



**amycos**

Organización No Gubernamental para la Cooperación Solidaria

**AMYCOS 2004**

**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL  
EJERCICIO 2004**

**ASOCIACIÓN AMYCOS;  
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL PARA LA COOPERACIÓN SOLIDARIA**

**Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**

**Balances de situación al 31 de Diciembre de 2004 y 2003  
(Expresados en Euros €)**

<b>ACTIVO</b>	<b><u>31.12.04</u></b>	<b><u>31.12.03</u></b>
<b>B) INMOVILIZADO</b>	<b>43,48</b>	<b>86,94</b>
<b>II. Inmovilizaciones inmateriales</b>	<b>43,48</b>	<b>86,94</b>
5. Aplicaciones informáticas	130,40	130,40
215. APLICACIONES INFORMATICAS	130,40	130,40
9. Amortizaciones	(86,92)	(43,46)
281. AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO INMATERIAL	(86,92)	(43,46)
<b>III. Inmovilizaciones materiales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5. Otro inmovilizado	4.000,00	4.000,00
227. EQUIPOS PARA PROC. DE INFORMACION.	4.000,00	4.000,00
7. Amortizaciones	(4.000,00)	(4.000,00)
282. AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL	(4.000,00)	(4.000,00)
<b>C) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0</b>	<b>131.846,20</b>
273. GASTOS PROYECTOS COOPERACIÓN	0	131.846,20
<b>D) ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>609.295,51</b>	<b>546.640,12</b>
<b>III. Deudores</b>	<b>59.075,10</b>	<b>222.359,89</b>
4. Deudores varios	6.454,00	55.716,00
440. DEUDORES	6.454,00	55.716,00
6. Administraciones públicas	52.621,10	166.643,89
470. HACIENDA PUBLICA DEUDOR POR DIVERSOS CONCEPTOS	52.621,10	166.643,89
<b>IV. Inversiones financieras temporales</b>	<b>521.284,89</b>	<b>295.019,73</b>
5. Cartera de valores a corto plazo	527.917,53	295.019,73
540. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES EN CAPITAL	527.917,53	295.019,73
8. Provisiones	(6.632,64)	0,00
<b>VI. Tesorería</b>	<b>28.935,52</b>	<b>29.260,50</b>
570. CAJA EUROS	100,00	8,85
572. BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO C.C. VISTA, EUROS	28.835,52	29.251,65
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>609.338,99</b>	<b>678.573,26</b>

**ASOCIACIÓN AMYCOS;  
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL PARA LA COOPERACIÓN SOLIDARIA**

**Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**

**Balances de situación al 31 de Diciembre de 2004 y 2003  
(Expresados en Euros €)**

<b>PASIVO</b>	<b><u>31.12.04</u></b>	<b><u>31.12.03</u></b>
<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	<b>227.570,76</b>	<b>199.926,64</b>
<b>I. Capital suscrito</b>	<b>185.476,99</b>	<b>143.792,11</b>
101. FONDO SOCIAL	185.476,99	143.792,11
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>14.449,65</b>	<b>0</b>
1. Remanente	14.449,65	0
120. REMANENTE	14.449,65	0
<b>VI. Pérdidas y ganancias ( Beneficio o Pérdida )</b>	<b>27.644,12</b>	<b>56.134,53</b>
129. PERDIDAS Y GANANCIAS	27.644,12	56.134,53
<b>B) INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0</b>	<b>138.316,00</b>
1. Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	0	138.316,00
130. SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPITAL	0	138.316,00
<b>D) ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>0</b>	<b>131.846,20</b>
<b>IV. Otros acreedores</b>	<b>0</b>	<b>131.846,20</b>
2. Otras deudas	0	131.846,20
172. DEUDAS A LARGO PLAZO TRANSFORMABLES EN DONACIONES	0	131.846,20
<b>E) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>381.768,23</b>	<b>208.484,42</b>
<b>IV. Acreedores y Deudores por operaciones de la entidad</b>	<b>380.866,53</b>	<b>208.030,14</b>
2. Acreedores de la entidad por la actividad propia	380.866,53	208.030,14
410. ACREEDORES POR PRESTACIONES DE SERVICIOS	469,11	58,88
412. COMPROMISOS PROYECTOS COOPERACIÓN AL DESARROLLO	380.397,42	207.971,26
<b>V. Otras deudas no comerciales</b>	<b>901,7</b>	<b>454,28</b>
1. Administraciones públicas	136,9	77,58
475. HACIENDA PUBLICA ACREEDOR POR CONCEPTOS FISCALES	47,84	47,84
476. ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORES	89,06	29,74
4. Remuneraciones pendientes de pago	764,8	376,7
465. REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO	764,8	376,7
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>609.338,99</b>	<b>678.573,26</b>

**ASOCIACIÓN AMYCOS;  
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL PARA LA COOPERACIÓN SOLIDARIA**

**Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**

**Cuentas de resultados al 31 de Diciembre de 2004 y 2003  
(Expresadas en Euros €)**

<b>DEBE</b>	<b><u>31.12.04</u></b>	<b><u>31.12.03</u></b>
<b>A) GASTOS ( A1 a A16 )</b>	<b>350.783,80</b>	<b>586.591,54</b>
<b>A3. Gastos de personal</b>	<b>8.698,32</b>	<b>8.573,54</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados	6.745,43	6.634,11
640. SUELDOS Y SALARIOS	6.745,43	6.634,11
b) Cargas sociales	1.952,89	1.939,43
642. SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	1.952,89	1.939,43
<b>A4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado</b>	<b>43,46</b>	<b>43,46</b>
681. AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INMATERIAL	43,46	43,46
<b>A6. Otros gastos de explotación</b>	<b>335.409,38</b>	<b>577.924,54</b>
a) Servicios exteriores	11.376,74	20.427,46
623. SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	2.346,00	5.569,48
626. SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	721,08	1.092,48
627. PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS	3.461,25	0
628. SUMINISTROS	3.264,40	6.249,48
629. OTROS SERVICIOS	1.584,01	7.516,02
b) Tributos	16,48	0
631. OTROS TRIBUTOS	16,48	0
c) Otros gastos de gestión corriente	324.016,16	557.497,08
651. AYUDAS MONETARIAS DE LA ENTIDAD Y OTROS GASTOS DE GESTIÓN	324.016,16	557.219,32
658. REINTEGRO SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	0	277,76
<b>AI. BENEFICIOS DE EXPLOTACION ( B1+B2+B3+B4-A1-A2-A3-A4-A5-A6 )</b>	<b>32.585,64</b>	<b>54.293,93</b>
<b>A8. Variación de las provisiones de inversiones financieras</b>	<b>6.632,64</b>	<b>0</b>
6963. DOTAC. PROVISION VALORES NEGOCIABLES	6.632,64	0
<b>AII. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS ( B5+B6+B7+B8-A7-A8-A9 )</b>	<b>0</b>	<b>1.890,60</b>
<b>AIII. BENEFICIOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS ( AI+AII-BI-BII )</b>	<b>27.644,12</b>	<b>56.238,55</b>
<b>A13. Gastos extraordinarios</b>	<b>0</b>	<b>50</b>
6781. OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	50
<b>AV. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS ( AIII + AIV - BIII - BIV )</b>	<b>27.644,12</b>	<b>56.134,53</b>
<b>AVI. RESULTADOS DEL EJERCICIO ( BENEFICIOS ) ( AV - A15 - A16 )</b>	<b>27.644,12</b>	<b>56.134,53</b>

**ASOCIACIÓN AMYCOS;  
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL PARA LA COOPERACIÓN SOLIDARIA**

**Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**

---

**Cuentas de resultados al 31 de Diciembre de 2004 y 2003  
(Expresadas en Euros €)**

<b>HABER</b>	<b><u>31.12.04</u></b>	<b><u>31.12.03</u></b>
<b>B) INGRESOS( B1 a B13 )</b>	<b>378.427,92</b>	<b>642.726,07</b>
<b>B1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>376.736,80</b>	<b>640.835,47</b>
d) INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD	376.736,80	640.835,47
721. CUOTAS DE AFILIADOS	18.879,33	22.534,75
722. PROMOCIÓN PARA CAPTACIÓN DE RECURSOS	1.679,20	5.282,00
723. INGRESOS DE PATROCINADORES Y COLABORADORES	0	1.346,07
725. SUBVENCIONES OFICIALES IMPUTADAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO	253.644,80	490.519,88
726. DONACIONES Y LEGADOS IMPUTADOS AL RESULTADO DEL EJERCICIO	102.533,47	121.152,77
<b>BI. PERDIDAS DE EXPLOTACION ( A1+A2+A3+A4+A5+A6-B1-B2-B3-B4 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B7. Otros intereses o ingresos asimilados</b>	<b>1.691,12</b>	<b>1.890,60</b>
c) Otros intereses	1.691,12	1.890,60
7691. OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.691,12	1.890,60
<b>BII. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS ( A7+A8+A9-B5-B6-B7-B8 )</b>	<b>4.941,52</b>	<b>0</b>
<b>BIV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS (A10+A11+A12+A13+A14-B9-B10-B11-B12-B13 )</b>	<b>0,00</b>	<b>50,00</b>

## **Memoria abreviada**

### **Índice de notas:**

1. NATURALEZA Y ACTIVIDADES PRINCIPALES: .....	7
2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS: .....	8
3. APLICACIÓN DEL EXCEDENTE.....	9
4. NORMAS DE VALORACIÓN .....	9
5. INMOVILIZACIONES INMATERIALES. ....	13
6. INMOVILIZACIONES MATERIALES.....	14
7. DEUDORES .....	14
8. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES.....	15
9. FONDOS PROPIOS .....	15
10. INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS .....	16
11. ACREEDORES A LARGO PLAZO .....	16
12. ACREEDORES DE LA ENTIDAD POR LA ACTIVIDAD PROPIA .....	16
13. OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES.....	17
14. SITUACIÓN FISCAL .....	18
15. INGRESOS DE LA ENTIDAD POR LA ACTIVIDAD PROPIA.....	18
16. GASTOS DE PERSONAL .....	19
17. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN.....	20
18. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.....	20
19. COMPOSICIÓN DEL ÓRGANO DE GOBIERNO, DIRECCIÓN Y REPRESENTACIÓN. ....	20
19. OTRA INFORMACIÓN .....	21
20. ACONTECIMIENTO POSTERIOR AL CIERRE .....	21
21. CUADRO DE FINANCIACIÓN .....	21
22. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.....	22

## **1. Naturaleza y actividades principales:**

Amycos; Organización no gubernamental para la cooperación solidaria (en adelante AMYCOS) se constituyó el 24 de octubre de 1995.

AMYCOS es una Organización No Gubernamental de Cooperación al Desarrollo (ONGD), aconfesional, independiente y plural que tiene como principal objetivo la promoción de la justicia. Un compromiso que tiene múltiples dimensiones como la de trabajar por la paz y la reconciliación, a través de la no violencia; luchar contra todo tipo de discriminación por razón de raza, religión, género, clase social o procedencia étnica; hacer frente a la creciente pobreza y hambre existentes en el mundo al mismo tiempo que la prosperidad material se concentra cada vez más en unos pocos; defender a ultranza los Derechos Humanos y de los Pueblos; promover actitudes y políticas que nos lleven a crear relaciones responsables con el medio ambiente de esta Tierra común, etc.

Para lograr este fin, el trabajo de AMYCOS se articula en tres campos estratégicos:

- primero, la sensibilización de los ciudadanos de nuestra sociedad sobre la realidad de los países del llamado Tercer Mundo y de los excluidos de nuestros países,
- segundo, la concienciación de las administraciones para que reorienten sus políticas hacia una práctica respetuosa con los derechos humanos y de las colectividades y con el respeto más escrupuloso del medio ambiente, y
- tercero, la puesta en marcha de proyectos de desarrollo en los países del llamado Tercer Mundo, mediante la canalización de recursos públicos y privados.

Y todo desde la perspectiva de que la solidaridad se basa en la justicia y en la igualdad, nunca en la compasión y en la limosna.

Durante el ejercicio 2004 AMYCOS, en cumplimiento de su fin social, ha:

- Puesto en marcha diferentes nuevos proyectos de cooperación al desarrollo en Nicaragua así como ha realizado seguimiento a diferentes iniciativas puestas en marcha en años anteriores.
- Venido continuando con el programa de apoyo escolar a 210 niñ@s de bajos recursos del municipio de Ciudad Sandino de Nicaragua.

- Gestionado el apoyo económico de diferentes administraciones públicas y privadas para proyectos puestos en marcha en el año 2005 y otros que, habiéndose puesto en marcha en años anteriores, estaban aún pendientes de recursos para poder finalizar.
- Ha realizado diferentes actividades de sensibilización de la ciudadanía entre las que destaca la edición de tres nuevas fichas informativas sobre temas de actualidad (globalización, capital social, etc...) de las cuales se han distribuido 3000 ejemplares. Así mismo se ha participado en colaboración con otras organizaciones en diferentes iniciativas a través de la Coordinadora de Ongds de Castilla y León y de su unidad territorial en Burgos.
- Así mismo se ha continuado con su programa de sensibilización y conocimiento de la realidad de los países del Sur a la ciudadanía a través del envío de colaboradores y voluntarios a Nicaragua.

## **2. Bases de presentación de las cuentas anuales abreviadas:**

### **a. Imagen fiel**

Las cuentas anuales abreviadas están formadas por el balance abreviado, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada compuesta por las notas 1 a 22.

Los estados financieros se obtienen de los registros contables de AMYCOS y se han formulado siguiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados en España, y teniendo en cuenta los recogidos en las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

Las cifras contenidas en los documentos que componen estas cuentas anuales abreviadas están expresadas en euros.

Las cuentas anuales abreviadas se someterán a la aprobación de la Asamblea de la organización AMYCOS. La Junta Directiva de la organización AMYCOS estima que dichas cuentas anuales serán aprobadas sin modificaciones significativas.

El balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias y el cuadro de financiación de 2004 recogen, a efectos comparativos, las cifras correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2003.



#### **b. Principios contables**

Las cuentas anuales abreviadas se han preparado los principios contables generalmente aceptados. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto, se haya dejado de aplicar.

### **3. Aplicación del Excedente**

La propuesta de aplicación del excedente del ejercicio es la siguiente:

	<u>Euros</u>
<b><u>Base de reparto</u></b>	
Excedente positivo del ejercicio (ahorro)	27.644,12
	<b><u>27.644,12</u></b>
<b><u>Distribución</u></b>	
A Fondo Social	27.664,12
A Remanente	0,00
	<b><u>27.644,12</u></b>

### **4. Normas de valoración**

Las principales normas de valoración utilizadas para la formulación de las cuentas anuales abreviadas son las siguientes:

#### **a. Inmovilizaciones inmateriales:**

Bajo este concepto se incluye los importes satisfechos por el acceso a la propiedad o por el derecho de uso de programas informáticos. Los gastos de mantenimiento de estas aplicaciones informáticas se imputan contablemente como gastos del ejercicio en que se incurren.

Su amortización se realiza de forma lineal constante en 3 años, desde el momento en que se inicia el uso de la aplicación informática correspondiente.

**ASOCIACIÓN AMYCOS;  
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL PARA LA COOPERACIÓN SOLIDARIA**

**Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**

---

**b. Inmovilizaciones materiales:**

El inmovilizado material se halla registrado al coste de adquisición, deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras se registran como mayor valor del bien, sólo si incorporan un aumento de su capacidad o eficiencia, productividad o un alargamiento de su vida útil. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurrían.

La amortización se realiza por el método lineal en función de la vida útil estimada de los respectivos bienes.

Los años de vida útil utilizados en el cálculo de la depreciación experimentada por los elementos que componen el inmovilizado material son los siguientes:

	<u>Años de vida útil</u>
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	10
Equipos para proceso de información	3

**c. Valores negociables y otras inversiones financieras análogas:**

Las inversiones financieras temporales se encuentran valoradas a su precio de adquisición, satisfecho en el momento de la compra, o al valor de mercado si fuera menor.

**d. Subvenciones, donaciones y legados:**

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter no reintegrable, se contabilizan como "*Ingresos a distribuir en varios ejercicios*" y se imputan a resultados como ingresos propios de la entidad. Cuando la subvención o donación corresponde a activos del inmovilizado material o inmaterial, se imputan a los resultados del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los citados elementos. En el caso de activo no depreciables se imputan al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos. Cuando la subvención o donación corresponda a activos financieros y valores negociables, se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación, depreciación o baja en inventario de los mismos. Cuando la donación corresponde a tesorería, se imputan a resultados como ingresos del ejercicio en que se conceden sino están asignados a una finalidad.

**e. Deudores y acreedores:**

Las deudas se clasifican a corto o largo plazo en función de su vencimiento contado a partir de la fecha de cierre de las cuentas anuales, considerándose a corto plazo de las inferiores a doce meses y a largo plazo las de vencimiento temporal superior.

Tanto las cuentas deudoras como acreedoras se registran por su valor de reembolso.

En el epígrafe “*Compromisos proyectos Cooperación al Desarrollo*”, se incluyen las provisiones para pagos a realizar en los ejercicios siguientes con proyectos comprometidos.

**f. Ingresos y gastos:**

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, únicamente se contabilizan los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

**g. Contabilización de Ingresos y gastos por subvenciones y ayudas para proyectos de cooperación al desarrollo:**

Los ingresos por subvenciones se registran en la cuenta de resultados de acuerdo con los siguientes criterios:

- **Proyectos plurianuales:**

La parte de la subvención de carácter plurianual destinada a financiar tanto los costes directos como los costes indirectos (gastos generales) de los proyectos financiados por un organismo, ya sea público o privado, se contabiliza como gastos e ingresos a distribuir en varios ejercicios en el momento de la firma de la concesión de la subvención. Asimismo, en dicho momento se registra el derecho de cobro frente al organismo, ya sea público o privado, y los pasivos correspondientes con los beneficiarios. Tanto los gastos como los ingresos a distribuir en varios ejercicios se imputan a resultados (*Ayudas económicas e Ingresos por subvenciones, respectivamente*) de forma proporcional al número de años de duración del proyecto.

- **Proyectos anuales:**

Los ingresos por subvenciones de carácter anual destinadas a proyectos se registran en el momento de aparecer el derecho de cobro (*firma de la concesión de la subvención*).

Los gastos por “Ayudas económicas” a proyectos se registran en el momento de reconocer el derecho de pago (*firma de la concesión de ayuda por la organización*) a una organización de un país del Sur.

Toda subvención que se recibe para proyectos implica una correlación de ingresos y gastos, ya que para que una subvención sea concedida debe existir previamente el proyecto, por lo que el ingreso y el gasto se contabilizan simultáneamente.

#### **h. Principios presupuestarios aplicados:**

Para la elaboración de la liquidación presupuestaria se ha seguido el criterio del presupuesto de separar entre operaciones de funcionamiento y operaciones de fondo.

Las operaciones de fondo son aquellas que significan meros cambios entre cuentas de balance, sin afectar directamente a los resultados, pero importantes para el enfoque de la actividad, el adecuado equilibrio del balance y la política de liquidez.

#### **i. Medio ambiente:**

Los gastos derivados de las actuaciones empresariales encaminadas a la protección y mejora del medio ambiente se contabilizan como gasto del ejercicio en que se incurren.

#### **j. Impuesto sobre Sociedades**

La Asociación está sometida al régimen fiscal de Entidades Parcialmente Exentas contenido en el capítulo XV del Título VII del Real Decreto 4/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades.

Según los artículos 120 a 122 de esta ley, se consideraran rentas exentas de tributación aquellas obtenidas por la Asociación que cumplan los siguientes requisitos:

- Procedan de la realización de actividades que constituyan su objeto social o finalidad específica.
- Se deriven de adquisiciones y de transmisiones a título lucrativo, siempre que unas y otras se obtengan o realicen en cumplimiento de su objeto social y finalidad específica.
- Se pongan de manifiesto en la transmisión onerosa de bienes afectos a la realización del objeto social o finalidad específica, cuando el total del producto obtenido se destine a nuevas inversiones relacionadas con dicho objeto social o finalidad específica.

**ASOCIACIÓN AMYCOS;  
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL PARA LA COOPERACIÓN SOLIDARIA**

**Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**

---

- Esta exención no alcanzará a los rendimientos derivados del ejercicio de explotaciones económicas, ni a los derivados del patrimonio, ni tampoco a los incrementos de patrimonio distintos a los señalados en el párrafo anterior.
- Asimismo, según lo dispuesto en el artículo 122.2 del Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, no tendrán la consideración de gastos fiscalmente deducibles:
- Los gastos imputables directa o indirectamente, a la obtención de rentas que procedan de la realización de las actividades que constituyan el objeto social o finalidad específica de la Asociación.
- Las cantidades que constituyan aplicación de las rentas y, en particular, los excedentes que, procedentes de operaciones económicas, se destinen al sostenimiento de actividades exentas.

El gasto por Impuesto sobre Sociedades de cada ejercicio se calcula sobre el beneficio económico, una vez descontadas las actividades exentas, corregido por las diferencias de naturaleza permanente originadas por el diferente tratamiento fiscal y contable aplicado a determinadas operaciones y tomando en cuenta las bonificaciones y deducciones aplicables. El efecto impositivo de las diferencias temporales se incluye, en su caso, en las correspondientes partidas de impuestos anticipadas o diferidos del balance de situación.

## **5. Inmovilizaciones inmateriales.**

Los importes y variaciones experimentadas durante el ejercicio por las partidas que componen el inmovilizado inmaterial y su correspondiente amortización son los siguientes:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31.12.03</b>	<b>Altas</b>	<b>Saldo al 31.12.04</b>
Aplicaciones Informáticas	130,40	0	130.4
<b><i>Total Coste</i></b>	<b>130,40</b>	<b>0</b>	<b>130.4</b>
Amortización Acumulada	(43.46)	(43.46)	(86.92)
<b><i>Total amortización</i></b>	<b>(43.46)</b>	<b>(43.46)</b>	<b>(86.92)</b>
Inmovilizado inmaterial, neto	86,94	(43.46)	43.46

**ASOCIACIÓN AMYCOS;  
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL PARA LA COOPERACIÓN SOLIDARIA**

**Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**

---

## 6. Inmovilizaciones materiales.

Los importes y variaciones experimentadas durante el ejercicio por las partidas que componen el inmovilizado material y su correspondiente amortización son los siguientes:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31.12.03</b>	<b>Saldo al 31.12.04</b>
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	0,00	0,00
Equipos para proceso de información	4.000,00	4.000,00
<b><u>Total coste</u></b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
Amortización Acumulada Otras inst., utillaje y mobiliario	0,00	0,00
Amortización Acumulada Otro inmovilizado	(4.000,00)	(4.000,00)
<b><u>Total amortización</u></b>	<b>(4.000,00)</b>	<b>(4.000,00)</b>
<b>Inmovilizado inmaterial, neto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 7. Deudores

<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31.12.04</b>
Administraciones Públicas	
• Diputación provincial de Burgos	44.072,20
• Ayuntamiento. de Aranda de Duero	8.548,90
Deudores varios	
• Consejo Juventud CyL	2.854,00
• Caja Circulo Católico	3.600,00
<b><u>Total Deudores</u></b>	<b>59.075,10</b>

**ASOCIACIÓN AMYCOS;  
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL PARA LA COOPERACIÓN SOLIDARIA**

Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004

---

## 8. Inversiones financieras temporales

<b>Cartera de Valores</b>	<b>Saldo al 31.12.03</b>	<b>Altas</b>	<b>Bajas</b>	<b>Saldo al 31.12.04</b>
Fondos de Inversión (FIM) (*)	283.002,22	562.900,00	330.002,22	515.900,00
Otros Fondos (**)	12.017,53			12.017,53
	<b>295.019,73</b>	<b>562.900,00</b>	<b>330.002,22</b>	<b>527.917,53</b>
<b>Menos Provisiones</b>	<b>0,00</b>	(6.632,64)	0,00	(6.632,64)
<b><u>Total</u></b>	<b>295.019,73</b>	<b>556.267,36</b>	<b>330.002,22</b>	<b>521.284,89</b>

(\*) BBVA Dinero IV FI

(\*\*) BBVA Nuevas Tecnologías FI

## 9. Fondos propios

Durante el ejercicio los fondos propios han experimentado la siguiente variación:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31.12.03</b>	<b>Traspaso excedente 2003</b>	<b>Excedente del ejercicio</b>	<b>Saldo al 31.12.04</b>
Fondo Social	143.792,11	41.684,88		185.476,99
Remanente	0,00	14.449,65		14.449,65
Excedente positivo del ejercicio	56.134,53	(56.134,53)	27.644,12	27.644,12
<b><u>Total</u></b>	<b>199.926,64</b>	<b>0,00</b>	<b>27.644,12</b>	<b>227.570,76</b>

## 10. Ingresos a distribuir en varios ejercicios

El movimiento habido durante el ejercicio de los ingresos a distribuir en varios ejercicios es el siguiente:

	<b>Saldo al 31.12.03</b>	<b>Bajas</b>	<b>Saldo al 31.12.04</b>
Ingresos a distribuir por proyectos de cooperación al desarrollo	138.316,20	(138.316,20)	0,00
<b><u>Total</u></b>	<b>138.316,20</b>	<b>(138.316,20)</b>	<b>0,00</b>

## 11. Acreedores a largo plazo

El movimiento habido durante el ejercicio de los acreedores al cierre del ejercicio es el siguiente:

	<b>Saldo al 31.12.03</b>	<b>Bajas</b>	<b>Saldo al 31.12.04</b>
Deudas a largo plazo transformables en donaciones a proyectos de cooperación	131.846,20	(131.846,20)	0,00
<b><u>Total</u></b>	<b>131.846,20</b>	<b>(131.846,20)</b>	<b>0,00</b>

## 12. Acreedores de la entidad por la actividad propia

La cuenta "Acreedores por prestación de servicios" corresponde a los importes pendientes de pago por servicios prestados a la organización Amycos a 31 de Diciembre de 2004 en el cumplimiento de su fin social.



**ASOCIACIÓN AMYCOS;  
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL PARA LA COOPERACIÓN SOLIDARIA**

**Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**

---

La cuenta "Compromisos proyectos cooperación al Desarrollo" corresponde a los importes pendientes de pago a proyectos de cooperación al Desarrollo a ejecutarse en países del Sur.

	<b>Saldo al 31.12.03</b>	<b>Altas</b>	<b>Bajas</b>	<b>Saldo al 31.12.04</b>
Compromisos proyectos cooperación al Desarrollo	207.971,26	324.016,16	(151.590,00)	380.397,42
<b><u>Total</u></b>	<b>207.971,26</b>	<b>324.016,16</b>	<b>(151.590,00)</b>	<b>380.397,42</b>

### 13. Otras deudas no comerciales

El detalle de los saldos incluidos en este epígrafe es el siguiente expresado en euros

<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31.12.04</b>
Remuneraciones pendientes de pago Administraciones Públicas	764,80 136,90
<b><u>Total</u></b>	<b>901,70</b>

#### **Administraciones Públicas**

El detalle del epígrafe Administraciones públicas al 31 de diciembre de 2003, expresado en euros, es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo Deudores</b>	<b>Saldos Acreedores</b>
Hacienda Pública acreedora por I.R.P.F.	47,84	0
Organismos de la Seguridad Social	89,06	0
<b><u>Total</u></b>	<b>136,90</b>	<b>0,00</b>

## 14. Situación fiscal

A continuación se incluye una conciliación entre resultado contable del ejercicio y la base imponible fiscal que la Asociación espera declarar tras la oportuna aprobación de las cuentas anuales de 2004, junto con el cálculo de la cuota del Impuesto sobre Sociedades a pagar:

	<u>Euros</u>
Resultado contable del ejercicio, antes de impuestos	27.977,86
Diferencias permanentes	
Ingresos exentos (nota 11)	(378.761,66)
	)
Gastos no sujetos al Impuesto	<u>350.783,80</u>
Base contable del impuesto y base imponible fiscal	0

La Asociación ha registrado las retenciones efectuadas sobre los rendimientos del capital mobiliario como gasto por impuesto sobre sociedades.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al 31 de diciembre de 2004, la Asociación tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos principales que le son aplicables desde octubre de 2000, a excepción del Impuesto sobre Sociedades abierto a inspección desde enero de 2000.

La Junta Directiva de la Asociación no espera que en caso de inspección, surjan pasivos adicionales de importancia.

## 15. Ingresos de la entidad por la actividad propia

Un detalle de los ingresos de la Organización AMYCOS se muestra a continuación:

Euros	2004	2003
<b>INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD</b>		
CUOTAS DE AFILIADOS	18.879,33	22.534,75
PROMOCIÓN PARA CAPTACIÓN DE RECURSOS	1.679,20	5.282,00
INGRESOS DE PATROCINADORES Y COLABORADORES	0	1.346,07
SUBVENCIONES OFICIALES IMPUTADAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO	253.644,80	490.519,88

**ASOCIACIÓN AMYCOS;  
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL PARA LA COOPERACIÓN SOLIDARIA**

**Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**

DONACIONES Y LEGADOS IMPUTADOS AL RESULTADO DEL EJERCICIO	102.533,47	121.152,77
	<b>376.736,80</b>	<b>640.835,47</b>

## **16. Gastos de personal**

Su desglose es el siguiente:

	Euros
Sueldos, salarios y asimilados	6.745.43
Seguridad Social a cargo de la empresa	1.952.89
Otros gastos sociales	0.00
	<b>8.698.32</b>

Para el desarrollo de su actividad, la Organización ha contado con una persona a tiempo parcial, siendo una administrativa con contrato indefinido. Por acumulación de tareas de la organización se han realizado contrataciones puntuales durante un periodo de dos meses. Por otro lado han colaborado regularmente 10 voluntarios no percibiendo remuneración alguna.

## **17. Otros gastos de explotación**

El detalle de este capítulo de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

	<u>Euros</u>
Servicios de profesionales independientes	2.346.00
Servicios bancarios y similares	721.08
Edición materiales educación al desarrollo	3.461.25
Viajes	1.094.01
Suministros ( <i>comunicaciones, papelería y otros</i> )	3.264.40
Otros servicios	490.00
	<hr/>
	<b><u>11.376.74</u></b>

## **18. Información sobre medio ambiente**

Debido a la actividad de la organización Amycos, no se han llevado a cabo durante el ejercicio ni gastos ni inversiones en relación con el medio ambiente. De esta manera la Organización no posee activos incluidos en el inmovilizado material destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente ni ha recibido subvenciones ni incurrido en gastos durante el ejercicio cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, la Organización no ha dotado provisiones para cubrir riesgos y gastos por actuaciones medioambientales, al estimar que no existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

## **19. Composición del Órgano de Gobierno, Dirección y Representación.**

La composición de la Junta Directiva de la Organización Amycos al 31 de diciembre de 2004 es como sigue:

Presidente:	D. Ignacio Saiz Camarero
Vicepresidente:	D. Santiago Escribano Martínez
Secretario:	D. Andrés Rodríguez Amayuelas
Tesorero:	D. Ramón Alegre Rincón.

## 19. Otra información

De acuerdo a los estatutos de la Asociación los miembros de la Junta Directiva no perciben retribución alguna por el ejercicio de sus funciones. No existen anticipos o créditos concedidos a los miembros de la Junta Directiva al 31 de diciembre de 2004, ni obligaciones en materia de pensiones ni seguros de vida.

No existen durante el ejercicio 2004 honorarios devengados por el trabajo de auditoría.

## 20. Acontecimiento posterior al cierre

Con posterioridad al cierre del ejercicio 2003 y hasta la formulación de estos estados financieros no se ha producido ningún acontecimiento significativo con efecto sobre los mismos.

## 21. Cuadro de financiación

El cuadro de financiación para el ejercicio 2004 es el siguiente:

	<u>Euros</u>
<b>Aplicaciones</b>	
Ingresos a distribuir en varios ejercicios	138.316,00
Deudas a largo plazo	131.846,20
Aumento del capital circulante	<u>-</u>
Total aplicaciones	<u><u>270.162,20</u></u>
<b>Orígenes</b>	
Recursos procedentes de las operaciones	
Beneficios del ejercicio	27.644,12
Dotaciones a las amortizaciones de inmovilizado inmaterial	<u>43,46</u>
	27.687,58
Gastos a distribuir en varios ejercicios	131.846,20
Disminución del capital circulante	<u>110.628,42</u>
Total orígenes	<u><u>270.162,20</u></u>

**ASOCIACIÓN AMYCOS;  
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL PARA LA COOPERACIÓN SOLIDARIA**

**Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**

---

Las variaciones producidas en el capital circulante son las siguientes:

	Euros	
	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>
Deudores	-	163.284,79
Inversiones financieras temporales	226.265,16	-
Tesorería	-	324,98
Acreedores a corto plazo	<u>-</u>	<u>173.283,81</u>
Total	226.265,16	336.893,58
Variación del capital circulante	<u>110.628,42</u>	<u>-</u>
	<u>336.893,58</u>	<u>336.893,58</u>

## **22. Estado de liquidación del presupuesto**

Según establece la Ley 50/2002 de 26 de diciembre de 2002, la Organización Amycos presenta la liquidación del presupuesto de ingresos y gastos del ejercicio 2004 en el Anexo 1 adjunto, el cual forma parte integrante de esta nota. Dicho Anexo muestra el grado de cumplimiento y desviación de ingresos y gastos previstos para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2004.

**ASOCIACIÓN AMYCOS;  
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL PARA LA COOPERACIÓN SOLIDARIA**

**Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**

**Liquidación de Presupuesto para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**

**GASTOS PRESUPUESTARIOS (Euros)**

	<b>PRESUPUESTO</b>	<b>REAL</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>			
I.- Ayudas monetarias y otros			
Ayudas monetarias	449.016,16	324.016,16	72,16%
Gastos por colaboraciones y órgano de gobierno			
II.- Consumos de explotación			
Gastos de personal	9.000,00	8.698,32	96,65%
III.- Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	43,46	43,46	100,00%
V.- Otros gastos			
Gastos de investigación y desarrollo			
Arrendamientos y cánones			
Reparaciones y conservación			
Servicios exteriores y de profesionales independientes	2.500,00	2.346,00	93,84%
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	3.500,00	3.461,25	98,89%
Transportes			
Viajes			
Primas de seguros			
Servicios bancarios y similares	500,00	721,08	144,22%
Suministros	3.500,00	3.264,40	93,27%
Otros servicios	1.500,00	1.584,01	105,60%
Otros tributos	0,00	16,48	
VI.- Var. De las prov. De la act. Y pérdidas de créditos incobrables	5.000,00	6.632,64	132,65%
VII.- Gastos financieros y gastos asimilados			
VIII.- Gastos extraordinarios			
IX.- Impuesto sobre sociedades			
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>474.559,62</b>	<b>350.783,80</b>	<b>74%</b>

**ASOCIACIÓN AMYCOS;  
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL PARA LA COOPERACIÓN SOLIDARIA**

**Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**

	PRESUPUESTO	REAL	DIFERENCIA
<b>OPERACIONES DE FONDOS</b>			
I.- Disminución de sub., donaciones y legados de capital y otros	138.316,00	138.316,00	100,00%
II.- Aumento del inmovilizado			
Bienes del patrimonio histórico			
Inmovilizaciones materiales			
Inmovilizaciones inmateriales			
III.- Gastos de establecimiento y de formalización de deudas			
IV.- Aumento de gastos a distribuir en varios ejercicios			
V.- Aumento de existencias			
VI.- Aumento de inversiones financieras	230.000,00	232.897,80	101,25%
VII.- Aumento de tesorería			
VIII.- Aumento de capital de funcionamiento	40.000,00	41.684,88	104,21%
IX.- Disminución de provisiones para riesgos y gastos			
X.- Disminución de deudas a corto plazo con entidades de crédito			
XI.- Disminución de deudas de largo plazo	131.846,20	131.846,20	100,00%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDO</b>	<b>540.162,20</b>	<b>544.744,88</b>	<b>100,84%</b>
<b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>1.014.721,82</b>	<b>895.528,68</b>	<b>88,25%</b>

**Liquidación de Presupuesto para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**  
**INGRESOS PRESUPUESTARIOS (Euros)**

	PRESUPUESTO	REAL	DIFERENCIA
<b>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>			
I.- Ingresos de la entidad por la actividad propia:			
Cuotas de usuarios y afiliados	22.500,00	18.879,33	84%
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	1.500,00	1.679,20	112%
Sub., donaciones y legados imputados al resultado	481.178,27	356.178,27	74%
II.- Ventas y otros ingresos ordinarios de la acti. Mercantil			
III.- Otros ingresos			
IV.- Ingresos financieros	1.500,00	1.691,12	113%
V.- Ingresos extraordinarios			
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>506.678,27</b>	<b>378.427,92</b>	<b>75%</b>

<b>OPERACIONES DE FONDOS</b>			
I.- Aportaciones de fundadores y asociados			
II.- Aumento de sub., donaciones y legados de capital y otros			
III.- Disminución del inmovilizado			
Bienes del patrimonio histórico			
Inmovilizaciones materiales			
Inmovilizaciones inmateriales			
IV.- Gastos de establecimiento y de formalización de deudas			
V.- Aumento de existencias			
VI.- Disminución de inversiones financieras			
VII.- Disminución de tesorería	300,00	324,98	108,33%
VIII.- Disminución de capital de funcionamiento			
IX.- Aumento de provisiones para riesgos y gastos			
X.- Aumento de deudas de largo plazo			
XI.- Aumento de deudas a corto plazo con ent. de crédito			
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDO</b>	<b>300,00</b>	<b>324,98</b>	<b>108,33%</b>
<b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>506.978,27</b>	<b>378.752,90</b>	<b>74,71%</b>



**ASOCIACIÓN AMYCOS;  
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL PARA LA COOPERACIÓN SOLIDARIA**

**Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2004**

---