IBERAUDIT
KRESTON

IBERAUDIT
KRESTON

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los Asociados de la ASOCIACIÓN ZABALKETA DE COOPERACIÓN Y DESARROLLO

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la ASOCIACIÓN ZABALKETA DE COOPERACIÓN Y DESARROLLO, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2014, la cuenta de resultados abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la ASOCIACIÓN ZABALKETA DE COOPERACIÓN Y DESARROLLO, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los

Miembros del Instituto de Censores Jurados de Cuentas/ Iberaudit Kreston PV, S.L./ROAC S1 404. Inscrita en el Registro Mercantil de Vizcaya, tomo BI-60, Folio 74, Hoja nº BI-720 B. / C.I.F. B48438907

IBERAUDIT
KRESTON

procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la ASOCIACIÓN ZABALKETA DE COOPERACIÓN Y DESARROLLO, a 31 de diciembre de 2014, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Párrafo sobre otras cuestiones

El Anexo II adjunto del ejercicio 2014 no forma parte de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado anexo es congruente con las cuentas anuales del ejercicio 2014. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del citado anexo con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta a la obtenida a partir de los registros contables de la Asociación.

IBERAUDIT KRESTON PV, S.L.

Inscrita en el R.O.A.C Nº: S1404

Jesús Gómez Tomé

12 de junio de 2015

IBERAUDIT
KRESTON PV, S.L.
R.O.A.C. nº S1404
BILBAO

Auditores
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Auditores
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

Miembro ejerciente:

IBERAUDIT
KRESTON PV, S.L.

Año 2015 Nº 03/15/02090

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe sujeto a la tasa establecida en el artículo 44 del texto refundido de la Ley de Auditoría de Cuentas, aprobado por Real Decreto Legislativo 1/2011, de 1 de julio

Miembros del Instituto de Censores Jurados de Cuentas/ Iberaudit Kreston PV, S.L./ROAC S1 404. Inscrita en el Registro Mercantil de Vizcaya, tomo BI-60, Folio 74, Hoja nº BI-720-B. / C.I.F. B48438907

ZABALKETA

ASOCIACIÓN ZABALKETA DE COOPERACION Y DESARROLLO

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2014 (Expresado en euros)

ACTIVO

	notas	Euros 2014	Euros 2013
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**818,28**	**3.083,88**
III. INMOVILIZADO MATERIAL	5	818,28	3.083,88
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		818,28	3.083,88
B) ACTIVO CORRIENTE		**3.673.238,73**	**3.664.607,45**
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	6	0,00	747,70
4. Personal		0,00	700,00
5. Activos por impuesto corriente		0,00	47,70
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	6	223.812,83	265.257,69
1. Instrumentos de patrimonio		153.812,83	192.870,69
3. Valores representativos de deuda		70.000,00	72.387,00
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	6	1.813.639,32	2.227.194,07
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	6	1.635.786,58	1.171.407,99
1. Tesorería		1.635.786,58	1.171.407,99
TOTAL ACTIVO (A+B)		**3.674.057,01**	**3.667.691,33**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	notas	Euros 2014	Euros 2013
A) PATRIMONIO NETO		**3.592.918,17**	**3.548.509,87**
A-1) FONDOS PROPIOS	3,9	576.407,04	496.648,75
I. FONDO SOCIAL		496.648,75	460.509,36
IV. EXCEDENTE DEL EJERCICIO		79.758,29	36.139,39
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	10	3.016.511,13	3.051.861,12
I. SUBVENCIONES		3.016.511,13	3.051.861,12
C) PASIVO CORRIENTE		**61.531,53**	**105.953,49**
IV. BENEFICIARIOS-ACREEDORES	8	61.531,53	105.953,49
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	7	19.607,31	13.227,97
3. Acreedores varios		6.201,11	4.592,92
4. Personal		3.649,02	302,13
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		9.757,18	8.332,92
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		**3.654.449,70**	**3.654.463,36**

Presidente
D. Rafael Ferrer Ortiz

Secretario
D. Jaime Bernar Borda

Andrés Larrazabal 3, 2º Izquierda
48930 Getxo - T. 944 643 694
www.zabalketa.org

ZABALKETA

ASOCIACION ZABALKETA DE COOPERACION Y DESARROLLO

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO E 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Expresado en euros)

	notas	Euros 2014	Euros 2013
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia	12	**2.346.342,51**	**2.793.456,06**
a) Cuotas de asociados y afiliados		60.788,00	41.568,00
d) Subvenciones,donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		2.285.554,51	2.751.888,06
Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		2.195.103,26	2.577.176,82
Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		90.451,25	174.711,24
2. Gastos por ayudas y otros	12	**-1.987.287,36**	**-2.474.011,84**
a) Ayudas monetarias		-1.987.287,36	-2.474.011,84
6, Otros ingresos de la actividad		**2.093,33**	**0,00**
7. Gastos de Personal	12	**-187.538,58**	**-189.708,75**
a) Sueldos, salarios y asimilados		-142.669,70	-142.252,83
b) Cargas Sociales		-44.868,88	-47.455,92
8. Otros gastos de la actividad	12	**-103.453,87**	**-102.511,73**
a) Servicios exteriores		-103.197,15	-102.255,01
b) Tributos		-256,72	-256,72
9. Amortización del inmovilizado	5	**-2.265,60**	**-2.944,66**
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		**67.890,43**	**24.279,08**
13. Ingresos Financieros	6	**5.048,33**	**3.940,39**
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		5.048,33	3.940,39
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	6	**6.819,53**	**7.919,92**
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		**11.867,86**	**11.860,31**
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		**79.758,29**	**36.139,39**
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+18)		**79.758,29**	**36.139,39**
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
3. Subvenciones recibidas	10	**2.224.727,24**	**1.953.559,21**
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (3)		**2.224.727,24**	**1.953.559,21**
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
3. Subvenciones recibidas	10	**-2.260.077,23**	**-2.740.430,31**
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (3)		**-2.260.077,23**	**-2.740.430,31**
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		**-35.349,99**	**-786.871,10**
I) RESULTADO TOTAL VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D)		**44.408,30**	**-750.731,71**

Presidente

D. Rafael Ferrer Ortiz

Secretario

D. Jaime Bernar Borda

ZABALKETA
Andrés Larrazabal 3, 2º Izquierda
48930 Getxo - T. 944 643 694
www.zabalketa.org