

**ASOCIACIÓN GRUPO DESARROLLO RURAL
SIERRA MORENA SEVILLANA
Cuentas Anuales
del ejercicio 2017**

**Incluye Informe de Auditoría
de Cuentas Anuales**

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE PYMESFL
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Junta Directiva de la

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL. SIERRA MORENA SEVILLANA

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales de pymesfl de la **ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL SIERRA MORENA SEVILLANA** que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de resultados y la memoria (todos ellos de pymesfl) correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2017, 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 (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

A la fecha de emisión del presente informe no hemos recibido respuestas a la circularización de las entidades bancarias Unicaja y Caja Rural. Consecuentemente, no hemos podido satisfacernos sobre la existencia o no de avales, garantías u otras operaciones que pudieran afectar a las cuentas anuales adjuntas.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora 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 de pymesfl* de nuestro informe.

Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales de pymesfl 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 de pymesfl del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales de pymesfl en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Excepto por la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, hemos determinado que no existen otros riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de la junta directiva en relación con las cuentas anuales de pymesfl

La Junta Directiva de la asociación es la responsable de formular las cuentas anuales de pymesfl adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, 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 de pymesfl libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales de pymesfl, la junta directiva es la responsable de la valoración de la capacidad de la Asociación 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 asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de pymesfl

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales de pymesfl 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 auditoría 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 de pymesfl.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas 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 de pymesfl, 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 Asociación 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 de pymesfl 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 Asociación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales de pymesfl, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales de pymesfl representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la junta directiva de la asociación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada 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 a la junta directiva de la asociación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales de pymesfl 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.

Murcia, 11 de octubre de 2018

SEIQUER AUDITORES Y
CONSULTORES, S.L.P.
(inscrita en el R.O.A.C. con el nº S1422)



Silvia Celdrán Bolarín
Socia

CUENTAS ANUALES

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL SIERRA MORENA SEVILLANA
BALANCE DE PYMESFL AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017 Y 2016

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		673.608,97	155.569,36
I. Inmovilizado intangible	5.1	75.217,79	99.641,29
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	
III. Inmovilizado material	5.2	45.408,16	55.928,07
IV. Inversiones inmobiliarias			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
VI. Inversiones financieras a largo plazo	8	552.983,02	0,00
VII. Activos por impuesto diferido			
VIII. Deudores no corrientes			
B) ACTIVO CORRIENTE		325.837,81	134.490,00
I. Existencias			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6	4.069,30	919,30
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6,8,11	278.728,82	115.285,95
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	10	43.039,69	18.284,75
TOTAL ACTIVO (A+B)		999.446,78	290.059,36

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2.017	2.016
A) PATRIMONIO NETO		814.976,40	217.627,32
A-1) Fondos propios	10	68.200,92	62.057,96
I. Dotación fundacional		30,05	30,05
1. Dotación fundacional		30,05	30,05
2. (Dotación fundacional no exigida)			
II. Reservas		-3.714,86	0,00
III. Excedentes de ejercicios anteriores		62.027,91	122.088,02
IV. Otras aportaciones de socios		0,00	
V. Excedente del ejercicio	13	9.857,82	-60.060,11
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	15.4	746.775,48	155.569,36
B) PASIVO NO CORRIENTE		145.014,51	0,00
I. Provisiones a largo plazo			
II. Deudas a largo plazo		145.014,51	0,00
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a largo plazo	9	145.014,51	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuesto diferido			
V. Periodificaciones a largo plazo			
VI. Acreedores no corrientes			
C) PASIVO CORRIENTE		39.455,87	72.432,04
I. Provisiones a corto plazo			
II. Deudas a corto plazo		0,00	48.033,70
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	41.109,19
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a corto plazo		0,00	6.924,51
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
IV. Beneficiarios-Acreedores	7	0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		39.455,87	24.398,34
1. Proveedores	9.2	2.568,73	326,70
2. Otros acreedores	9 y 11	36.887,14	24.071,64
VI. Periodificaciones a corto plazo			0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		999.446,78	290.059,36

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, los miembros de la Junta Directiva del GRUPO DE ACCIÓN LOCAL DE LA SIERRA MORENA SEVILLANA, emiten el presente Balance correspondiente al 31 de diciembre de 2017.

Fecha:

Juan Carlos Navarro Antúnez
PRESIDENTE

Fernando Cornello Palacios
VICEPRESIDENTE

Eva Cristina Ruiz Peña
SECRETARIO

M^a Del Alcor Gil Salvador
TESORERA

Jose Antonio Gallo Gutiérrez
VOCAL

Carmelo Cubero Cascajosa
VOCAL

Sotero Manuel Martín Barrero
VOCAL

Miguel Ángel González Pérez
VOCAL

Rogelio Becerra Martín
VOCAL

Elena Viguera Martos
VOCAL

Felicidad Fernández Fernández
VOCAL

Sergio Vela Bellido
VOCAL

Jose Maria Rodríguez Fernández
VOCAL

Aquilino Roldán Solís
VOCAL

Mercedes Campo Florido
VOCAL

Esther Rivero Galván
VOCAL

Maria del Monte Falcón Abril
VOCAL

Andrés Barrera Invernón
VOCAL

Mario Martínez Pérez
VOCAL

Jaime Tornay Hidalgo
VOCAL

Juan Pérez Martínez
VOCAL

Fernando Gómez Montoro
VOCAL

Carmelo Gallego Pacheco
VOCAL

Juan Manuel Alejo Gala
VOCAL

Celia Balsera Queija
VOCAL

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL SIERRA MORENA SEVILLANA
CUENTA DE RESULTADOS DE PYMESFL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	Nota	(Debe)	(Haber)
		2017	2016
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia	14.4	119.440,74	112.596,66
a) Cuotas de asociados y afiliados		23.150,00	8.690,00
b) Aportaciones de usuarios			
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		0,00	12.000,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	15.2	110.022,06	108.080,98
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		-13.731,32	-16.174,32
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		0,00	0,00
3. Gastos por ayudas y otros		0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
6. Aprovisionamientos			
7. Otros ingresos de la actividad		0,00	0,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente			
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectos a la activ. mercantil			
8. Gastos de personal	14.1	-95.704,48	-117.861,53
a) Sueldos, salarios y asimilados		-72.796,30	-86.758,78
b) Cargas Sociales		-22.818,18	-31.102,75
c) Provisiones		-90,00	0,00
9. Otros gastos de la actividad		-32.142,04	-55.967,64
a) Servicios exteriores	14.3	-31.922,04	-54.164,64
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-220,00	-1.803,00
d) Otros gastos de gestión corriente			
10. Amortización del inmovilizado	14.2	-37.093,01	-37.628,04
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.		37.093,01	37.628,04
a) Afectos a la actividad propia		37.093,01	37.628,04
12. Exceso de provisiones		2.163,60	1.171,95
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
a) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
b) Otros gastos de gestión corriente			
14. Otros resultados	13	16.100,00	0,45
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		9.857,82	-60.060,11
14. Ingresos financieros		583,06	0,00
15. Gastos financieros		-583,06	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
19 "Imputación de subv. donac. y legados de carácter financiero"		0,00	0,00
a) Afectos a la actividad propia		0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15+16+17)		0,00	0,00
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		9.857,82	-60.060,11
20. Impuestos sobre beneficios	10.8	0,00	0,00
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+18)		9.857,82	-60.060,11
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto **.			
1. Subvenciones recibidas		740.870,64	379,64
2. Donaciones y legados recibidos			0,00
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)		740.870,64	379,64
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		-149.464,59	-37.628,04
2. Donaciones y legados recibidos			
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2)		-149.464,59	-37.628,04
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		591.406,05	-37.248,40
E) Ajustes por cambios de criterio		0,00	0,00
F) Ajustes por errores		-3.914,79	0,00
G) Variaciones en la dotación fundacional		0,00	0,00
H) Otras variaciones		0,00	-33.333,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		597.349,08	-130.641,51

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, los miembros de la Junta Directiva del GRUPO DE ACCIÓN LOCAL DE LA SIERRA MORENA SEVILLANA, emiten la presente Cuenta de resultados del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017.

Fecha:

Juan Carlos Navarro Antúnez
PRESIDENTE

Fernando Cornello Palacios
VICEPRESIDENTE

Eva Cristina Ruiz Peña
SECRETARIO

M^a Del Alcor Gil Salvador
TESORERA

Jose Antonio Gallo Gutiérrez
VOCAL

Carmelo Cubero Cascajosa
VOCAL

Sotero Manuel Martin Barrero
VOCAL

Miguel Ángel González Pérez
VOCAL

Rogelio Becerra Martín
VOCAL

Elena Viguera Martos
VOCAL

Felicidad Fernández Fernández
VOCAL

Sergio Vela Bellido
VOCAL

Jose Maria Rodríguez Fernández
VOCAL

Aquilino Roldán Solís
VOCAL

Mercedes Campo Florido
VOCAL

Esther Rivero Galván
VOCAL

Maria del Monte Falcón Abril
VOCAL

Andrés Barrera Invernón
VOCAL

Mario Martínez Pérez
VOCAL

Jaime Tornay Hidalgo
VOCAL

Juan Pérez Martínez
VOCAL

Fernando Gómez Montoro
VOCAL

Carmelo Gallego Pacheco
VOCAL

Juan Manuel Alejo Gala
VOCAL

Celia Balsera Queija
VOCAL

FORMULACION DE CUENTAS ANUALES POR LA JUNTA DIRECTIVA

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, los miembros de la Junta Directiva del GRUPO DE ACCIÓN LOCAL DE LA SIERRA MORENA SEVILLANA, han formulado las cuentas anuales (balance de situación, cuenta de resultados y memoria) de la Asociación correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017.

Asimismo declaran firmado de su puño y letra los citados documentos, mediante la suscripción del presente folio anexo a la Memoria, que se extiende en las páginas números 1 al 35:

Fecha:

Juan Carlos Navarro Antúnez
PRESIDENTE

Fernando Cornello Palacios
VICEPRESIDENTE

Eva Cristina Ruiz Peña
SECRETARIO

Mª Del Alcor Gil Salvador
TESORERA

Jose Antonio Gallo Gutiérrez
VOCAL

Carmelo Cubero Cascajosa
VOCAL

Sotero Manuel Martin Barrero
VOCAL

Miguel Ángel González Pérez
VOCAL

Rogelio Becerra Martin
VOCAL

Elena Viguera Martos
VOCAL

Felicidad Fernández Fernández
VOCAL

Sergio Vela Bellido
VOCAL

Jose Maria Rodríguez Fernández
VOCAL

Aquilino Roldán Solís
VOCAL

Mercedes Campo Florido
VOCAL

Esther Rivero Galván
VOCAL

Maria del Monte Falcón Abril
VOCAL

Andrés Barrera Invernón
VOCAL

Mario Martinez Perez
VOCAL

Jaime Tornay Hidalgo
VOCAL

Juan Pérez Martínez
VOCAL

Fernando Gómez Montoro
VOCAL

Carmelo Gallego Pacheco
VOCAL

Juan Manuel Alejo Gala
VOCAL

Celia Balsera Queija
VOCAL

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, los miembros de la Junta Directiva del GRUPO DE ACCIÓN LOCAL DE LA SIERRA MORENA SEVILLANA, emiten el presente Balance correspondiente al 31 de diciembre de 2017.

Fecha: 03 de Mayo de 2018.



Juan Carlos Navarro Antúnez
PRESIDENTE



Fernando Cornello Palacios
VICEPRESIDENTE



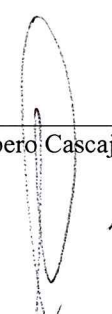
Eva Cristina Ruiz Peña
SECRETARIA



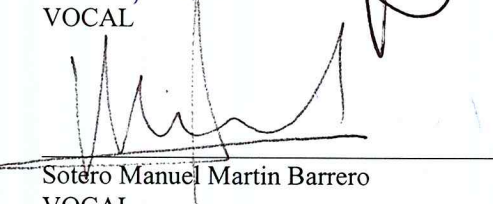
Mª Del Alcor Gil Salvador
TESORERA



Jose Antonio Gallo Gutiérrez
VOCAL



Carmelo Cubero Cascajosa
VOCAL



Sotero Manuel Martin Barrero
VOCAL



Miguel Ángel González Pérez
VOCAL

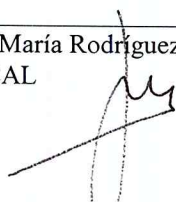
Rogelio Becerra Martin
VOCAL

NO ASISTIO

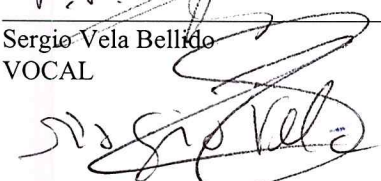
Felicidad Fernández Fernández
VOCAL



Sergio Vela Bellido
VOCAL



José María Rodríguez Fernández
VOCAL




Aquilino Roldán Solís
VOCAL

Mercedes Campo Florido
VOCAL



Esther Rivero Galván
VOCAL

María del Monte Falcón Abril
VOCAL



Andrés Barrera Invernón
VOCAL

NO asisti


Mario Martínez Pérez
VOCAL

Juan Pérez Martínez
VOCAL

Carmelo Gallego Pacheco
VOCAL

M^a del Carmen Agüera Jiménez
VOCAL

Jaime Tornay Hidalgo
VOCAL

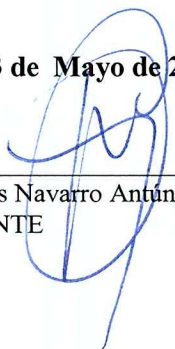
Fernando Gómez Montoro
VOCAL

Juan Manuel Alejo Gala
VOCAL

Elena Viguera Martos
VOCAL

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, los miembros de la Junta Directiva del GRUPO DE ACCIÓN LOCAL DE LA SIERRA MORENA SEVILLANA, emiten la presente Cuenta de resultados del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017.

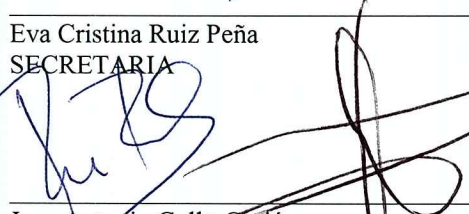
Fecha: 03 de Mayo de 2018.




Juan Carlos Navarro Antúnez
PRESIDENTE



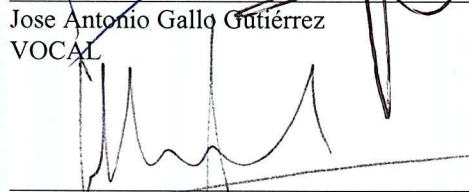
Fernando Cornello Palacios
VICEPRESIDENTE



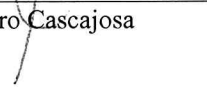
Eva Cristina Ruiz Peña
SECRETARIA



Mª Del Alcor Gil Salvador
TESORERA




Jose Antonio Gallo Gutiérrez
VOCAL



Carmelo Cubero Cascajosa
VOCAL



Sotero Manuel Martín Barrero
VOCAL



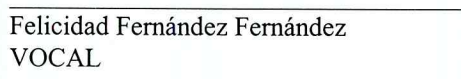
Miguel Ángel González Pérez
VOCAL

Rogelio Becerra Martin
VOCAL

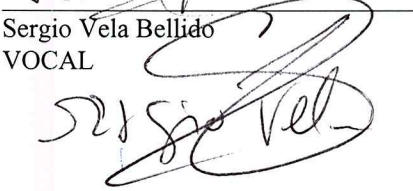
NO ASISTIO -



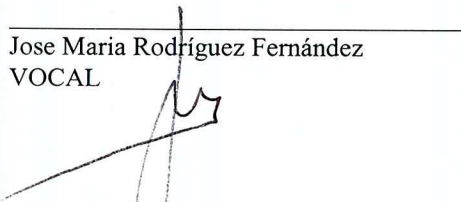
Sergio Vela
P.A.



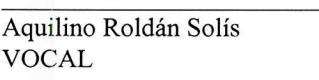
Felicidad Fernández Fernández
VOCAL



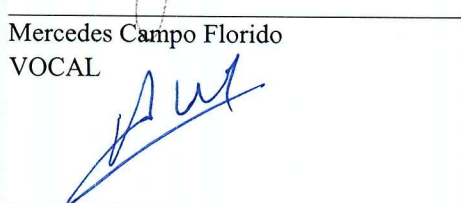
Sergio Vela Bellido
VOCAL



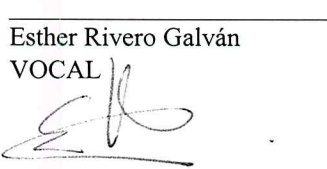
Jose Maria Rodríguez Fernández
VOCAL




Aquilino Roldán Solís
VOCAL




Mercedes Campo Florido
VOCAL

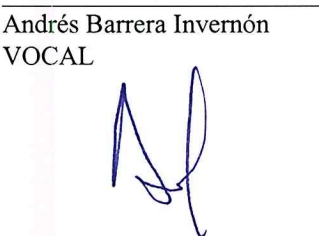


Esther Rivero Galván
VOCAL




Maria del Monte Falcón Abril
VOCAL

NO ASISTI




Andrés Barrera Invernón
VOCAL

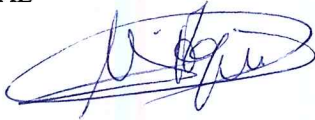


Mario Martínez Perez
VOCAL

Juan Pérez Martínez
VOCAL



Carmelo Gallego Pacheco
VOCAL



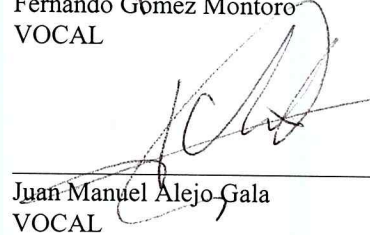
M^a del Carmen Agüera Jiménez
VOCAL



Jaime Tornay Hidalgo
VOCAL




Fernando Gómez Montoro
VOCAL



Juan Manuel Alejo Gala
VOCAL

Elena Viguera Martos
VOCAL



FORMULACION DE CUENTAS ANUALES POR LA JUNTA DIRECTIVA

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, los miembros de la Junta Directiva del GRUPO DE ACCIÓN LOCAL DE LA SIERRA MORENA SEVILLANA, han formulado las cuentas anuales (balance de situación, cuenta de resultados y memoria) de la Asociación correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017.

Asimismo declaran firmado de su puño y letra los citados documentos, mediante la suscripción del presente folio anexo a la Memoria, que se extiende en las páginas números 1 al 34:

Fecha: 03 de Mayo de 2018



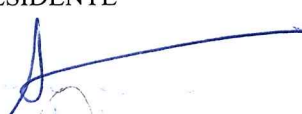
Juan Carlos Navarro Antúnez
PRESIDENTE




Fernando Cornelio Palacios
VICEPRESIDENTE



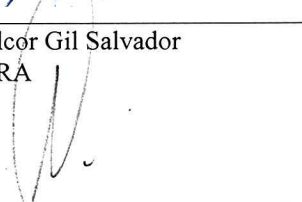
Eva Cristina Ruiz Peña
SECRETARIA




Mª Del Alcor Gil Salvador
TESORERA



Jose Antonio Gallo Cutiérrez
VOCAL



Carmelo Cubero Cascajosa
VOCAL




Sotero Manuel Martín Barrero
VOCAL



Miguel Ángel González Pérez
VOCAL

Rogelio Becerra Martin
VOCAL

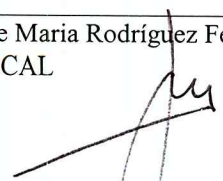
NO ASISTIO




Felicidad Fernández Fernández
VOCAL


P.P.

Sergio Vela Bellido
VOCAL




Jose Maria Rodríguez Fernández
VOCAL



Aquilino Roldán Solís
VOCAL

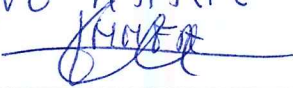


Mercedes Campo Florido
VOCAL



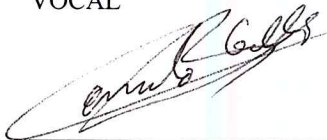
Esther Rivero Galván
VOCAL

Maria del Monte Falcón Abril
VOCAL

NO Asistir


Mario Martinez Perez
VOCAL


Juan Pérez Martínez
VOCAL



Carmelo Gallego Pacheco
VOCAL



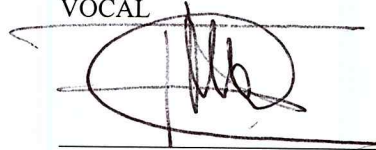
Mª del Carmen Agüera Jiménez
VOCAL



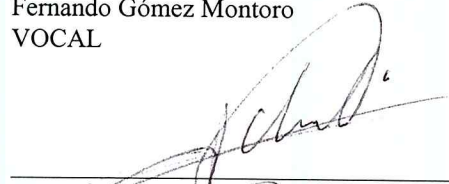
Andrés Barrera Invernón
VOCAL



Jaime Tornay Hidalgo
VOCAL



Fernando Gómez Montoro
VOCAL



Juan Manuel Alejo Gala
VOCAL

Elena Viguera Martos
VOCAL



GRUPO ASOCIACION PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

1. Actividad de la Asociación

Los fines de la Asociación son la gestión y ejecución de proyectos relativos al desarrollo local y regional, prestando para ello la asistencia técnica requerida, mediante el estudio, programación, planeamiento solicitud y gestión de programas o iniciativas de carácter regional nacional o comunitario, promovidos por las distintas administraciones públicas españolas y comunitarias.

Su sede social se encuentra establecida en la P.I."Los Manantiales" Edificio Victorio & Lucchino., Cazalla de la Sierra (Sevilla).

Con fecha 4 de diciembre de 2017 se aprueba Resolución de la Dirección General de Desarrollo Sostenible del Medio Rural, por la que se concede la ayuda para costes de explotación y animación correspondiente a la submedida 19.4 del Programa de Desarrollo Rural de Andalucía 2014-2020 al Grupo de Desarrollo Rural de Sierra Morena Sevillana para la implementación de su estrategia de desarrollo local.

La moneda funcional con la que opera la entidad es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales.

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, y particularmente los principios contables y criterios de valoración recogidos en la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

En todo lo no contemplado en la Resolución de 26 de marzo de 2013, se remite a las correspondientes normas y apartados contenidos en el Plan de Contabilidad de las Entidades sin Fines Lucrativos con la excepción de los relativos a activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta, que en ningún caso serán aplicables.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación de la Asamblea General de la Asociación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Asamblea General de la Asociación, el 13 de febrero de 2018.

b) Principios contables

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

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

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

GRUPO ASOCIACION PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 5)

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

No existen incertidumbres que puedan aportar dudas significativas sobre la continuidad de la actividad del Grupo de Acción Local.

d) Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2017, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2016.

e) Agrupación de partidas.

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

f) Elementos recogidos en varias partidas.

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

g) Cambios en los criterios contables

No se han realizado en el ejercicio, ajustes a las cuentas anuales del ejercicio 2017 por cambios de criterios contables.

h) Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2017 incluyen ajustes por importe total de 3.914,79 euros realizados como consecuencia de los siguientes errores detectados en el ejercicio:

- Se han disminuido las reservas por un importe de 3.714,86 euros por los gastos no elegibles de la 19.1 Ayuda Preparatoria reconocido previamente como ingreso en las cuentas anuales del ejercicio 2016.
- Se han disminuido las reservas por importe de 199,93 euros por la regularización del saldo de la cuenta 130 del inmovilizado subvencionado.

i) Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros y otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2017.

GRUPO ASOCIACION PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

3. Excedente del ejercicio

La propuesta de aplicación del excedente que la Junta Directiva somete a la aprobación de la Asamblea General es la siguiente:

<u>Bases de reparto</u>	<u>Euros</u>
Excedente del ejercicio (Excedente)	9.857,82
Aplicación	
A Resultado de ejercicios anteriores	9.857,82

	9.857,82

4. Normas de registro y valoración

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

a) Inmovilizaciones intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida, y por lo tanto se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida:

Elementos	Porcentaje
Aplicaciones Informáticas	33%

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web (siempre que esté prevista su utilización durante varios años). La vida útil de estos elementos se estima en 3 años.

GRUPO ASOCIACION PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

Los gastos de personal propio que ha trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe “Trabajos realizados por la entidad para su activo” de la cuenta de resultados.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

Deterioro de valor de inmovilizado intangible.

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Entidad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera).

La Entidad ha definido la totalidad de sus activos como no generadores de efectivo.

El deterioro de valor de un activo no generador de flujos de efectivo es la pérdida de potencial de servicio de un activo, distinta a la depreciación sistemática y regular que constituye la amortización. El deterioro responde, por tanto, a una disminución en la utilidad que proporciona el activo a la entidad que lo controla.

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado intangible no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

Al menos al cierre del ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado intangible o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, debe estimar sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado intangible se efectúa elemento a elemento de forma individualizada. Si no fuera posible estimar el importe recuperable de cada bien individual, la entidad determinará el importe recuperable de la unidad de explotación o servicio a la que pertenezca cada elemento del inmovilizado.

En caso de que la entidad reconozca una pérdida por deterioro de una unidad de explotación o servicio, reduce el valor contable de los activos que la integran en proporción a su valor contable, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su coste de reposición y cero.

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

En el ejercicio 2017 la Entidad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados intangibles.

Por otro lado, el total del inmovilizado de la Asociación ha sido financiado al 100% con subvenciones, por lo que el efecto en la cuenta de pérdidas y ganancias del posible deterioro de valor es nulo.

GRUPO ASOCIACION PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

b) Inmovilizado material

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

La Asociación no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

La Entidad ha definido la totalidad de sus activos como no generadores de efectivo.

Los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

En ciertas ocasiones, un activo, aunque es mantenido principalmente para producir flujos económicos sociales en beneficio de una colectividad, puede también proporcionar rendimientos comerciales a través de una parte de sus instalaciones o componentes o bien a través de un uso incidental y diferente a su uso principal. Cuando el componente o uso generador de flujos de efectivo se pueda considerar como accesorio con respecto al objetivo principal del activo como un todo, o bien no pueda operar o explotarse con independencia del resto de componentes e instalaciones integrantes del activo, éste se considerará íntegramente como no generador de flujos de efectivo.

La Entidad, en los casos en que no está claro la finalidad principal de poseer un activo es generar o no un rendimiento comercial, se clasifican en la categoría de activos no generadores de flujos de efectivo.

En el supuesto de que un bien de inmovilizado que no generaba flujos de efectivo pase a ser utilizado en actividades lucrativas, desarrolladas por la propia entidad, procederá su reclasificación por el valor en libros en el momento en que exista evidencia clara de que tal reclasificación es adecuada.

Una reclasificación, por sí sola, no provoca necesariamente una comprobación del deterioro o una reversión de la pérdida por deterioro.

El Órgano de Administración de la Entidad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

GRUPO ASOCIACION PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Asociación, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Asociación para sí misma.

En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Elementos	Porcentaje
Maquinaria	15%
Mobiliario	10% -15%
Equipos proceso información	25%
Otro inmovilizado material	12%
Elementos de transporte	16%

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

El deterioro de valor de un activo no generador de flujos de efectivo es la pérdida de potencial de servicio de un activo, distinta a la depreciación sistemática y regular que constituye la amortización. El deterioro responde, por tanto, a una disminución en la utilidad que proporciona el activo a la entidad que lo controla.

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

Al menos al cierre del ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, debe estimar sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectúa elemento a elemento de forma individualizada. Si no fuera posible estimar el importe recuperable de cada bien individual, la entidad determinará el importe recuperable de la unidad de explotación o servicio a la que pertenezca cada elemento del inmovilizado.

GRUPO ASOCIACION PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

En caso de que la entidad reconozca una pérdida por deterioro de una unidad de explotación o servicio, reduce el valor contable de los activos que la integran en proporción a su valor contable, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su coste de reposición y cero.

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

En el ejercicio 2017 la Entidad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

Por otro lado, prácticamente el total del inmovilizado de la Asociación ha sido financiado al 100% con subvenciones, por lo que el efecto en la cuenta de pérdidas y ganancias del posible deterioro de valor es nulo.

c) Créditos y débitos por la actividad propia.

La presente norma se aplicará a:

- Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.
 - o Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
 - o Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabiliza como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.
 - o Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.
- Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.
 - o Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
 - o Si la concesión de la ayuda es plurienal, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no está sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

GRUPO ASOCIACION PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

d) Activos financieros y pasivos financieros.

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

- Activos financieros:
 - Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
 - Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
 - Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
 - Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
 - Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
 - Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
 - Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

- Pasivos financieros:
 - Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
 - Deudas con entidades de crédito;
 - Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
 - Derivados con valoración desfavorable para la entidad: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
 - Deudas con características especiales, y
 - Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

- Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

d.1) Inversiones financieras a largo y corto plazo:

Préstamos y cuentas por cobrar:

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

GRUPO ASOCIACION PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

Créditos por préstamos concedidos a interés cero o por debajo de mercado

Se registran a su valor razonable reconociéndose la diferencia entre dicho valor y el importe entregado como un gasto (ayuda monetaria) en la cuenta de resultados según su naturaleza. La asociación registra la reversión del descuento practicado (valoración posterior), como un ingreso financiero en la cuenta de resultados. La Asociación registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivos futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Entidad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados.

La Entidad clasifica los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados en el momento de su reconocimiento inicial sólo si:

- con ello se elimina o reduce significativamente la no correlación contable entre activos y pasivos financieros o
- el rendimiento de un grupo de activos financieros, pasivos financieros o de ambos, se gestiona y evalúa según el criterio de valor razonable, de acuerdo con la estrategia documentada de inversión o de gestión del riesgo de la Entidad.

También se clasifican en esta categoría los activos y pasivos financieros con derivados implícitos, que son tratados como instrumentos financieros híbridos, bien porque han sido designados como tales por la Entidad o debido a que no se puede valorar el componente del derivado con fiabilidad en la fecha adquisición o en una fecha posterior. Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados se valoran siguiendo los criterios establecidos para los activos y pasivos financieros mantenidos para negociar.

La Entidad no reclasifica ningún activo o pasivo financiero de o a esta categoría mientras esté reconocido en el balance, salvo cuando proceda calificar el activo como inversión en empresas del grupo, asociadas o multigrupo.

Las inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

Inversiones disponibles para la venta: son el resto de inversiones que no entran dentro de las cuatro categorías anteriores, viniendo a corresponder casi a su totalidad a las inversiones financieras en capital, con una inversión inferior al 20%. Estas inversiones figuran en el balance adjunto por su valor razonable cuando es posible determinarlo de forma fiable. En el caso de participaciones en sociedades no cotizadas, normalmente el valor de mercado no es posible determinarlo de manera fiable por lo que, cuando se da esta circunstancia, se valoran por su coste de adquisición o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.

• **Intereses y dividendos recibidos de activos financieros-**

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de resultados. Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Entidad a su percepción.

GRUPO ASOCIACION PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

- **Baja de activos financieros-**

La Entidad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Entidad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

d.2) Efectivo y otros medios líquidos equivalentes.

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

d.3) Pasivos financieros

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

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

- **Fianzas entregadas**

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones, se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

e) Impuesto sobre beneficios

- El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

GRUPO ASOCIACION PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

- Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.
- Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.
- Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.
- Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Entidad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Entidad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.
- Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.
- El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de resultados del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

f) Ingresos y gastos

- Los ingresos y gastos se registrarán cuando se cumplan los criterios de probabilidad en la obtención de recursos que incorporen beneficios o rendimientos económicos y su valor pueda determinarse con un adecuado grado de fiabilidad.
- Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.
- No obstante, la Entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aún siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.
- Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Entidad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

GRUPO ASOCIACION PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

- Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.
- Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.
- Las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se apruebe su concesión.
- Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.
- Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

g) Provisiones y contingencias

- Las obligaciones existentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.
- La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Entidad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

h) Subvenciones

- Las subvenciones concedidas a terceros son contabilizadas como pasivo frente al beneficiario final, en el momento en que se produce la concesión de la ayuda por su valor actual, esto es, a la firma del contrato entre la Asociación y el beneficiario, disminuyendo el pasivo frente a las Administraciones Públicas por las subvenciones concedidas por la Asociación y pendientes de justificar a dichas Administraciones Públicas.
- En el momento de la certificación, se cancela el pasivo frente al beneficiario final por la obligación de justificar ya efectuada y se genera otro donde se reconocerá el importe pendiente de abonar al beneficiario por la justificación finalmente aprobada.
- En lo que concierne a las ayudas cuyo beneficiario es la propia asociación, que son financiados por las Administraciones Públicas en las mismas condiciones que se financian las demás ayudas, distinguimos varias casuísticas:

a) Subvenciones no reintegrables:

- Gastos de Funcionamiento; cuando se firme el convenio de colaboración para el Programa Comarcal de Desarrollo Rural a ejecutar por el Grupo de Acción Local, se contabilizarán los gastos de funcionamiento, por el porcentaje que le sea de aplicación sobre el total del cuadro financiero por su valor actual, directamente como ingresos imputados al Patrimonio Neto (942) para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, de forma correlacionada con los gastos derivados de las Subvenciones, donaciones y legados recibidos.

GRUPO ASOCIACION PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

- Subvenciones sin asignación específica; cuando la Asociación obtenga este tipo de ayudas, sin que se le atribuya un fin concreto, se contabilizarán directamente al excedente del ejercicio en que se reconozcan.
- Las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios.
- Subvenciones concedidas por asociados fundadores o patronos, el criterio de contabilización será el mismo que en apartado de “Gastos de funcionamiento”, salvo cuando se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocerán directamente en los fondos propios de la entidad.
- Cesiones recibidas de activos no monetarios.

La Asociación reconocerá, un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible al derecho de uso cedido y simultáneamente un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasificara al excedente del ejercicio como ingresos, sobre la base sistemática y racional según los criterios de imputación al excedente del ejercicio, atendiendo a la finalidad de la subvención.

El inmovilizado intangible se amortizara de forma sistemática en el plazo de cesión.

Cuando la cesión sea por periodo de un año prorrogable por periodos iguales o por tiempo indefinido, la cesión se contabilizará no como activo sino como gasto por naturaleza y simultáneamente como ingreso por subvención/donación en al cuenta de resultados por la mejor estimación del derecho cedido.

- En cuanto a los servicios recibidos sin contraprestación, la entidad reconoce en la cuenta de resultados un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso en concepto de subvención/donación por la mejor estimación del valor razonable del servicio recibido.

b) Subvenciones reintegrables

- Para el resto de expedientes propios, proyectos, la Asociación inicialmente, las contabiliza como pasivo, hasta que adquieran la condición de no reintegrables, para los que seguirá el mismo criterio de contabilización que el establecido en el punto anterior.
- No obstante a lo anterior, en el supuesto de ejecución parcial, la subvención se calificara como no reintegrable en proporción al proyecto ejecutado, siempre y cuando no existan dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en el acuerdo de concesión.

Las subvenciones de capital, por la financiación de las adquisiciones de inmovilizado de la Asociación se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja del balance.

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

5.1 Inmovilizaciones intangible

La composición y movimientos del ejercicio son:

Cuentas	Saldo a 31/12/15	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a 31/12/16	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a 31/12/17
Aplicaciones informáticas	57.680,62	0,00	0,00	0,00	57.680,62	0,00	0,00	0,00	57.680,62
Cesión	221.425,14	0,00	0,00	0,00	221.425,14	0,00	0,00	0,00	221.425,14
Subtotal	279.105,76	0,00	0,00	0,00	279.105,76	0,00	0,00	0,00	279.105,76

Amortizaciones	(154.825,80)	(24.638,67)	0,00	0,00	(179.464,47)	(24.356,77)	0,00	(66,73)	(203.887,97)
----------------	--------------	-------------	------	------	--------------	-------------	------	---------	--------------

Total	124.279,96	(24.638,67)	0,00	0,00	99.641,29	(24.356,77)	0,00	(66,73)	75.217,79
--------------	-------------------	--------------------	-------------	-------------	------------------	--------------------	-------------	----------------	------------------

El detalle del saldo que presenta este epígrafe a 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Concepto	Coste	Amortización Acumulada a 31/12/16	Dotación 2016	Dotación 2017	Amortización Acumulada a 31/12/17	Inmovilizado Neto al 31/12/17
Aplicaciones informáticas	57.680,62	(57.680,62)	(281,90)	0,00	(57.680,62)	0,00
Cesión	221.425,14	(121.783,85)	(24.356,77)	(24.356,77)	(146.207,35)	75.217,79
Total	279.105,76	(179.464,47)	(24.638,67)	(24.356,77)	(203.887,97)	75.217,79

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado intangible están cuantificados en 279.105,76 euros (279.105,76 euros en el ejercicio 2016) y el importe de los activos subvencionados asciende a 279.105,76 euros (279.105,76 euros en el ejercicio 2016), de los que 57.680,62 euros (57.398,72 euros en el ejercicio 2016) estaban totalmente amortizados.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de vidas útiles y métodos de amortización.

No se han realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado intangibles.

5.2 Inmovilizaciones materiales

La composición y movimientos del ejercicio son:

Cuentas	Saldo a 31/12/15	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo a 31/12/16	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo a 31/12/17
Construcciones	96.128,81	0,00	0,00	0,00	96.128,81	0,00	0,00	0,00	96.128,81
Instalaciones técnicas	469.913,67	0,00	0,00	0,00	469.913,67	0,00	0,00	0,00	469.913,67
Mobiliario	32.177,35	0,00	0,00	0,00	32.177,35	0,00	0,00	0,00	32.177,35
Ustillaje	12.983,30	0,00	0,00	0,00	12.983,30	0,00	0,00	0,00	12.983,30
Equipos para proceso de información	28.197,38	379,64	0,00	0,00	28.577,02	2.349,52	0,00	0,00	30.926,54
Otro inmovilizado material	4.468,58	0,00	0,00	0,00	4.468,58	0,00	0,00	0,00	4.468,58
Subtotal	643.869,09	379,64	0,00	0,00	644.248,73	2.349,52	0,00	0,00	646.598,25
Amortizaciones	(575.331,29)	(12.989,37)	0,00	0,00	(588.320,66)	(12.736,24)	0,00	(133,19)	(601.190,09)
Total	68.537,80	(12.609,73)	0,00	0,00	55.928,07	(10.386,72)	0,00	(133,19)	45.408,16

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

El detalle del saldo que presenta este epígrafe a 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Concepto	Coste	Amortización Acumulada a 31/12/16	Dotación 2016	Dotación 2017	Amortización Acumulada a 31/12/17	Inmovilizado Neto al 31/12/17
Construcciones	96.128,81	(51.175,96)	(6.344,50)	(6.268,40)	(57.444,36)	38.684,45
Instalaciones técnicas	469.913,67	(469.913,67)	0,00	0,00	(469.913,67)	0,00
Mobiliario	32.177,35	(27.413,81)	(2.349,94)	(1.830,29)	(29.377,29)	2.800,06
Utillaje	12.983,30	(7.140,82)	(4.284,49)	(4.284,49)	(11.425,31)	1.557,99
Equipo para proceso de información	30.926,54	(28.207,82)	(10,44)	(353,06)	(28.560,88)	2.365,66
Otro inmovilizado material	4.468,58	(4.468,58)	0,00	0,00	(4.468,58)	0,00
Total	646.598,25	(588.320,66)	(12.989,37)	(12.736,24)	(601.190,09)	45.408,16

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

Los tipos de amortización utilizados para calcular la amortización del inmovilizado material han sido los siguientes:

Elementos	Porcentaje
Mobiliario	10%-15%
Otras inmovilizado material	15% - 12%
Equipos proceso de información	25%

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material están cuantificados en 646.598,24 euros (644.248,73 en el ejercicio 2016) y el importe de los activos subvencionados asciende a 646.598,24 euros (644.248,73 euros en el ejercicio 2016), de los que 518.419,01 euros (518.419,01 euros en el ejercicio 2016) estaban totalmente amortizados.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de vidas útiles y métodos de amortización.

No se han realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado material.

Cesiones recibidas de activos no monetarios

El detalle de las cesiones de activos recibidas por la Asociación es el siguiente:

Concepto	SEDE DE LA ASOCIACIÓN GESTIÓN ENFOQUE LEADER EJE 4
Cedente	AYUNTAMIENTO CAZALLA DE LA SIERRA
Fecha de contrato	15/10/2008
Periodo de Cesión	15 AÑOS
Vida útil del bien	15
Valor R. del derecho de Uso/Gasto alquiler	221.425,14 Valoración del inmueble
Otras especificaciones	

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

6 Usuarios y otros deudores de la actividad propia

El movimiento habido del epígrafe B.II del activo del balance “Usuarios y otros deudores de la actividad propia” es el siguiente:

Concepto	Saldo al 31/12/15	Altas	Bajas, reducciones y traspasos	Reversión	Saldo al 31/12/16	Altas	Bajas, reducciones y traspasos	Reversión	Saldo al 31/12/17
Deudores por cuotas	6.190,30	8.780,00	(10.384,90)	0,00	4.585,40	23.150,00	(23.576,10)	0,00	4.159,30
Patrocinadores	0,00	12.000,00	(12.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Usuarios y otros deudores de la Actividad Propia	6.190,30	20.780,00	(22.384,90)	0,00	4.585,40	23.150,00	(23.576,10)	0,00	4.159,30
Correcciones de valor por deterioro	(3.035,05)	0,00	(1.803,00)	1.171,95	(3.666,10)	(90,00)	1.502,50	2.163,60	(90,00)
Valor Neto Contable Usuarios y otros deudores de la Actividad Propia	3.155,25	20.780,00	(24.187,90)	1.171,95	919,30	23.060,00	(22.073,60)	2.163,60	4.069,30

**GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE LA SIERRA MORENA
SEVILLANA
Memoria de Pymesfl a 31 de diciembre de 2017**

6.1 Deudores por cuotas

El detalle de los saldos recogidos en este epígrafe del balance es el siguiente:

Concepto	Importe 2017
EXCMO. AYUNTAMIENTO DE LA PUEBLA	109,85
DIPUTACIÓN DE SEVILLA	2.400,00
ASOC. TURISMO RURAL P.N. S.N. DE SEVILLA	210,00
FAECTA	49,45
EXCMO. AYUNTAMIENTO DE GUADALCANAL	1.200,00
El Barranquillo, S.C.A.	50,00
ADECCONS	70,00
ASIC	70,00
Total	4.159,30

6.2 Deterioro deudores dudoso cobro:

El detalle de los saldos recogidos en este epígrafe del balance es el siguiente:

SOCIOS	IMPORTE
ASOC. TURISMO RURAL P.N. S.N. DE SEVILLA	90,00
TOTAL	90,00

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

Categorías \ Clases	Clases de activos financieros					
	Valores representativos de deuda		Créditos y otros (1)		TOTAL	
	LP	CP	LP	CP	LP	CP
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2016	0,00	0,00	0,00	3.035,05	0,00	3.035,05
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00	0,00	0,00	1.803,00	0,00	1.803,00
(-) Reversión del deterioro	0,00	0,00	0,00	(1.171,95)	0,00	(1.171,95)
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2016	0,00	0,00	0,00	3.666,10	0,00	3.666,10
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00	90,00
(-) Reversión del deterioro	0,00	0,00	0,00	(2.163,60)	0,00	(2.163,60)
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	0,00	1.502,50	0,00	1.502,50
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2017	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00	90,00

(1) Incluidas correcciones por deterioro originadas por el riesgo de crédito en los "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar"

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE LA SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de Pymesfl a 31 de diciembre de 2017

7 Beneficiarios-Acreedores

El movimiento habido del epígrafe C.IV del pasivo del balance “Beneficiarios-Acreedores” es el siguiente:

Concepto	Saldo al 31/12/15	Altas	Bajas, reducciones y traspasos	Reversión	Saldo al 31/12/16	Altas	Bajas, reducciones y traspasos	Reversión	Saldo al 31/12/17
Beneficiarios acreedores pdtes certificar L/P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficiarios acreedores pdtes de pago	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Beneficiarios-Acreedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE LA SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de Pymesfl a 31 de diciembre de 2017

8 Activos Financieros

8.1 Categorías de activos financieros

El detalle del saldo que presenta este epígrafe a 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	Saldo al 31/12/15	Altas	Traspaso	Saldo al 31/12/16	Altas	Traspaso	Saldo al 31/12/17
Usuarios y otros deudores de la Actividad Propia	3.155,25	20.780,00	(23.015,95)	919,30	23.060,00	(19.910,00)	4.069,30
Subtotal Activos Financieros C/P	3.155,25	20.780,00	(23.015,95)	919,30	23.060,00	(19.910,00)	4.069,30
Total Activos Financieros	3.155,25	20.780,00	(23.015,95)	919,30	23.060,00	(19.910,00)	4.069,30

El detalle del saldo que presenta este epígrafe a 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Categorías \ Clases	Instrumentos financieros LP		Instrumentos financieros CP		TOTAL	
	Créditos y otros		Créditos y otros			
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	4.069,30	0,00	4.069,30
Total Inversiones Financieras	0,00	0,00	0,00	4.069,30	0,00	4.069,30

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

9 Pasivos Financieros

El detalle del saldo que presenta este epígrafe a 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	Saldo al 31/12/15	Altas	Trasposos	Saldo al 31/12/16	Altas	Trasposos y Bajas	Saldo al 31/12/17
Deudas a L/P transformable en subvenciones L/P	0,00	0,00	0,00	0,00	145.014,51	0,00	145.014,51
Subtotal Pasivos financieros L/P	0,00	0,00	0,00	0,00	145.014,51	0,00	145.014,51
Acreedores comerciales	5.749,40	51.395,32	(56.818,02)	326,70	27.080,69	(24.838,66)	2.568,73
Remuneraciones pendientes de pago	49.862,68	76.973,27	(126.835,95)	0,00	55.819,58	(50.615,18)	5.204,40
Deudas a C/P transformables en subvenciones	0,00	115.285,95	(108.460,62)	6.825,33		(6.825,33)	0,00
Dietas	0,00	1.053,54	(954,36)	99,18	1.677,25	(1.365,82)	410,61
Subtotal Pasivos financieros C/P	55.612,08	244.708,08	(293.068,95)	7.251,21	84.577,52	(83.644,99)	8.183,74
Deudas entidades de crédito	0,00	133.159,19	(92.050,00)	41.109,19	567.152,45	(608.261,64)	0,00
Subtotal Deudas entidades de crédito	0,00	133.159,19	(92.050,00)	41.109,19	567.152,45	(608.261,64)	0,00
Total Pasivos Financieros	55.612,08	377.867,27	(385.118,95)	48.360,40	796.744,48	(691.906,63)	153.198,25

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Asociación, clasificados por categorías son:

Categorías \ Clases	Instrumentos financieros L/P		Instrumentos financieros C/P				TOTAL	
	Derivados y otros		Deudas con Ent.Cdto.		Derivados y otros			
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	145.014,51	41.109,19	0,00	7.251,21	8.183,74	48.360,40	153.198,25
Total	0,00	145.014,51	41.109,19	0,00	7.251,21	8.183,74	48.360,40	153.198,25

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Asociación, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Mas 5 años	Total
Deudas	5.204,40	0,00	0,00	0,00	0,00	145.014,51	150.218,91
Deudas entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas a L/P transformable en subvenciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.014,51	145.014,51
Otras deudas a corto plazo	5.204,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.204,40
Acreeedores comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficiarios-Acreeedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	2.979,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.979,34
Acreeedores por prestaciones de servicios	2.568,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.568,73
Dietas	410,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410,61
Total	8.183,74	0,00	0,00	0,00	0,00	145.014,51	153.198,25

9.1 Acreeedores por prestación de servicios

El detalle de los saldos pendientes de pago a 31 de diciembre de 2017, a los acreeedores es el que se detalla a continuación:

Concepto	Importe
RADIOSUR ,S.L	423,50
ASESORIA LABORAL IRH	133,10
DATA GESTION	60,50
ALTEDA SOLUCIONES, S.L.	1.361,39
ARA	200,00
KAZALTUR, S.L	245,04
TURNATURE	145,20
Total	2.568,73

9.2 Deudas a largo plazo transformable en subvenciones

Este saldo corresponde al importe aprobado para la preparación y realización de las actividades de cooperación del Grupo de Acción Local según Resolución de fecha 23 de enero de 2017 de la Dirección General de Desarrollo Sostenible del Medio Rural para la aplicación de la medida 19 (FEADER) del programa de Desarrollo Rural de Andalucía 2014/2020

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

10 Fondos propios y Patrimonio Neto

El detalle de este epígrafe del balance es el siguiente:

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo Social	30,05	0,00	0,00	30,05
Reservas	0,00	(3.714,86)	0,00	(3.714,86)
Excedente ejercicios anteriores	122.088,02	62.027,91	(122.088,02)	62.027,91
Excedente del ejercicio	(60.060,11)	9.857,82	60.060,11	9.857,82
Total Fondos Propios.....	62.057,96	68.170,87	(62.027,91)	68.200,92
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS NO REINTEGRABLES RECIBIDOS				
Subvenciones de capital para subv. inmovilizado	155.569,36	2.149,60	(37.093,01)	120.625,95
Subvenciones para gastos de funcionamiento	0,00	738.521,11	(112.371,58)	626.149,53
Total , S.D. y L.....	155.569,36	740.670,71	(149.464,59)	746.775,48
Total Patrimonio Neto.....	217.627,32	808.841,58	(211.492,50)	814.976,40

11 Saldos con Administraciones públicas

El detalle de este epígrafe del balance es el siguiente:

Concepto	2017		2016	
	Deudora	Acreedora	Deudora	Acreedora
H.P. subvenciones concedidas L/P Iniciativa Leader Medida 19, periodo 2014-2020	552.983,02	0,00	0,00	0,00
H.P. subvenciones concedidas C/P Iniciativa Leader Medida 19, periodo 2014-2020	278.728,82	0,00	0,00	0,00
H.P. Ayuda Preparatoria 19.1	0,00	0,00	115.285,95	0,00
H.P. Reintegro Med 431	0,00	25.479,26	0,00	16.174,32
Hacienda Pública acreedora I.R.P.F.	0,00	3.190,26	0,00	4.125,60
Organismos de la Seguridad Social Acreedora	0,00	2.602,61	0,00	3.771,72
H.P. acreedora por impuesto de sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	831.711,84	31.272,13	115.285,95	24.071,64

11.1 H. P. deudor por subv. concedidas programa Leader Medida 19 periodo 2014-2020:

El detalle de los saldos deudores mantenidos por la Asociación con cada una de las administraciones públicas por los fondos recibidos distinguiendo entre corto plazo y largo plazo y pendientes de cobrar eran los siguientes:

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

Concepto	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
FEADER	250.855,94	497.684,71
Administración Autonómica	27.872,88	55.298,31
Total	278.728,82	552.983,02

El origen de estos saldos es el siguiente:

CUADRO FINANCIERO	FEADER	ADMON. AUTONOM.	TOTAL
Anualidades corto plazo resto de medidas	297.497,34	33.055,26	330.552,60
Anualidades largo plazo resto de medidas	524.965,51	58.329,51	583.295,02
Total Cuadro Financiero	822.462,85	91.384,77	913.847,62

COBROS 2017	46.641,40	5.182,38	51.823,78
Intereses actualizados pendientes de devengo a 31/12/2017	27.280,80	3.031,20	30.312,00
Total saldo pendiente L/P	497.684,71	55.298,31	552.983,02
Total saldo pendiente C/P	250.855,94	27.872,88	278.728,82
Total saldo pendiente	748.540,65	83.171,19	831.711,84

11.2.H. P. acreedor por medida 431 periodo 2007-2013:

El detalle de los saldos deudores mantenidos por la Asociación con la administración pública por los fondos recibidos y pendientes de pagar eran los siguientes:

Concepto	Importe
Reintegro medida 431 (1ª FASE)	12.521,32
Reintegro medida 431 (2ª FASE)	12.957,94
Total	25.479,26

11.3 Hacienda pública acreedora por retenciones

A 31 de diciembre de 2017 la Asociación adeudaba a la Hacienda Pública por retenciones de IRPF el último trimestre del ejercicio 3.190,26 euros.

11.4 Organismos de la Seguridad Social

El saldo de esta cuenta corresponde a los seguros sociales del mes de diciembre.

11.5 Hacienda pública deudora Impuesto Sociedades:

La Asociación al ser una entidad sin fines lucrativos parcialmente exenta, a la que no le resulta de aplicación el régimen fiscal regulado en el 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, tributa al 25% por los ingresos no exentos.

La asociación no ha desarrollado durante el ejercicio 2017 actividades no exentas.

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

Desglose del gasto por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2017:

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a resultados, de la cual:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ A operaciones continuadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ A operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imputación a patrimonio neto, de la cual:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por subvenciones, donac. y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por diferencias de conversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Desglose del gasto por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2016:

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a resultados, de la cual:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ A operaciones continuadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ A operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imputación a patrimonio neto, de la cual:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por subvenciones, donac. y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por diferencias de conversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

12 Tesorería

El detalle de los saldos de los ejercicios 2017 y 2016 reflejados en este epígrafe coincide con los saldos a dicha fecha en los extractos de las cuentas mantenidas por la Sociedad según el siguiente desglose:

Concepto	Importe 2017	Importe 2016
Caja	147,34	417,67
Cuentas Corrientes	2.453,37	17.867,08
Póliza de crédito CAJAMAR	34.564,99	0,00
Póliza de crédito LA CAIXA	5.873,99	0,00
Total Tesorería	43.039,69	18.284,75

13 Resultados de ejercicios anteriores

El origen del resultado del ejercicio 2016 en euros, es el siguiente:

Concepto	Importe
Cuotas Asociados	8.690,00
Ingresos Patrociadores	12.000,00
Ingresos excepcionales	0,45
Reversión del deterioro	1.171,95
Gastos financiados con FFPP	(63.930,46)
FFPP Ayuda preparatoria	(14,73)
Provisión de cuotas	(1.803,00)
Reintegro medida 431	(16.174,32)
Total	(60.060,11)

14 Resultado del ejercicio

El origen del resultado del ejercicio 2017 en euros, es el siguiente:

Concepto	Importe
Cuotas Asociados	23.150,00
Ingresos excepcionales	16.100,00
Reversión del deterioro	2.163,60
Pérdidas incobrables socios	(220,00)
Gastos financiados con FFPP	(17.514,46)
Provisión de cuotas	(90,00)
Reintegro medida 431	(13.731,32)
Total	9.857,82

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

15 Ingresos y Gastos

15.1 Gastos de personal

El detalle de los gastos de personal es el siguiente:

Mes	Gerente	Administrativa	Técnicos	Total 2017	Total 2016
Enero	3.875,00	2.066,67	230,18	6.171,85	5.110,96
Febrero	3.875,00	2.066,67	207,9	6.149,57	5.105,78
Marzo	3.875,00	2.066,67	230,18	6.171,85	6.746,59
Abril	3.875,00	2.066,67	0,00	5.941,67	2.011,95
Mayo	3.875,00	2.066,67	0,00	5.941,67	2.011,95
Junio	3.875,00	2.066,67	0,00	5.941,67	4.328,23
Julio	3.875,00	2.066,67	0,00	5.941,67	8.876,24
Agosto	3.875,00	2.066,67	0,00	5.941,67	8.876,24
Septiembre	3.875,00	2.066,67	0,00	5.941,67	8.848,03
Octubre	3.875,00	2.066,67	0,00	5.941,67	8.695,12
Noviembre	3.875,00	2.066,67	0,00	5.941,67	8.635,72
Diciembre	3.875,00	2.066,67	828,00	6.769,67	17.511,97
Total	46.500,00	24.800,04	1.496,26	72.796,30	86.758,78

El detalle de la seguridad social a cargo de la empresa ha sido el siguiente:

Mes	Total 2017	Total 2016
Enero	1.740,27	2.898,14
Febrero	1.788,79	2.899,20
Marzo	1.776,46	2.457,00
Abril	2.007,55	777,7
Mayo	1.903,83	782,11
Junio	1.903,83	1.125,80
Julio	1.903,83	3.355,25
Agosto	1.903,83	3.368,98
Septiembre	1.903,83	3.357,84
Octubre	1.903,83	3.365,51
Noviembre	1.903,83	3.362,16
Diciembre	2.178,30	3.353,06
Total	22.818,18	31.102,75

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

15.2 Dotación a la amortización

En la nota 5 se presenta la dotación del inmovilizado material e intangible desagregada por elementos por un importe de 37.093,01 euros de dotación global en el 2017 y de 37.628,04 euros en el 2016.

15.3 Otros gastos de explotación:

El detalle de este epígrafe es el siguiente:

Cuenta	Importe 2017	Importe 2016
Arrendamientos y cánones	0,00	675,32
Servicios de profesionales independientes	3.140,30	8.389,83
Transporte	0,00	18,09
Primas de seguros	495,76	0,00
Servicios bancarios y similares	5.019,13	727,26
Suministros	6.096,72	8.256,37
Otros servicios	17.170,13	36.097,77
Total	31.922,04	54.164,64

15.3.1. Servicios de profesionales independientes:

El detalle del gasto recogido en esta cuenta es el siguiente:

Concepto	Importe
Asesoría Laboral IRL	1.427,80
Servicio Notaría	1.712,50
Total	3.140,30

15.3.2. Suministros

El detalle del gasto recogido en esta cuenta es el siguiente

Concepto	Importe
Suministro papelería	958,05
Suministro eléctrico	5.138,67
Total	6.096,72

15.3.3. Primas de seguros

El detalle del gasto recogido en esta cuenta es el siguiente

Concepto	Importe
Prima de seguro edificio	495,76
Total	495,76

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

15.3.4. Otros Servicios

El detalle del gasto recogido en esta cuenta es el siguiente

Concepto	Importe
HOSPEDAJES, MANUNT Y COMIDAS FF.PP	33,06
HOSPEDAJES Y MANUNTENCIONES 19.4	1.630,89
GASTOS SERVICIO DE LIMPIEZA SEDE	829,50
OTROS GASTOS IMPUTADOS FEADER	375,50
SUMINISTRO TELEFONO E INTERNET	2.314,72
SERVICIO DE SEGURIDAD	653,17
GTOS. DE CORREOS	147,65
OTROS GASTOS FF.PP	920,01
TURNATURE	145,20
VALORA PREVENCIÓN	370,30
MANTENIMIENTO INFORMÁTICO ALTED	3.303,30
MANTENIMIENTO CONTAPLUS SP	1.257,43
RADISUR	423,50
SEIQUER AUDITORES Y CONSULTORES, SLP	3.993,00
OTROS	772,90
Total	17.170,13

15.4 Ingresos:

La distribución del importe de los ingresos de la actividad propia para los ejercicios 2017 y 2016, es la siguiente:

Actividad	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Ingresos de socios	23.150,00	8.690,00
Subvenciones, donaciones y legados	110.022,06	108.080,98
Reintegro Medida 431	(13.731,32)	(16.174,32)
Patrocinadores	0,00	12.000,00
Total	119.440,74	112.596,66

16 Subvenciones, donaciones y legados

16.1 Subvenciones para financiar el inmovilizado

El detalle de las subvenciones públicas concedidas a la Asociación para financiar el inmovilizado material e intangible a 31 de diciembre de 2017, así como el traspaso a resultados de dichas subvenciones de capital, es el siguiente:

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

Año concesión	Entidad	Finalidad	% Imputación	Importe concedido	Traspaso rtdos subv. capital	Pendiente de imputación
Varios	Sierra Morena Sevillana Proder-A	PEP	100%	148.532,24	7.226,08	38.938,39
2009	Feader 2008-2013	Gastos funcionamiento	100%	2.630,88	223,88	683,77
2010	Feader 2008-2013	Gastos funcionamiento	100%	11.347,78	361,19	880,04
2011	Feader 2008-2013	Gastos de funcionamiento	100%	2.980,48	287,55	1.101,47
2012	Ayuntamiento de Cazalla de la Sierra	Cesión de Oficina Técnica	100%	221.425,14	24.356,77	75.217,82
2013	Feader 2008-2013	Gastos de funcionamiento	100%	1.094,77	0,00	0,00
2015	Feader 2008-2013	Intereses Cta. Acreditada	100%	12.983,30	4.284,49	1.444,53
2016	Feader 2014-2020	Medida 19.1	100%	379,64	125,28	238,23
2017	Feader 2014-2020	Gastos de funcionamiento 19.4	100%	2.349,52	227,78	2.121,74
Total				403.723,75	37.093,01	120.625,99

El detalle de las subvenciones públicas concedidas a la Asociación para financiar el inmovilizado material e intangible a 31 de diciembre de 2016, así como el traspaso a resultados de dichas subvenciones de capital, es el siguiente:

Año concesión	Entidad	Finalidad	% Imputación	Importe concedido	Traspaso rtdos subv. capital	Pendiente de imputación
Varios	Sierra Morena Sevillana Proder-A	PEP	100%	148.532,24	7.226,08	46.184,25
2009	Feader 2008-2013	Gastos funcionamiento	100%	2.630,88	223,88	908,28
2010	Feader 2008-2013	Gastos funcionamiento	100%	11.347,78	595,75	1.234,06
2011	Feader 2008-2013	Gastos de funcionamiento	100%	2.980,48	287,55	1.389,80
2012	Ayuntamiento de Cazalla de la Sierra	Cesión de Oficina Técnica	100%	221.425,14	24.356,77	99.641,29
2013	Feader 2008-2013	Gastos de funcionamiento	100%	1.094,77	643,08	0,00
2015	Feader 2008-2013	Intereses Cta. Acreditada	100%	12.983,30	4.284,49	5.842,48
2016	Feader 2014-2020	Medida 19.1	100%	379,64	10,44	369,20
Total				401.374,23	37.628,04	155.569,36

16.2 Subvenciones concedidas en el ejercicio 2017 y 2016.

El detalle de las subvenciones públicas concedidas a la Asociación en el ejercicio 2017, distinguiendo entre las contabilizadas en el Patrimonio Neto y las contabilizadas como pasivo, así como las imputadas a resultados, es el siguiente:

Año conces.	Entidad	Finalidad	% Imputac.	Importe concedido	Deudas a C/P transf.en subv. 2017	Patrimonio Neto 2017	Imputación resultados 2017
2017	Feader 2014-2020	GGFF 1ª asignación	100%	738.521,11	0,00	112.371,58	110.022,06
2017	Feader 2014-2020	Medida 19.3 Coop.	100%	145.014,51	0,00	0,00	0,00
Total				883.535,62	0,00	112.371,58	110.022,06

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

El detalle de las subvenciones públicas concedidas a la Asociación en el ejercicio 2016, distinguiendo entre las contabilizadas en el Patrimonio Neto y las contabilizadas como pasivo, así como las imputadas a resultados, es el siguiente:

Año conces.	Entidad	Finalidad	% Imputac.	Importe concedido	Deudas a C/P transf.en subv. 2016	Patrimonio Neto 2016	Imputación resultados 2016
2016	Feader 2014/2020	Ayuda preparatoria	100%	115.285,95	115.285,95	0,00	108.080,98
Total				115.285,95	115.285,95	0,00	108.080,98

Las subvenciones recibidas son procedentes de:

Origen subvención	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
FEADER	795.182,06	92.228,76
CENTRAL	0,00	0,00
AUTONOMICA	88.353,56	23.057,19
Total	883.535,62	115.285,95

16.3 Subvenciones concedidas en ejercicios anteriores y traspasadas a resultados del ejercicio

No existen subvenciones concedidas en ejercicios anteriores traspasadas a resultados del ejercicio 2017.

No existen subvenciones concedidas en ejercicios anteriores traspasadas a resultados del ejercicio 2016.

16.4 Evolución de las subagrupación en el balance

El análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance, otorgados por terceros distintos a los socios	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
DEUDAS A LARGO Y CORTO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES		
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	6.825,33	0,00
(+) Recibidas en el ejercicio	145.014,51	115.285,95
(-) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones	0,00	0,00
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	0,00	(108.460,62)
(-) Traspaso a subvenciones de capital	0,00	0,00
(-) Importes devueltos	0,00	0,00
(+/-) Otros movimientos	(6.825,33)	0,00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	145.014,51	6.825,33
SUBVENCIONES NO REINTEGRABLES EN PATRIMONIO NETO		
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	155.569,36	226.150,76
(+)Incorporación a Patrimonio Neto de Deudas a C/P transformables en subvenciones	0,00	0,00
(+) Recibidas en el ejercicio	740.670,71	379,64
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	(149.464,59)	(37.628,04)
(-) Importes devueltos	0,00	(33.333,00)
(+/-) Otros movimientos	0,00	0,00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	746.775,48	155.569,36

La Asociación viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones.

17 Operaciones con partes vinculadas

No existen operaciones con partes vinculadas.

No existen anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección de la Entidad, ni a los miembros del órgano de administración de la Entidad.

18 Otra información

18.1 No existen cambios en los Órganos de Gobierno y Representación

18.2 N° medio de trabajadores empleados

El número medio de empleados durante el ejercicio 2017 es el siguiente, según categoría profesional:

Categoría	Nº. Medio de empleados	Hombres	Mujeres
Gerente	1	1	0
Técnicos	1	0	1
Otros	1	0	1
Total	1	1	1

GRUPO ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO RURAL DE SIERRA MORENA SEVILLANA
Memoria de PYMESFL a 31 de diciembre de 2017

18.3 No existen remuneraciones devengadas durante el ejercicio por los miembros de la Junta Directiva.

18.4 Se informa que la Junta Directiva está compuesta por 17 hombres y 8 mujeres. De los cuales ha habido el cambio que se indica a continuación con respecto al ejercicio anterior:

Baja: Carmen Alonso Muñoz

18.5 Se informa que el total de honorarios relativos a la auditoria de las cuentas anuales del ejercicio 2017 de la Sociedad han ascendido a 3.300,00 euros. (3.300,00 euros en el ejercicio 2016).

18.6 Durante el ejercicio 2017, la Asociación no ha realizado inversiones financieras temporales en valores mobiliarios e instrumentos financieros que estén bajo el ámbito de supervisión de la CNMV, y para las que sean de aplicación el Código de Conducta de las Entidades sin fines lucrativos para la realización de las inversiones financieras temporales.

18.7 A 31 de diciembre de 2017 la entidad no tiene avales presentados ni recibidos ante Organismos Públicos.

19 Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero

No existen derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

20 Acontecimientos posteriores al cierre

No se han producido hechos significativos con posterioridad al cierre de los estados financieros del ejercicio 2017 que puedan afectar a la modificación de las cuentas anuales del mismo.