €	67.460,00 €
	Ayuntamiento de Errenteria	0 €	4.277,13 €	4.277,13 €	0,00 €
	Diputación de León	0 €	36.524,00 €	36.524,00 €	0,00 €
	Fundación La Caixa	159.351,65 €		87.414,50 €	71.937,15 €
	Fundación Kutxa	0 €	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €
	Fundación Roviralta	0 €	5.500,00 €	5.500,00 €	0,00 €
	Fundación Amaris	0 €	4.003,00 €		4.003,00 €
	Fundación BBVA	0 €	6.000,00 €		6.000,00 €
	<b>Total</b>	<b>720.894,66 €</b>	<b>2.051.775,58 €</b>	<b>1.309.207,70 €</b>	<b>1.463.462,54 €</b>

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberría  
Vicepresidente


  
Ana Gómez  
Tesorera

**13. 2 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS NO REINTEGRABLES**

La composición del saldo de las cuentas 130, 131 y 132 "Subvenciones, donaciones y legados" del Pasivo del Balance de Situación, al 31 de diciembre de 2018, junto con el movimiento durante el ejercicio 2017, por las subvenciones con la consideración de no reintegrables (está en ejecución el fin para el que fueron concedidas, ya se han ejecutado completamente o no existe duda razonable de que no se vayan a ejecutar), es el siguiente:

ÁMBITO ESTATAL												
Nº Proyecto	Socio Local	Entidad Financiadora	Año de concesión	Período de aplicación	Saldo Inicial 01/01/2017 (euros)	Alta Subvenciones en 2017	Subv. imputadas a resultados en 2017	Saldo Final 31/12/17 (euros)	Alta Subvenciones en 2018	Subv. imputadas a resultados en 2018	Saldo Final 31/12/18 (euros)	
14MZ05	ATAP/ROSA	AECID	2014	Feb-2015 /Feb 2017	5.147,00 €		5.147,00 €	0,00 €				
15MZ04	F. Encuentro	AECID	2015	Dic-2015 /May 2017	43.664,78 €		43.664,78 €	0,00 €				
16B009	Consortio varias org.	AECID	2016	Feb-2017/ Enero 2019	0,00 €	289.535,00 €	169.368,20 €	120.166,80 €		118.386,69 €	1.780,11 €	
16MZ03	F Encuentro y ROSA	AECID	2016	Mar-2017/ Ago-2018	0,00€	324.394,00 €	300.410,00 €	23.984,00 €		23.984,00 €	0,00 €	
17PE02	KALLPA	AECID	2017	Ene-2018 /Dic 2019				0,00 €	246.659,00 €	138.997,56 €	107.661,44 €	
18MZ02	CONVENIO MOZAMBIQUE	AECID	2018	Oct-2018 /Dic-2022				0,00 €	60.000,00 €	32.234,50 €	27.765,50 €	
18PE02	CONVENIO PERÚ	AECID	2018	Oct-2018 /Dic-2022				0,00 €	187.500,00 €	5.002,39 €	182.497,61 €	
18ES01	Yonodesperdicio	Futuro en Común	2018	Junio-Oct 2018				0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	
<b>TOTAL ESTATAL</b>					<b>48.811,78 €</b>	<b>613.929,00 €</b>	<b>518.589,98 €</b>	<b>144.150,80 €</b>	<b>495.159,00 €</b>	<b>319.605,14 €</b>	<b>319.704,66 €</b>	

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
Jose Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ang. Gomez  
Tesorera

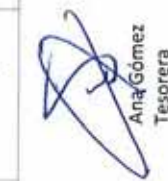
ÁMBITO AUTONÓMICO											
Nº Proyecto	Socio Local	Entidad Financiadora	Año de concesión	Periodo de aplicación	Saldo Inicial 01/01/2017 (euros)	Alta Subvenciones en 2017	Subv. imputadas a resultados en 2017	Saldo Final 31/12/17 (euros)	Alta Subvenciones en 2018	Subv. imputadas a resultados en 2018	Saldo Final 31/12/18 (euros)
14MZ01	ATAP-Kulima	Junta de Castilla y León	2014	Ene-2015/ May-2016	1.209,64 €		1.209,64 €	0,00 €			
17MZ05	F. Encuentro	Junta Castilla y León	2017	Sep-2017/ Mar-2018		30.533,00 €	30.533,00 €	0,00 €			
17BO05	Aynisyu	Agencia Vasca	2017	Ene-2018/ Dic-2019				0,00 €	138.176,04 €	137.617,36 €	558,68 €
17BO06	IPTK	Junta de Castilla La Mancha	2017	Feb-2018/ Feb-2019				0,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	0,00 €
17BO07	Coordinadora de la Mujer	CAM	2017	Feb-2018/ Feb-2019				0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €
18SE02	Enda Graf	Junta de Castilla y León	2018	Dic-2018/ Dic-2019				0,00 €	82.615,83 €	40.397,00 €	42.218,83 €
<b>TOTAL AUTONÓMICO</b>					<b>1.209,64 €</b>	<b>30.533,00 €</b>	<b>31.742,64 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>350.791,87 €</b>	<b>308.014,36 €</b>	<b>42.777,51 €</b>

ÁMBITO LOCAL											
Nº Proyecto	Socio Local	Entidad Financiadora	Año de concesión	Periodo de aplicación	Saldo Inicial 01/01/2017 (euros)	Alta Subvenciones en 2017	Subv. imputadas a resultados en 2017	Saldo Final 31/12/17 (euros)	Alta Subvenciones en 2018	Subv. imputadas a resultados en 2018	Saldo Final 31/12/18 (euros)
16BO06	CIPCA	Diputación de Córdoba	2016	Ene-Dic 2017	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €			
16BO12	CIPCA	Ayto de Córdoba	2016	Jul-2017/ Jun-2018	0,00 €	64.171,14 €	64.171,14 €	0,00 €			
16ES03	YND	Ayto Madrid	2016	Feb-2017/ Mayo-2018	0,00 €	78.184,82 €	56.680,03 €	21.504,79 €		21.504,79 €	0,00 €
16MZ05	F. Encuentro	Ayto León	2016	Mar-Ago 2017	0,00 €	3.732,72 €	3.732,72 €	0,00 €			

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario


  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ana Gómez  
Tesorera

Nº Proyecto	Socio Local	Origen Fondos	Saldo Inicial 01/01/2017	Donativos efectuados en 2017	Donativos imputados a resultados en 2017	Donativos efectuados en 2018	Donativos imputados a resultados en 2018	Saldo Final 31/12/18		
16PE04	APDES	Diputación de León	2016	Ene-Dic 2017	37.900,00 €	0,00 €	37.900,00 €	0,00 €		
17BO03	CIPCA	Diputación Gipuzkoa	2017	Ago-2017/ Jul-2018	35.324,97 €	27.676,53 €	27.676,53 €	0,00 €		
17MZ03	F. Encuentro	Ayto. Illescas	2017	Jul-2017/ Feb-2018	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €		
17MZ04	PROGRESSO	Ayto. Errenteria	2017	Sep-2017/ Abr-2018	4.163,00 €	0,00 €	4.163,00 €	0,00 €		
17MZ13	Estamos	Dipu León	2018	Jul-2018/ Jun-2019		0,00 €	36.524,00 €	0,00 €		
17MZ08	ATAP	Ayto León	2018	Marzo - Nov/2018		0,00 €	4.590,60 €	0,00 €		
18MZ01	ATAP	Ayto Errenteria	2018	Julio - Dic/2018		0,00 €	4.277,13 €	0,00 €		
<b>TOTAL LOCAL</b>					<b>0,00 €</b>	<b>264.153,18 €</b>	<b>214.971,86 €</b>	<b>49.181,32 €</b>	<b>45.391,73 €</b>	<b>94.573,05 €</b>

**DONATIVOS NO FINALISTAS PERSONAS FÍSICAS**

Nº Proyecto	Socio Local	Origen Fondos	Saldo Inicial 01/01/2017	Donativos efectuados en 2017	Donativos imputados a resultados en 2017	Donativos efectuados en 2018	Donativos imputados a resultados en 2018	Saldo Final 31/12/18
15BO07	PASOS	D. No Finalistas	0,00 €	1.717,13 €	1.717,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15MZ04	F Encuentro	D. No Finalistas	0,00 €	116,00 €	116,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16BO12	CIPCA	D. No Finalistas	0,00 €	850,00 €	850,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16MZ06	ESTAMOS	D. No Finalistas	0,00 €	847,12 €	847,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17MZ05	F Encuentro	D. No Finalistas	0,00 €	45,00 €	45,00 €	1.685,00 €	1.685,00 €	0,00 €
17MZ08	ATAP	D. No Finalistas				50,00 €	50,00 €	0,00 €
17BO01	Aynisuyu	D. No Finalistas				35,00 €	35,00 €	0,00 €
17BO03	Coordinadora de la Mujer	D. No Finalistas				13,10 €	13,10 €	0,00 €
17MZ13	ESTAMOS	D. No Finalistas				329,00 €	329,00 €	0,00 €
18ES01	YND	D. No Finalistas				459,80 €	459,80 €	0,00 €

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Aitz Gómez  
Tesorera



Gestión General	D. No Finalistas	0,00 €	71.901,96 €	71.901,96 €	0,00 €	71.465,90 €	71.465,90 €	0,00 €
<b>SUBTOTAL</b>		<b>0,00 €</b>	<b>75.477,21 €</b>	<b>75.477,21 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>74.037,80 €</b>	<b>74.037,80 €</b>	<b>0,00 €</b>

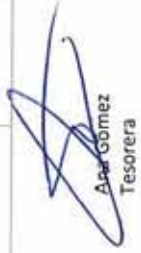
**DONATIVOS FINALISTAS PERSONAS FISICAS**

Nº Proyecto	Socio Local	Origen Fondos	Saldo Inicial 01/01/2017	Donativos efectuados en 2017	Donativos imputados a resultados en 2017	Saldo Final 31/12/17	Donativos efectuados en 2018	Donativos imputados a resultados en 2018	Saldo Final 31/12/18
	Yonodesperdicio	D. Finalistas	0,00 €	5.170,00 €	5.170,00 €	0,00 €			
16B001	IPTK	D. Finalistas	2.569,55 €	1.000,00 €	3.569,55 €	0,00 €			
15B007	PASOS	D. Finalistas	0,00 €	5.865,00 €	1.717,13 €	4.147,87 €		928,30 €	3.219,57 €
15MZ04	F ENCONTRO	D. Finalistas	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €			
16B009	Consortio varias org.	D. Finalistas	0,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €			
16B012	CIPCA	D. Finalistas	0,00 €	1.150,00 €	1.150,00 €	0,00 €			
16MZ03	Encontro y Rosa	D. Finalistas	0,00 €	6.400,00 €	5.350,00 €	1.050,00 €		1.049,64 €	0,36 €
16MZ05	F ENCONTRO	D. Finalistas	0,00 €	200,00 €	200,00 €	0,00 €			
16MZ06	ESTAMOS	D. Finalistas	0,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €		4.500,00 €	0,00 €
16PE04	APDES	D. Finalistas	0,00 €	500,00 €	500,00 €	0,00 €			
18SE01	SAPOP	D. Finalistas	0,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €	2.175,00 €	11.175,00 €	0,00 €
16B009	ACE	D. Finalistas				0,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €	0,00 €
16E503	YND	D. Finalistas				0,00 €	4.427,21 €	4.427,21 €	0,00 €
17B001	Aynisuyu	D. Finalistas				0,00 €	2.950,00 €	2.950,00 €	0,00 €
17B003	Coordinadora de la Mujer	D. Finalistas				0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
17B005	Aynisuyu	D. Finalistas				0,00 €	4.715,23 €	0,00 €	4.715,23 €
17B006	IPTK	D. Finalistas				0,00 €	2.997,50 €	0,00 €	2.997,50 €
17B007	Coordinadora de la Mujer	D. Finalistas				0,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €
17PE02	KALLPA	D. Finalistas				0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
18B002	CIPCA	D. Finalistas				0,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €

  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
Jose Antonio Echeberria  
Vicepresidente

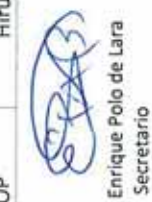
  
Ana Gomez  
Tesorera

18SE06	3D - Musol	D. Finalistas			0,00 €	734,77 €		734,77 €
<b>SUBTOTAL</b>			<b>2.569,55 €</b>	<b>42.785,00 €</b>	<b>26.656,68 €</b>	<b>29.199,71 €</b>	<b>33.130,15 €</b>	<b>14.767,43 €</b>
<b>TOTAL DONATIVOS DE PERSONAS FÍSICAS</b>			<b>2.569,55 €</b>	<b>118.262,21 €</b>	<b>102.133,89 €</b>	<b>103.237,51 €</b>	<b>107.167,95 €</b>	<b>14.767,43 €</b>

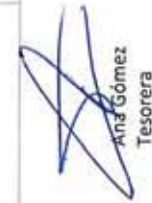
**DONATIVOS PERSONAS JURÍDICAS**

Nº Proyecto	Socio Local	Origen Fondos	Saldo Inicial 01/01/2017	Donativos efectuados en 2017	Donativos imputados a resultados en 2017	Saldo Final 31/12/17	Donativos efectuados en 2018	Donativos imputados a resultados en 2018	Saldo Final 31/12/18
12PE09	ESCAES	Fundación La Caixa	6.961,59 €	0,00 €	6.961,59 €	0,00 €			
16ES02	Campaña YND	F. BBVA	7.436,00 €	0,00 €	7.436,00 €	0,00 €			
15BO07	PASOS	Fundación La Caixa	1.943,41 €	147.121,35 €	144.522,93 €	4.541,83 €	87.414,50 €	89.731,27 €	2.225,06 €
15BO07	PASOS	Lagun Aro	0,00 €	500,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €
16BO01	IPTK	Informa Consulting	3.300,00 €	12.000,00 €	15.300,00 €	0,00 €			
	Gestión General	SALESFORCE	0 €	4.110,81 €	4.110,81 €	0,00 €			
	Gestión General	F. Jorge Juan	0 €	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €			
16MZ06	Estamos	Fondo Zer07 Empleados GAV	0,00 €	27.122,00 €	27.122,00 €	0,00 €			
16MZ06	Estamos	Ayuda al Tercer Mundo Kutxa	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €			
16SE07	SAPOP	Fundación Roviralta	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €			
17BO01	Aynisyu	Fundación Probitas	0,00 €	49.117,43 €	30.000,00 €	19.117,43 €	0,64 €	19.118,07 €	0,00 €
17SE04	SAPOP	Fundación Roviralta	0,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €	0,00 €			
17MZ04	Progreso	Ayuda al Tercer Mundo Kutxa	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €			
16BO09	Consortio varias org.	F. Alimerka	0,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €			
	Gestión General	CVC	0,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €			
	Gestión General	Salectesa	0,00 €	500,00 €	500,00 €	0,00 €			
18SE01	SAPOP	Informa Consulting				0,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €	0,00 €
18SE01	SAPOP	Hirurkun				0,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
Jose Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ana Gomez  
Tesorera

18SE01	SAPOP	Gabinete siglo XXI	0,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €
18SE03	SAPOP	F. ROVIRALTA	0,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €
18SE07	SAPOP	F. ROVIRALTA	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €
	oficina	Salesforce	0,00 €	82,67 €	82,67 €	0,00 €
<b>TOTALES DONATIVOS PERSONAS JURÍDICAS</b>			<b>19.641,00 €</b>	<b>287.971,59 €</b>	<b>283.453,33 €</b>	<b>24.159,26 €</b>
				<b>111.997,81 €</b>	<b>133.932,01 €</b>	<b>2.225,06 €</b>

En resumen, el total de fondos no reintegrables del 2018 ha sido:

Subvenciones Públicas (cta 130)		Saldo inicial 2018	Aumentos	Disminuciones	Saldo final 2018
	Estatal	144.150,80 €	495.159,00 €	319.605,14 €	319.704,66 €
	Autonómico	0,00 €	350.791,87 €	308.014,36 €	42.777,51 €
	Local	49.181,32 €	45.391,73 €	94.573,05 €	0,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>193.332,12 €</b>	<b>891.342,60 €</b>	<b>722.192,55 €</b>	<b>362.482,17 €</b>
Donaciones y subvenciones privadas (cta 132)		Saldo inicial 2018	Aumentos	Disminuciones	Saldo final 2018
	Donativos Finalistas particulares	18.697,87 €	29.199,71 €	33.130,15 €	14.767,43 €
	Donativos y subvenciones de empresas	24.159,26 €	111.997,81 €	133.932,01 €	2.225,06 €
	Donativos No Finalistas de particulares	0,00 €	74.037,80 €	74.037,80 €	0,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>42.857,13 €</b>	<b>215.235,32 €</b>	<b>241.099,96 €</b>	<b>16.992,49 €</b>

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ana Gómez  
Tesorera

**14 – ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

**14.1 ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN**

**14.1.1 ACTIVIDADES REALIZADAS**

**14.1.1.1 Identificación de la actividad**

<b>Denominación de la actividad</b>	<b>Programas de cooperación internacional</b>
<b>Tipo de Actividad *</b>	Actividad propia
<b>Lugar de desarrollo de la actividad</b>	En Bolivia, Mozambique, Perú y Senegal. La gestión, formulación y justificación técnica y económica en España (con sedes en Bilbao, Córdoba, Gipuzkoa, León, Madrid, Navarra y Toledo)

Nuestro trabajo en cooperación para el desarrollo se basa en la promoción, respeto, protección y garantía de los derechos humanos a la salud, a la alimentación y al agua en países de África y América Latina. Incidimos en los factores que determinan o impiden que la población ejerza estos derechos, como la falta de acceso a agua y saneamiento, la desnutrición y falta de alimentación adecuada, la degradación ambiental, la falta de educación, la desarticulación del tejido organizativo o la desigualdad de género. Para ello, impulsamos:

- Acceso y disponibilidad de alimentos promoviendo la diversificación de la producción agropecuaria y la gestión sostenible de recursos naturales.
- Prevención, protección y recuperación del medio ambiente y adaptación al cambio climático.
- Educación para la salud y la nutrición adecuada.
- Acceso a la atención sanitaria básica.
- Reequilibrio de las relaciones de género.
- Fortalecimiento organizativo y capacitación de la sociedad civil para incidir en políticas públicas.
- Acceso a agua y saneamiento básico.

Nuestros esfuerzos se concentran en cuatro países –Bolivia, Mozambique, Perú y Senegal- con una lógica de trabajo en procesos de desarrollo a medio y largo plazo. Prosalus, en una apuesta por promover la creación de tejido social, trabaja siempre con socios locales y con organizaciones de la sociedad civil. También valora y promueve la concertación entre instituciones y actores relevantes.

**14.1.1.2 Recursos humanos empleados en la actividad**

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	4	De media 1.232 horas/persona
Personal con contrato de servicios	0	
Personal voluntario	3	De media 250 h. por persona

**14.1.1.3 Recursos económicos empleados**

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	678.814,47 €	736.967,68 €
a) Ayudas monetarias	678.814,47 €	736.967,68 €
b) Ayudas no monetarias	0,00 €	0,00 €

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Araceli Gómez  
Tesorera

c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00 €	0,00 €
d) Reintegro de subvenciones	0,00 €	0,00 €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00 €	0,00 €
Aprovisionamientos	250,00 €	125,97 €
Gastos de personal	108.389,68 €	106.839,21 €
Otros gastos de la actividad	10.150,00 €	14.271,24 €
Amortización de inmovilizado	0,00 €	0,00 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00 €	0,00 €
Gastos financieros	0,00 €	0,00 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €
Diferencias de cambio	0,00 €	5,99 €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €
Impuesto sobre beneficios	0,00 €	0,00 €
<b>Subtotal gastos</b>	<b>797.604,15 €</b>	<b>858.210,09 €</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00 €	0,00 €
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00 €	0,00 €
Cancelación deuda no comercial	0,00 €	0,00 €
<b>Subtotal Recursos</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>797.604,15 €</b>	<b>858.210,09 €</b>

14.1.2.1 Identificación de la actividad

<b>Denominación de la actividad</b>	<b>Programas de sensibilización e incidencia política</b>
<b>Tipo de Actividad *</b>	Actividad propia
<b>Lugar de desarrollo de la actividad</b>	España (con sedes en Bilbao, Córdoba, Gipuzkoa, León, Madrid, Navarra y Toledo)

En Prosalus somos conscientes de que tanto el trabajo de cooperación como de sensibilización debe apoyar la transformación social y la generación de condiciones de vida justas en los países de intervención. Las actividades de sensibilización y comunicación que la organización realiza en España también deben incorporar la orientación al cambio social, de forma coherente con los enfoques de derechos humanos, género y sostenibilidad en que se apoya su acción, orientando los esfuerzos hacia la promoción de la ciudadanía activa, destacando la importancia de la implicación personal y colectiva para hacer más visible la conexión entre la realidad de las poblaciones con las que trabaja y la realidad existente en España.

Temas como la desigualdad, la vulnerabilidad, la sostenibilidad, el reconocimiento de los derechos humanos son universales y, desde el punto de vista de la generación de la ciudadanía activa, deben ser analizados desde experiencias concretas y prácticas.

Para ello elaboramos publicaciones, desarrollamos campañas de sensibilización, organizamos exposiciones y actividades culturales, participamos en jornadas, seminarios, conferencias. Asimismo, formamos parte de coordinadoras y trabajamos en redes sociales.



Julio Picazo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario



José Antonio Echeberria  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera

El trabajo de sensibilización está estrechamente relacionado con el trabajo de cooperación y aprovechamos en el diseño y realización de las acciones de sensibilización la experiencia acumulada tanto por Prosalus como por los socios locales.

**14.1.2.2 Recursos humanos empleados en la actividad**

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	3	De media 962 h. por persona
Personal con contrato de servicios	0	
Personal voluntario	8	De media 60 h. por persona

**14.1.2.3 Recursos económicos empleados**

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	0,00 €	0,00 €
a) Ayudas monetarias	0,00 €	0,00 €
b) Ayudas no monetarias	0,00 €	0,00 €
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00 €	0,00 €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00 €	0,00 €
Aprovisionamientos	150,00 €	20,57 €
Gastos de personal	46.183,34 €	70.983,30 €
Otros gastos de la actividad	200,00 €	10.209,61 €
Amortización de inmovilizado	0,00 €	0,00 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00 €	0,00 €
Gastos financieros	0,00 €	0,00 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €
Diferencias de cambio	0,00 €	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €
Impuesto sobre beneficios	0,00 €	0,00 €
<b>Subtotal gastos</b>	<b>46.533,34 €</b>	<b>81.213,48 €</b>
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00 €	0,00 €
Cancelación deuda no comercial	0,00 €	0,00 €
<b>Subtotal Recursos</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>46.533,34 €</b>	<b>81.213,48 €</b>

**14.1.3 RECURSOS PERSONALES Y ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS**

A) Personal asalariado fijo:	Número medio: 6,71 en 2018 / 10,25 en 2017
	Tipos de contrato: clave 100 (fijo a tiempo completo). Una persona con jornada de 35h. semanales
	Tipos de contrato: clave 200 (fijo a tiempo parcial). Cuatro personas con jornada de 30 h. semanales, una persona con jornada de 27 h. semanales, tres personas con jornada de 20 h., y una con 4 h semanales.
B) Personal asalariado no fijo:	Número medio: 1 en 2018 / 0 en 2017
	Tipos de contrato: clave 502 (por obra a tiempo parcial). Jornada de 20 h. semanales

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ana Gómez  
Tesorera

C) Profesionales con contrato de arrendamiento de servicios:	Número: 3 en 2018 / 3 en 2017
	Características de los profesionales y naturaleza de los servicios prestados a la entidad:  Diseño y maquetación de materiales; consultoría; notarios
D) Voluntarios/as:	Número medio: 21 en 2018 / 25 en 2017
	Actividades en las que participan: Dirección de la organización (en el caso de JD, con una dedicación media de 10 h. mensuales), captación de fondos (con una dedicación media de 10 h. mensuales), desarrollo de las actividades de educación para el desarrollo (con una dedicación media de 5 h mensuales), seguimiento de proyectos (con una dedicación media de 12 h. semanales) y mantenimiento informático (con una dedicación de 4 h. al mes)

Cualificación personal	PERSONAL ASALARIADO MEDIO					
	Ejercicio 2018			Ejercicio 2017		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Directivo	0,86	--	0,86	1	--	1
Técnico	--	5,87	5,87	0,57	6,57	7,14
Administración	--	0,98	0,98	1	1,11	2,11
	<b>0,86</b>	<b>6,85</b>	<b>7,71</b>	<b>2,57</b>	<b>7,68</b>	<b>10,25</b>



Julio Picazo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario

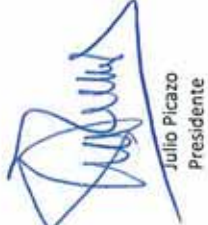


José Antonio Echeberria  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera

GASTOS/INVERSIONES	COOPERACIÓN	SENSIBILIZACIÓN	Total actividades	No imputados directamente a las actividades: COMUNICACIÓN, ASESORIA, FORMACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	736.967,68 €	0,00 €	736.967,68 €	114,88 €	736.852,80 €
a) Ayudas monetarias	736.967,68 €	0,00 €	736.967,68 €	0,00 €	736.967,68 €
b) Ayudas no monetarias	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00 €	0,00 €	0,00 €	114,88 €	114,88 €
d) Reintegro de subvenciones	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variación de existencias	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aprovisionamientos	125,97 €	20,57 €	146,54 €	2.402,57 €	2.549,11 €
Gastos de personal	106.839,21 €	70.983,30 €	177.822,51 €	68.966,52 €	246.789,03 €
Otros gastos de la actividad	14.271,24 €	10.209,61 €	24.480,85 €	26.228,86 €	50.709,71 €
Amortización de inmovilizado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.192,60 €	5.192,60 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gastos financieros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diferencias de cambio	5,99 €	0,00 €	5,99 €	0,00 €	5,99 €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instr. financieros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	430,69 €	430,69 €
Impuesto sobre beneficios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Subtotal gastos</b>	<b>858.210,09 €</b>	<b>81.213,48 €</b>	<b>939.423,57 €</b>	<b>103.336,12 €</b>	<b>1.042.759,69 €</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto B.P.H.)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cancelación deuda no comercial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Subtotal Inversiones</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>858.210,09 €</b>	<b>81.213,48 €</b>	<b>939.423,57 €</b>	<b>103.336,12 €</b>	<b>1.042.759,69 €</b>

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ana Gómez  
Tesorera



**14.1.4 RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS**

- **Ingresos obtenidos por la entidad**

<b>INGRESOS</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00 €	0,00 €
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00 €	0,00 €
Ingresos ordinarios de la actividad mercantil	59.981,00 €	39.485,76 €
Subvenciones del sector publico	662.103,63 €	722.193,19 €
Contratos del sector publico	0,00 €	0,00 €
Subvenciones del sector privado	106.531,93 €	145.849,34 €
Aportaciones privadas (donaciones y legados)	42.000,00 €	41.295,72 €
Cuotas de asociados y afiliados	49.000,00 €	53.954,90 €
Otros tipos de ingresos (financieros)	1.680,00 €	1.236,41 €
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS.</b>	<b>921.296,56 €</b>	<b>1.004.015,32 €</b>

- **Otros recursos económicos obtenidos por la entidad.**

<b>OTROS RECURSOS</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Deudas contraídas	0,00 €	0,00 €
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS.</b>		

**14.1.5 CONVENIOS DE COLABORACIÓN CON OTRAS ENTIDADES Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS**

El programa de Aprendizaje-Servicio (ApS) presta un servicio de colaboración en materias sociales que es llevado a cabo por estudiantes de la Universidad Pontificia Comillas. Hemos firmado un convenio de colaboración con la Universidad para participar en el programa en temas relacionados con el desperdicio de alimentos. No tiene ninguna contraprestación económica por ninguna de las dos partes.



Julio Picazo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario



José Antonio Echeberria  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera

14.2 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

14.2.1 GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Todos los bienes y derechos que forman parte del fondo social están vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios, ya que las actividades de comunicación, asesoría, formación y administración están destinadas al buen funcionamiento de las propias de cooperación y sensibilización, aunque no se distribuyan sus gastos en ellas. La asociación no ejerce ninguna otra actividad al margen de sus fines. El destino de sus rentas según se describe en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las ESFL y su reglamento (2003) es el siguiente:

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos del resultado contable	Ajustes positivos del resultado contable	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines propios (gastos + inversiones)	2014	2015	2016	2017	2018	Importe pendiente
					Importe	%							
2014	-97.749,89	0	1.989.232,94	1.891.483,05	1.711.224,71	90,47	1.797.822,19	1.711.224,71					0
2015	-224.475,72	0	1.337.961,98	1.113.486,26	982.762,97	88,26	1.203.688,91		982.762,97				0
2016	2.821,68	0	998.917,09	1.001.738,77	855.985,78	85,45	853.532,37			853.532,37	2.453,41		0
2017	-91.565,51	0	1.262.599,08	1.171.033,54	1.062.830,04	90,76	1.145.972,48				1.062.830,04		0
2018	-38.744,37	0	1.042.759,69	1.004.015,32	904.517,40	90,09	939.423,57					904.517,40	0
<b>TOTAL</b>								1.711.224,71	982.762,97	853.532,37	1.065.283,45	904.517,40	



Julio Picazo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario



José Antonio Echeberria  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera

**14.2.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO**

	IMPORTE en 2018			IMPORTE en 2017		
<b>1.Gastos en cumplimiento de fines</b>	<b>939.423,57 €</b>			<b>1.145.972,48 €</b>		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
<b>2.Inversiones en cumplimiento de fines (2.1+2.2)</b>	-	0 €	-	-	0 €	-
<b>2.1. Realizadas en el ejercicio</b>	-	-	-	-	-	-
<b>2.2 Procedentes de ejercicios anteriores</b>		0 €	-		0 €	-
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			-			-
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0 €			0 €	
<b>TOTAL (1+2)</b>	<b>939.423,57 €</b>			<b>1.145.972,48 €</b>		

**14.2.3 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

El detalle de los gastos incurridos en la administración de las 7 sedes de Prosalus es el siguiente:

Nº de Cuenta	Detalle del gasto	2018	2017
602	COMPRAS DE APROVISIONAMIENTOS	2.402,57 €	2.151,32 €
610	VARIACIÓN DE EXISTENCIAS	0 €	0 €
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	2.240,00 €	1.440,20 €
622	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	72,76 €	223,96 €
623	SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	11.876,11 €	11.564,45 €
625	PRIMAS DE SEGUROS	408,83 €	473,30 €
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	1.783,84 €	923,87 €
627	RELACIONES PÚBLICAS Y PUBLICIDAD	1.034,62 €	741,90 €
628	SUMINISTROS	1.976,27 €	2.133,86 €
629	OTROS SERVICIOS	3.809,57 €	4.905,16 €
631 y 639	TASAS Y TRIBUTOS	3.026,86 €	2.667,66 €
671	PÉRDIDAS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO	0 €	0 €
680	AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE	64,74 €	164,01 €
681	AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO MATERIAL	5.127,86€	5.657,70€

**15 – OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

Prosalus es una organización independiente sin vínculos directos formalizados con ninguna institución.



Julio Picazo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario



José Antonio Echeberria  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera

## 16 – OTRA INFORMACIÓN

### 16.1 - INFORMACIÓN SOBRE LOS/AS REPRESENTANTES Y/O MIEMBROS DE LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO.

Ningún miembro de la Junta Directiva de Prosalus ha recibido remuneración económica alguna por el ejercicio de su cargo. Sólo son abonados los gastos derivados de los viajes realizados para el desempeño de su cargo. En el año 2018 ese importe ha ascendido a 114,88 €. La composición de la actual Junta de Gobierno está inscrita en el Registro Nacional de Asociaciones y puesta a disposición pública en la web de la asociación.

La Junta Directiva ha concedido poderes de representación al Director, José María Medina y a los representantes de las sedes territoriales; Gema Jaramillo en la Comunidad de Castilla La Mancha, Álvaro Belenguer en la Comunidad de Castilla y León, y José Antonio Echeberría, en Euskadi, como representante a la vez que Vicepresidente.

### 16.2 – CUMPLIMIENTOS DE CÓDIGOS DE CONDUCTA

Según esta recogido en la "Política de inversiones financieras" aprobada por la Junta Directiva, Prosalus cumple en un 100% el Código de Conducta de las entidades sin ánimo de lucro para la realización de inversiones temporales en el ámbito del Mercado de Valores establecido por Acuerdo de 20 de noviembre de 2003, del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores.

En el código se establece que, para la selección de inversiones financieras temporales en el ámbito del mercado de valores de las inversiones financieras temporales, se debe valorar en todos los casos "la seguridad, liquidez y rentabilidad que ofrezcan las distintas posibilidades de inversión, vigilando siempre que se produzca el necesario equilibrio entre estos tres principios, atendiendo a las condiciones del mercado en el momento de la contratación". Por este motivo sólo se contratan para la inversión de las subvenciones, imposiciones a plazo fijo, y para la inversión de los fondos propios de la asociación productos bancarios no especulativos.

### 16.3 - AUDITORÍA

El importe de los honorarios devengados por los servicios de auditoría de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, que se realizó en 2018, ascendió a 3.106,48 euros, con tasas e IVA incluido. Fue realizada por la empresa Serrano 41 Auditores, S.L.

La misma empresa realizó la revisión de los indicadores de la Herramienta de Transparencia y Buen Gobierno de la Coordinadora de ONGD- España, en el año 2018. Tuvo un coste de 726,00 € (Impuestos incluidos)

### 16.4 – HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio a 31 de diciembre de 2018 que obliguen a reformular las cuentas anuales, o que modifiquen la imagen económica de la asociación que se ofrece en estas cuentas.



Julio Picazo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario



José Antonio Echeberría  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera

**17. INVENTARIO**

La Asociación carece de patrimonio fundacional. Los bienes y derechos adquiridos durante la vida de la asociación y que se encuentran actualmente en su activo son:

**INVENTARIO**

DESCRIPCIÓN DEL BIEN O DERECHO	FECHA DE COMPRA	PRECIO DE COMPRA	Amortización en 2018	Amortización Acumulada a 31/12/18	Valor en Balance
Zoner Photo Studio	11/04/2014	232,54 €	16,88 €	232,54 €	0,00 €
Acrobat Profesional	14/05/2014	423,50 €	47,86 €	423,50 €	0,00 €
<b>total cuenta 206</b>		<b>656,04 €</b>	<b>64,74 €</b>	<b>656,04 €</b>	<b>0,00 €</b>

DESCRIPCIÓN DEL BIEN O DERECHO	FECHA DE COMPRA	PRECIO DE COMPRA	Amortización en 2018	Amortización Acumulada a 31/12/18	Valor en Balance
Edificio	oct-88	144.242,91€	2.856,01 €	79.963,61 €	64.279,30 €
Reforma 2007	31/08/2007	50.002,64 €	1.585,08 €	17.964,26 €	32.038,38 €
<b>total cuenta 211</b>		<b>194.245,55 €</b>	<b>4.441,09 €</b>	<b>97.927,87 €</b>	<b>96.317,68 €</b>

DESCRIPCIÓN DEL BIEN O DERECHO	FECHA DE COMPRA	PRECIO DE COMPRA	Amortización en 2018	Amortización Acumulada a 31/12/18	Valor en Balance
Instalaciones Reforma 2007	31/08/2007	21.142,64 €	0 €	21.142,64 €	0 €
<b>total cuenta 212</b>		<b>21.142,64 €</b>	<b>0 €</b>	<b>21.142,64 €</b>	<b>0 €</b>

DESCRIPCIÓN DEL BIEN O DERECHO	FECHA DE COMPRA	PRECIO DE COMPRA	Amortización en 2018	Amortización Acumulada a 31/12/18	Valor en Balance
Microondas	20/10/1995	107,58 €	- €	107,58 €	-€
Cafetera	30/06/1996	6,81 €	- €	6,82 €	- €
Estanterías	21/11/1996	212,55 €	- €	212,55 €	- €
Aspiradora	30/12/1997	96,10 €	- €	96,10 €	- €
Estanterías	25/01/2001	340,77 €	- €	340,78 €	- €
Extintores	24/04/2002	118,53 €	- €	118,53 €	- €
Luces de emergencia	13/05/2002	645,60 €	- €	645,60 €	- €
Sillas oficina	30/09/2005	119,90 €	- €	119,90 €	- €
Silla oficina	31/05/2006	59,95 €	- €	59,95 €	- €
Central de Alarma	13/06/2006	367,73 €	- €	367,73 €	- €
Teléfonos	31/12/2006	95,90 €	- €	95,90 €	- €

DESCRIPCIÓN DEL BIEN O DERECHO	FECHA DE COMPRA	PRECIO DE COMPRA	Amortización en 2018	Amortización Acumulada a 31/12/18	Valor en Balance
Centralita 2007	31/08/2007	1.999,84 €	- €	1.999,84 €	- €
Mobiliario 2007	31/08/2007	3.300,96 €	- €	3.300,96 €	- €
Mobiliario cocina	31/08/2007	707,60 €	- €	707,60 €	- €
Silla oficina	12/04/2008	59,90 €	1,70 €	59,90 €	-€
Cámara de fotos y funda	19/06/2008	208,00 €	- €	208,00 €	- €
Fotocopiadora	24/10/2008	5.156,20 €	- €	5.156,20 €	- €
Radiador de aceite	22/12/2009	60,37 €	6,04 €	54,46 €	5,91 €
Termo Eléctrico	08/11/2010	169,50 €	18,07 €	169,50 €	- €
Mobiliario Toledo	11/12/2010	198,47 €	19,85 €	159,82 €	38,65 €
Cámara de fotos y funda	18/03/2011	318,85 €	- €	318,85 €	0,00 €

  
Julio Picazo  
Presidente

  
Enrique Polo de Lara  
Secretario

  
José Antonio Echeberria  
Vicepresidente

  
Ana Gómez  
Tesorera

Cajas de plástico grandes	06/05/2013	87,20 €	8,72 €	49,29 €	37,91 €
Altavoz KONFTEL	11/06/2015	465,18 €	69,78 €	247,90 €	217,28 €
<b>total cuenta 216</b>		<b>14.903,49 €</b>	<b>124,15 €</b>	<b>14.603,76 €</b>	<b>299,75 €</b>

DESCRIPCIÓN DEL BIEN O DERECHO	FECHA DE COMPRA	PRECIO DE COMPRA	Amortización en 2018	Amortización Acumulada a 31/12/18	Valor en Balance
Portátil Toshiba	29/12/2005	1.221,48 €	- €	1.221,48 €	- €
Equipos 2007	31/08/2007	7.787,60 €	- €	7.787,60 €	- €
Impresora HP 2015dn	31/08/2007	394,13 €	- €	394,13 €	- €
Portátil Lenovo	23/01/2008	589,28 €	- €	589,28 €	- €
Ordenador Comunicación	27/03/2008	800,40 €	- €	800,40 €	- €
Servidor Dell	13/08/2008	3.132,00 €	- €	3.132,00 €	- €
APC- UPS del servidor	22/01/2009	466,32 €	- €	466,32 €	- €
Ordenador Proyectos	13/11/2009	480,24 €	- €	480,24 €	- €
Portátil Asus	09/04/2010	308,79 €	- €	308,79 €	- €
Disco Externo	07/05/2011	69,00 €	- €	69,00 €	- €
Portátil Asus1015	26/07/2011	321,90 €	- €	321,90 €	- €
Disco Duro externo /webcam	10/01/2012	125,57 €	- €	125,57 €	- €
2 Equipos HP sobremesa	18/03/2014	1.227,67 €	69,79 €	1.227,67 €	- €
Portátil MSI- Anesvad	15/04/2016	665,22 €	166,31 €	450,41 €	214,81 €
Ordenador Norttek	22/04/2016	544,63 €	136,16 €	366,11 €	178,52 €
Video proyector YND	16/03/2017	464,00 €	116,00 €	208,16 €	255,84 €
Portátil YND	05/07/2017	399,00 €	99,75 €	148,52 €	250,48 €
<b>total cuenta 217</b>		<b>18.997,23 €</b>	<b>588,00 €</b>	<b>15.892,68 €</b>	<b>899,66 €</b>



Julio Picazo  
Presidente



Enrique Polo de Lara  
Secretario



José Antonio Echeberria  
Vicepresidente



Ana Gómez  
Tesorera

En cumplimiento de la normativa vigente, la Junta Directiva de PROSALUS. Formula las presentes Cuentas Anuales Abreviadas compuestas por el Balance de Situación, Cuenta de Resultados y Memoria, correspondientes al ejercicio 2018.

Lo firman en Madrid, el día 30 de marzo de 2019



PRESIDENTE  
D. Julio Picazo González  
N.I.F.: 5.378.315-H



SECRETARIO  
D. Enrique Polo de Lara Busca  
N.I.F.: 837.857-J



TESORERA  
Dña. Ana Gómez Barredo  
N.I.F.: 51.405.979 J



VICEPRESIDENTE  
D. José Antonio Echeberria Otegui  
N.I.F.: 15.150.140 J