

**ATENEEO CIENTÍFICO, LITERARIO
Y ARTÍSTICO DE MADRID**

**Balance de Situación Abreviado y
Cuenta de Resultados Abreviada
ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2017**

Ateneo Científico, Literario y Artístico de Madrid

Balance de situación abreviado

al 31 de diciembre de 2017

(Euros)

ACTIVO	Notas de la memoria	2017	2016 (*)	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	2017	2016 (*)
A) ACTIVO NO CORRIENTE		17.076.335,20	17.091.380,80	A) PATRIMONIO NETO		15.600.592,71	15.618.599,67
I. Inmovilizado intangible	5	387,55	776,00	A-1) Fondos propios		14.945.264,84	14.960.009,90
II. Bienes del Patrimonio Histórico	6	15.413.788,11	15.413.788,11	I. Dotación fundacional	11	15.369.474,28	15.369.474,28
III. Inmovilizado material	7	1.661.470,32	1.676.127,47	1. Dotación fundacional		15.369.474,28	15.369.474,28
VI. Inversiones financieras a largo plazo	9	689,22	689,22	III. Excedentes de ejercicios anteriores	11	-409.464,38	-568.094,89
				IV. Excedente del ejercicio	11	-14.745,06	158.630,51
				A-2) Subvenciones, Donaciones y Legados recibidos	13	655.327,87	658.589,77
				C) PASIVO NO CORRIENTE		1.543.644,79	1.559.872,17
				I. Provisiones a largo plazo	12	1.493.644,79	1.458.028,88
				II. Deudas a largo plazo		50.000,00	101.843,29
				1. Deudas con entidades de crédito	14	50.000,00	101.843,29
B) ACTIVO CORRIENTE		355.748,95	828.796,02	C) PASIVO CORRIENTE		287.846,65	741.704,98
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	8	44.206,49	37.603,80	III. Deudas a corto plazo		184.942,34	474.485,55
3. Otros		44.206,49	37.603,80	1. Deudas con entidades de crédito	14	156.643,14	446.186,35
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9 y 15	201.359,84	787.519,92	3. Otras deudas a corto plazo	14	28.299,20	28.299,20
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	10	110.182,62	3.672,30	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	14 y 15	102.904,31	267.219,43
				2. Otros acreedores		102.904,31	267.219,43
TOTAL ACTIVO (A+B)		17.432.084,15	17.920.176,82	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		17.432.084,15	17.920.176,82

Las notas 1 a 23 de la memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2017

(*) Reexpresado

Ateneo Científico, Literario y Artístico de Madrid
 Cuenta de Resultados abreviada
 correspondiente al periodo comprendido
 entre el 1 de Enero de 2017 y el 31 de Diciembre de 2017
 (Euros)

Cuenta de resultados abreviada	Notas de la memoria	(Debe) Haber	(Debe) Haber
		2017	2016 (*)
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		1.098.657,10	1.631.431,67
a) Cuotas de asociados y afiliados	16a)	509.330,00	495.273,50
b) Aportaciones de usuarios	16a)	34.970,60	28.573,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	16a)	197.648,50	202.385,17
d) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al excedente del ejercicio	16a)	356.708,00	905.200,00
6. Aprovisionamientos		0,00	-11.787,72
7. Otros ingresos de la actividad	16b)	150.493,14	148.312,60
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		150.493,14	148.312,60
8. Gastos de personal	16c)	-812.779,60	-894.499,65
9. Otros gastos de la actividad	16d)	-397.204,04	-403.869,26
10. Amortización del inmovilizado	5 y 6	-44.805,68	-46.520,95
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	13	10.988,92	10.988,91
13**, Otros resultados	16e)	21.904,79	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		27.254,63	434.055,60
14. Ingresos financieros		2.974,14	3.591,16
15. Gastos financieros		-44.973,83	-279.016,25
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		-41.999,69	-275.425,09
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		-14.745,06	158.630,51
19. Impuestos sobre beneficios	13	0,00	0,00
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-14.745,06	158.630,51
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
2. Donaciones y legados recibidos		7.727,02	0,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	-784.438,41
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto		7.727,02	-784.438,41
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas		-10.988,92	-792.070,23
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
C.2) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		-10.988,92	-792.070,23
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		-3.261,90	-1.576.508,64
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		-18.006,96	-1.417.878,13

Las notas 1 a 23 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017

(*) Reexpresado

**ATENEEO CIENTÍFICO, LITERARIO
Y ARTÍSTICO DE MADRID**

Memoria Abreviada

**Ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2017**

1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN

El Ateneo científico, literario y artístico de Madrid (en adelante la Asociación o el Ateneo) se constituye como una Entidad sin ánimo de lucro según se recoge en el Acta Fundacional de 31 de octubre de 1835, y se encuentra inscrita en el Registro Nacional de Asociaciones en la sección primera con el número 44.506. El régimen jurídico de la entidad es el establecido por la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación. Su CIF es G28679801.

El domicilio de la Asociación se encuentra situado en la calle del Prado, 21 de Madrid

La Asociación es de nacionalidad española.

El Ateneo es una sociedad científica, literaria y artística cuyos fines son los siguientes:

- a) Difundir las ciencias, las letras y las artes por todos los medios adecuados.
- b) Favorecer dentro de su seno el desarrollo de agrupaciones que se propongan realizar la investigación científica y el cultivo del arte y de las letras.

Como actividad propia de su objeto social y para el cumplimiento de sus fines, la actividad del Ateneo se centra en una sola actividad que es la Promoción Cultural.

La actividad realizada por la Asociación durante el año 2017 ha sido una actividad fundacional propia, no habiendo llevado a cabo ninguna actividad mercantil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Todos los documentos que integran las cuentas anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación. Se presentan de acuerdo con lo establecido en el Plan General de Contabilidad para las Entidades sin fines lucrativos aprobado por Resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de 26 de marzo de 2013, y el Real Decreto 602/2016 por el que se modifica determinados aspectos del PGC, y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, en la medida que estas no establezcan un criterio distinto, en cuyo caso se aplica el nuevo criterio, de forma que las cuentas anuales muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación habidos durante el correspondiente ejercicio y del grado de cumplimiento de sus actividades.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2017, son formuladas por la Junta de Gobierno de la Asociación, estimándose que serán ratificadas sin ninguna modificación.

b) Principios Contables

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han aplicado los principios contables establecidos en el Plan General de Contabilidad para las Entidades sin fines lucrativos aprobado por Resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de 26 de marzo de 2013, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin fines lucrativos y el Real Decreto 602/2016 por el que se modifica determinados aspectos del PGC. Se han seguido los principios contables generalmente aceptados descritos en el apartado 4.

Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los excedentes se han aplicado en la elaboración de las cuentas anuales.

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

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de la Junta de Gobierno de la Asociación.

En las cuentas anuales de la Asociación correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Junta de Gobierno de la Asociación para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los porcentajes de imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados recibidos.
- Los métodos utilizados para determinar las provisiones para riesgos y los pasivos contingentes.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro 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. La Asociación revisa sus estimaciones de forma continua.

d) Comparación de la Información.

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta a efectos comparativos con cada una de las partidas de balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2017, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información

cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

Los principios, criterios y políticas contables no han sido variados, con respecto a los aplicados en el período precedente, no existiendo causas que impidan la comparación de la información

e) Corrección de errores.

Los errores corregidos contra Patrimonio neto al 1 de enero de 2017 se muestran a continuación:

	<u>Importe</u>
(Euros)	
Patrimonio neto al 1 de enero de 2016	16.179.605,32
<u>Impacto errores corregidos</u>	
- Deterioro de créditos no contabilizado	(234.277,88)
- Diferencia en la imputación al excedente de las subvenciones de capital	(195.687,46)
- Diferencia en el cálculo de la dotación para amortización	(115.912,94)
- Incorrecta clasificación de elementos del inmovilizado material dentro del epígrafe de "Bienes de Patrimonio Histórico" y sin amortizar	(182.419,68)
- Intereses de demora reclamados no contabilizados	(241.603,75)
- Intereses de demora devengados en el ejercicio 2016	(28.395,15)
Patrimonio neto ajustado al 1 de enero de 2017	15.181.308,46

- La explicación de este impacto por corrección es el siguiente:

Deterioro de créditos no contabilizado

Al 31 de diciembre de 2016 no se contabilizó la correspondiente corrección por deterioro de valor de los saldos pendientes de cobro de deudores considerados de dudosa cobrabilidad por importe de 234.277,88 euros. De dicho importe, corresponde a créditos generados en el ejercicio 2016 un importe de 147.585,62 euros.

Diferencia en la imputación al excedente de las subvenciones de capital

Hasta el 31 de diciembre de 2016 las subvenciones concedidas por el Ministerio de Cultura no se habían imputado al excedente del ejercicio en la misma proporción que las inversiones justificadas. No se había tenido en cuenta que una parte de la subvención se justificó con gastos de personal que no son subvencionables y tampoco se había tenido en cuenta que una parte de la inversión justificada ha sido rechazada y reclamada para su reintegro al Ministerio de Cultura. Al detectar el error se ha reconstruido la imputación al excedente de la parte de la subvención justificada y aceptada por el Ministerio de Cultura resultando una diferencia acumulada al 31 de

diciembre de 2016 de 195.687,46 euros. De dicho importe corresponde a diferencia en la imputación en el ejercicio 2016 un importe de 27.011,09 euros.

Diferencia en el cálculo de la dotación para amortización

Incluidos en el inmovilizado material de la Asociación se encontraban elementos adquiridos entre los ejercicios 2001, 2007 y 2012 sobre los que no se había calculado la dotación para amortización. Se ha calculado la amortización acumulada que deberían tener estos elementos al 31 de diciembre de 2016 y asciende a 115.912,94 euros y corresponden a construcciones 7.063,46 euros, a mobiliario 74.454,20 euros, a equipos informáticos 33.016,92 euros, a otro inmovilizado 1.378,36 euros. De dicho importe, corresponde a dotación para amortización que se debía haber realizado en el ejercicio 2016 un total de 2.361,50 euros.

Incorrecta clasificación de elementos del inmovilizado material

Incluidos como parte del coste de los Bienes del Patrimonio Histórico se encontraban elementos adquiridos con posterioridad a la declaración de Bien de Interés Cultural y que deberían haberse clasificado como inmovilizado material por un importe de 2.010.794,97 euros. Una parte de estos elementos, siguiendo el criterio de valoración de los bienes del patrimonio histórico, no se habían amortizado. Se ha calculado la amortización acumulada que deberían tener estos elementos al 31 de diciembre de 2016 y asciende a 182.419,68 euros. De dicho importe, corresponde a gasto del ejercicio 2016 un importe de 8.505,09 euros.

Por otra parte, dentro del Inmovilizado material se incluía un importe de 2.388.422,40 euros que corresponde a parte del valor del Patrimonio Histórico a la fecha de declaración de Bien de Interés Cultural y que por error se encontraba clasificado como Inmovilizado Material.

En resumen, el importe neto que se ha reclasificado como mayor coste de los Bienes del Patrimonio Histórico y como menor coste del Inmovilizado Material es de 377.627,43 euros.

Intereses de demora reclamados no contabilizados

En el ejercicio 2016 se contabilizó la baja de las subvenciones de capital concedidas por el Ministerio de Cultura en los ejercicios 2010 y 2011, al solicitar este organismo el reintegro de parte de la subvención concedida. Por error se contabilizó todo el importe reclamado como principal, sin tener en cuenta que incluía intereses de demora por importe de 241.603,75 euros.

Memoria Abreviada ejercicio 2017Intereses de demora devengados en el ejercicio 2016

En el ejercicio 2016 no se contabilizaron los intereses de demora devengados por la deuda con el Ministerio de Cultural indicada en el párrafo anterior. El importe de los intereses devengados en el ejercicio 2016 asciende a 28.395,15 euros.

Reclasificación de saldos

Sin que afecte al patrimonio neto, se han reclasificado los créditos con usuarios por entregas de servicios prestados por la Asociación en el ejercicio de su actividad propia por un importe de 37.603,80 euros que se encontraban clasificados en el epígrafe de "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en lugar de en el epígrafe de "Usuarios y otros usuarios de la actividad propia" del Activo del Balance de situación.

- El importe de las correcciones incorporadas para cada una de las partidas que integran las cuentas anuales del ejercicio 2017, que son las que de forma comparativa se muestran con las del ejercicio 2016, se resume en el cuadro siguiente:

Balance de situación Ejercicio 2016	Euros
Cuentas afectadas de Activo	Euros
Bienes del Patrimonio Histórico	377.627,33
Inmovilizado Material	(675.959,95)
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	37.603,80
Deudores comerciales y otras cuentas a pagar	(271.881,68)
Total	(532.610,50)

Cuentas afectadas de Patrimonio neto y pasivo	Euros
Excedentes de ejercicios anteriores	(784.438,41)
Excedente del ejercicio	(213.858,45)
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	437.291,21
Provisiones a largo plazo	28.395,15
Total	(532.610,50)

Cuenta de Resultados Ejercicio 2016	Euros
Otros gastos de la actividad	(147.585,62)
Subvenciones, donaciones y legados de capital	(27.011,09)
Gastos financieros	(28.395,15)
Total	(202.991,86)

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El excedente del ejercicio 2017 ha sido negativo en 14.745,06 euros (positivo en 372.488,96 euros en el ejercicio 2016 antes de reexpresión).

Los ingresos por la actividad propia se han reducido considerablemente debido a que las ayudas públicas recibidas respecto al ejercicio anterior han sido inferiores en 550.000,00 euros. El resto de ingresos por la actividad se mantienen con variaciones poco significativas. No obstante, la cuenta a cobrar originada por el importe facturado en 2017 a la empresa concesionaria de la cafetería por importe de 144.093,52 euros, se ha deteriorado en su totalidad al existir dudas respecto a su cobrabilidad. Los gastos financieros del ejercicio 2017 corresponden a la actualización de los intereses devengados por las cantidades reclamadas por el Ministerio de Cultura como reintegro de las subvenciones concedidas en los ejercicios 2010 y 2012.

La Junta de Gobierno acuerda que el excedente negativo del ejercicio por importe de 14.745,06 euros (excedente de 372.488,96 euros en 2016 antes de reexpresión) se destine a compensar con excedentes positivos de ejercicios futuros:

(Importe en euros)	2017	2016
<u>Base de reparto</u>		
Excedente positivo del ejercicio	(14.745,06)	372.488,96
<u>Distribución</u>		
A Excedentes negativos de ej. Anteriores	(14.745,06)	372.488,96
Total Distribución	(14.745,06)	372.488,96

No existen limitaciones para la aplicación de los excedentes. La distribución prevista en el reparto de los excedentes del ejercicio cumple con los requisitos y limitaciones establecidos en los estatutos de la Asociación y en la normativa legal

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Asociación en la elaboración de sus cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2017, de acuerdo con las establecidas en la normativa vigente, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

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. La Asociación no mantiene activos intangibles con una vida útil indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los bienes 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.

Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican en el apartado c) de ésta Nota.

- Patentes, licencias, marcas y similares

Corresponde a la adquisición a terceros de los derechos de propiedad intelectual, licencia y marca de la Revista Enfermedades Infecciosas y Microbiología Clínica. La amortización de las Patentes, licencias, marcas y similares se realiza linealmente en un período de diez años desde la fecha del contrato de cesión.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2017 por el concepto de amortización del inmovilizado intangible ascendió a 388,45 euros (388,45 euros en 2016) y se encuentra registrado bajo el epígrafe de “Amortización del inmovilizado” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Bienes del Patrimonio Histórico

La expresión "Bienes del Patrimonio Histórico" se aplica a aquellos elementos recogidos en la Ley 16/1985, de 25 de junio, del Patrimonio Histórico Español. Son bienes que la comunidad considera oportuno preservar por razones de índole artística o cultural, siendo uno de sus rasgos característicos el hecho de que no se pueden reemplazar.

Los bienes del Patrimonio Histórico están valorados a su coste de adquisición y no se someten a amortización dado que su potencial de servicio es usado tan lentamente que sus vidas útiles estimadas se consideran indefinidas, sin que los mismos sufran desgaste por su funcionamiento, uso o disfrute.

Las grandes reparaciones a las que deban someterse estos bienes se contabilizarán de acuerdo con el siguiente criterio

- En la determinación del precio de adquisición se tendrá en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. En este sentido, el importe equivalente a estos costes se amortizará de forma distinta a la del resto del elemento, durante el periodo que medie hasta la gran reparación. Si estos costes no estuvieran especificados en la adquisición o construcción, a efectos de su identificación, podrá utilizarse el precio actual de mercado de una reparación similar.
- Cuando se realice la gran reparación, su coste se reconocerá en el valor contable del bien como una sustitución, siempre y cuando se cumplan las condiciones para su reconocimiento. Asimismo, se dará de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado bien.

b) Inmovilizado Material.

Clasificación

a) Bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o la prestación de servicios.

Un activo genera un rendimiento comercial cuando se utiliza de una forma coherente con la adoptada por las entidades orientadas a la obtención de beneficios.

La posesión de un activo para generar un rendimiento comercial indica que la entidad pretende obtener flujos de efectivo a través de ese activo (o a través de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo) y obtener un rendimiento que refleje el riesgo que implica la posesión del mismo.

b) 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.

En algunos casos puede no estar claro si la finalidad principal de poseer un activo es generar o no un rendimiento comercial. En estos casos, y dados los objetivos generales de las entidades no lucrativas, existe una presunción de que, salvo clara evidencia de lo contrario, tales activos pertenecen a 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.

c) Unidad de explotación o servicio: es el grupo identificable más pequeño de activos que genera rendimientos aprovechables en la actividad de la entidad que son, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos.

Valoración

El inmovilizado material está valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incluiría los gastos financieros devengados durante el período de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo siempre que requirieran un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso. Durante el ejercicio no se han activado importes por este concepto.

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

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. 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.

La amortización del inmovilizado material se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de amortización.

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. La dotación anual a la amortización ha sido calculada sobre la base de los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle:

<u>Activo</u>	<u>Años de vida útil</u>
Construcciones	50
Instalaciones Técnicas	6,66
Mobiliario	10
Equipos para el proceso de información	4
Otro inmovilizado	10

El importe cargado a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2017 por el concepto de amortización del inmovilizado material ascendió a 44.417,23 euros (46.132,50 euros en el ejercicio 2016) y se encuentra registrado bajo el epígrafe de “Amortización del inmovilizado” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Junta de Gobierno de la Asociación considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, calculando éste en base a lo explicado en la Nota 4.d siguiente.

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de resultados.

En cada cierre de ejercicio, la Asociación revisa los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización del inmovilizado material y, si procede, se ajustan de forma prospectiva.

d) Deterioro de valor del inmovilizado material e intangible

En la fecha de cada balance de situación o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Asociación revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichas 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). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Asociación calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso. Para calcular el valor en uso, la Asociación prepara las previsiones de flujos de caja futuros a partir de las estimaciones más recientes realizadas por la Junta de Gobierno de la Asociación. Estas estimaciones incorporan las mejores previsiones disponibles de ingresos y gastos de las Unidades Generadoras de Efectivo utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de interés de mercado.

La Asociación ha definido como unidades generadoras de efectivo básicas, cada uno de los programas en los que desarrolla sus actividades.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una Unidad Generadora de Efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (Unidad Generadora de Efectivo) se reduce a su importe recuperable. Para ello se reconoce el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuye entre los activos que forman la unidad, reduciendo en primer lugar el fondo de comercio, si existiera, y, a continuación, el resto de los activos de la unidad prorrateados en función de su importe en libros.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (Unidad Generadora de Efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (Unidad Generadora de Efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como un ingreso.

e) Baja de bienes de Inmovilizado material

La diferencia entre el importe que, en su caso, se obtenga de un elemento del inmovilizado material, neto de los costes de venta, y su valor contable, determinará el de resultados del ejercicio en que ésta se produce.

Los créditos por venta de inmovilizado se valorarán de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a activos financieros.

e.1) Baja de bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo.

Los bienes del inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo se darán de baja en el momento de su enajenación o disposición por otra vía o cuando no se espere obtener en el futuro un potencial de servicio de los mismos.

e.2) Baja de bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo.

Los elementos del inmovilizado material generadores de flujos de efectivo se darán de baja en el momento de su enajenación o disposición por otra vía o cuando no se espere obtener beneficios o rendimientos económicos futuros de los mismos.

f) Arrendamientos

Los contratos se califican como arrendamientos financieros cuando de sus condiciones económicas se deduce que se transfieren al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso contrario, los contratos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

g) Instrumentos financieros

g.1) Activos financieros

g.1.1) Clasificación y valoración

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

Los activos financieros mantenidos por la Asociación se clasifican como:

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales, que incluyen los activos financieros cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en un mercado activo y para los que se estima recuperar todo el desembolso realizado por la Asociación, salvo, en su caso, por razones imputables a la solvencia del deudor.

En su reconocimiento inicial en el balance, se han registrado por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su coste amortizado.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente y posteriormente por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Fianzas entregadas

Figuran registradas por los importes pagados, que no difieren significativamente de su valor razonable.

g.1.2) Cancelación de los activos financieros

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Asociación cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Si la Asociación no ha cedido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo financiero, éste se da de baja cuando no se retiene el control. Si la Asociación mantiene el control del activo, continúa reconociéndolo por el importe al que está expuesta por las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, reconociendo el pasivo asociado.

La diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero transferido, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo financiero y forma parte del resultado del ejercicio en que se produce.

La Asociación no da de baja los activos financieros en las cesiones en las que retiene sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos. En estos casos, la Asociación reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida.

g.1.3) 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 pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho a recibirlos.

A estos efectos, 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 hasta el momento de la adquisición. Se entiende por intereses explícitos aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

Asimismo, cuando los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no

se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

g.1.4) Deterioro del valor de los activos financieros

El valor en libros de los activos financieros se corrige por la Asociación con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias cuando existe una evidencia objetiva de que se ha producido una pérdida por deterioro.

Para determinar las pérdidas por deterioro de los activos financieros, la Asociación evalúa las posibles pérdidas tanto de los activos individuales, como de los grupos de activos con características de riesgo similares.

Instrumentos de deuda

Existe una evidencia objetiva de deterioro de los instrumentos de deuda, entendidos como las cuentas a cobrar, los créditos y los valores representativos de deuda, cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento que supone un impacto negativo en sus flujos de efectivo estimados futuros.

La Asociación considera como activos deteriorados (activos dudosos) aquellos instrumentos de deuda para los que existen evidencias objetivas de deterioro, que hacen referencia fundamentalmente a la existencia de impagos, incumplimientos, refinanciaciones y a la existencia de datos que evidencien la posibilidad de no recuperar la totalidad de los flujos futuros pactados o que se produzca un retraso en su cobro.

Para los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, la Asociación considera como activos dudosos aquellos saldos que tienen partidas vencidas a más de seis meses para las que no existe seguridad de su cobro y los saldos de empresas que han solicitado un concurso de acreedores. La Asociación considera para los instrumentos cotizados el valor de mercado de los mismos como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros, siempre que sea suficientemente fiable.

Para los “Activos financieros disponibles para la venta”, cuando existen evidencias objetivas de que un descenso en el valor razonable se debe a su deterioro, las minusvalías latentes reconocidas como “Ajustes por cambios de valor” en el patrimonio neto se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La reversión del deterioro se reconoce como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias y tiene como límite el valor en libros del activo financiero que estaría registrado en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

Instrumentos de patrimonio

Existe una evidencia objetiva de que los instrumentos de patrimonio se han deteriorado cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento o una combinación de ellos que suponga que no se va a poder recuperar su valor en libros debido a un descenso prolongado o significativo en su valor razonable. En este sentido, la Asociación considera, en todo caso, que los instrumentos se han deteriorado ante una caída de un año

y medio y de un 40% de su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor.

En el caso de instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable e incluidos en la cartera de “Activos financieros disponibles para la venta”, la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre su coste de adquisición y su valor razonable menos las pérdidas por deterioro previamente reconocidas. Las minusvalías latentes reconocidas como “Ajustes por cambios de valor” en el patrimonio neto se registran inmediatamente en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se determina que el descenso del valor razonable se debe a su deterioro. Si con posterioridad se recuperan todas o parte de las pérdidas por deterioro, su importe se reconoce en “Ajustes por cambios de valor” en el patrimonio neto.

g.2) Pasivos financieros

g.2.1) Clasificación y valoración

Débitos y partidas a pagar

Incluyen los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Asociación y los débitos por operaciones no comerciales que no son instrumentos derivados como son los préstamos bancarios.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

g.2.2) Cancelación de los pasivos financieros

La Asociación da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, o de la parte del mismo que se haya dado de baja, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

h) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Asociación.

i) Créditos y débitos por la actividad propia

1. Ámbito de aplicación.

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.

b) 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.

2. Valoración inicial y posterior de los créditos.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originarán un derecho de cobro que se contabilizará 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 registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizarán por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconocerá, 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 contabilizará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto serán de aplicación los criterios recogidos en la norma de registro y valoración décima comprendida en la segunda parte de este Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos para reconocer el deterioro de los activos financieros que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

3. Valoración inicial y posterior de los débitos.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarán el reconocimiento de un pasivo 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 débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos

j) Subvenciones, donaciones y legados

La Asociación utiliza los siguientes criterios para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados que le han sido concedidas:

- Subvenciones, donaciones y legados a la explotación: Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Asociación estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada periodo una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención, donaciones y legados y los gastos subvencionados.
- Subvenciones, donaciones y legados de capital. Las que tienen carácter de no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo si lo hubiese. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión y se estima que se han cumplido las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

En el reconocimiento inicial la Asociación registra, por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones, donaciones y legados de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período, por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

k) Provisiones y contingencias

Al tiempo de formular las cuentas anuales, la Junta de Gobierno diferencia entre:

- Provisiones: pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Asociación, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Asociación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación, y
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Asociación.

Las cuentas anuales de la Asociación no recogen ninguna provisión por no existir ninguna obligación que se tenga que atender. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

Las provisiones, que se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las origina y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable, se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

l) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente

En el balance de situación adjunto, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Asociación espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación, aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran no corrientes.

m) Impuesto sobre beneficios

El sujeto pasivo es una Asociación sin ánimo de lucro que cumple los requisitos de las entidades sin fines lucrativos establecidos en el artículo 3 de la Ley 49/2002, por lo que, a los efectos del Impuesto de Sociedades y de conformidad con lo previsto en los artículos 9.2 y 133 de la Ley 43/1995, **tiene la consideración de entidad parcialmente exenta**, y ha ejercido la opción por el Régimen fiscal especial de las entidades sin fines lucrativos del Título II de la Ley 49/2002 en los términos previstos en los artículos 1 y 2 del Real Decreto 1270/2003.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del

ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Por su parte, los pasivos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo 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 y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

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.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran a los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa vigente aprobada, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se espera recuperar o pagar el activo o pasivo por impuesto diferido.

n) **Ingresos y gastos propios de las entidades no lucrativas**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia de la fecha de su cobro o de su pago. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad, se reconocerán en el momento que se apruebe su concesión

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, deduciendo los descuentos, rebajas en el precio y otras partidas similares que la Asociación pueda conceder, así como, en su caso, los intereses incorporados al nominal de los créditos.

Los ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones se reconocen igualmente considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable, que es el tipo que iguala exactamente los futuros recibos en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero con el importe en libros neto de dicho activo.

o) Operaciones con partes vinculadas

Las transacciones con partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas de valoración detalladas anteriormente.

A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se halle bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Se entenderá que una empresa es asociada cuando sin que se trate de una empresa del grupo, en el sentido señalado anteriormente, alguna o algunas de las empresas que lo forman, incluida la entidad o persona física dominante, ejerza sobre tal influencia significativa. Se presumirá que existe influencia significativa cuando se posea al menos el 20% de los derechos de voto de otra sociedad.

BORRADOR

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio en las cuentas de inmobilizaciones inmateriales y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas se detallan a continuación:

	Euros				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	
<u>Ejercicio 2017</u>					
<u>Coste:</u>					
Aplicaciones informáticas	157.902,61	-	-	-	157.902,61
Total Costes	157.902,61	-	-	-	157.902,61
<u>Amortización Acumulada</u>					
Aplicaciones informáticas	(157.126,61)	(388,45)	-	-	(157.515,06)
Total Amortización Acumulada	(157.126,61)	(388,45)	-	-	(157.515,06)
<u>Valor Neto</u>	<u>776,00</u>				<u>387,55</u>
<u>Ejercicio 2016</u>					
<u>Coste:</u>					
Aplicaciones informáticas	157.902,61	-	-	-	157.902,61
Total Costes	157.902,61	-	-	-	157.902,61
<u>Amortización Acumulada</u>					
Aplicaciones informáticas	(156.738,16)	(388,45)	-	-	(157.126,61)
Total Amortización Acumulada	(156.738,16)	(388,45)	-	-	(157.126,61)
<u>Valor Neto</u>	<u>1.164,45</u>				<u>776,00</u>

5.1.- Descripción de los principales movimientos

En el ejercicio 2017 y en el ejercicio 2016 no hay adquisiciones ni bajas de inmobilizado intangible.

5.2.- Elementos totalmente amortizados

A 31 de diciembre de 2017 se encuentran totalmente amortizadas aplicaciones informáticas por un importe de 156.348,81 euros (156.348,81 en 2016).

5.3.- Otra información

Durante el presente ejercicio la Asociación no ha efectuado adquisición alguna de activos inmobilizados a empresas vinculadas.

La Asociación no posee ningún activo intangible que esté afecto a garantías ni a reversión, ni tenga restricciones en su titularidad. Asimismo, la Asociación no posee inmovilizado intangible no afecto a la explotación.

Al 31 de diciembre de 2017 no existen compromisos firmes de compra de inmovilizado intangible.

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

El detalle y el movimiento habido durante el presente ejercicio en los Bienes del Patrimonio Histórico ha sido el siguiente:

	Euros				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	
<u>Ejercicio 2017</u>					
Bienes inmuebles	8.146.118,37	-	-	-	8.146.118,37
Biblioteca	6.611.133,15	-	-	-	6.611.133,15
Bienes muebles	656.536,59	-	-	-	656.536,59
Total Bienes del Patrimonio Histórico	15.413.788,11	-	-	-	15.413.788,11

	Euros				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	
<u>Ejercicio 2016 (*)</u>					
Bienes inmuebles	8.146.118,37	-	-	-	8.146.118,37
Biblioteca	6.611.133,15	-	-	-	6.611.133,15
Bienes muebles	656.536,59	-	-	-	656.536,59
Total Bienes del Patrimonio Histórico	15.413.788,11	-	-	-	15.413.788,11

(*) Reexpresado

El Ateneo, debido a su singularidad, está declarado Bien de Interés Cultural con categoría de Monumento desde el 6 de febrero de 1992. Tienen la consideración de Bien de Interés Cultural por constituir parte esencial de la historia del Monumento los siguientes elementos: la escalera de acceso de estilo francés con balaustrada de hierro, la biblioteca y su importante depósito de libros, las salas de lectura y de tertulias, la galería de retratos y el salón de actos.

6.1.-Otra información

En el ejercicio 2017 la Asociación ofrece a la Audiencia Nacional el inmueble del Ateneo en su conjunto para garantizar la suspensión de la ejecutividad de la resolución de la Presidencia de la Gerencia de Infraestructuras y Equipamientos por la que se ordenaba el reintegro de las cantidades recibidas por las subvenciones concedidas en los ejercicios 2010 y 2011 (Nota 12).

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

Durante el ejercicio 2017 y 2016 no se han capitalizado gastos financieros ni se ha incurrido en costes de ampliación, modernización y mejoras ni se han activado costes de desmantelamiento o retiro.

Todos los elementos que componen este epígrafe están vinculados directamente al cumplimiento de los fines fundacionales.

7.- INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y el movimiento habido durante el presente ejercicio en las diferentes cuentas de inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas han sido los siguientes:

	Euros				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	
<u>Ejercicio 2017</u>					
<u>Coste:</u>					
<i>Terrenos y Construcciones</i>	1.776.497,19	-	-	-	1.776.497,19
Instalaciones técnicas	4.934,40	8.712,35	-	-	13.646,75
Mobiliario	180.488,82	-	-	-	180.488,82
Equipos para proceso de información	125.658,13	244,18	-	-	125.902,31
Otro inmovilizado	330.205,19	7.749,71	-	-	337.954,90
<i>Total instalaciones técnicas y otro inmovilizado material</i>	<i>641.286,54</i>	<i>16.706,24</i>	-	-	<i>657.992,78</i>
<i>Construcciones en curso</i>	<i>80.507,93</i>	<i>13.053,84</i>	-	-	<i>93.561,77</i>
Total Costes	2.498.291,66	29.760,08	-	-	2.528.051,74
<u>Amortización Acumulada</u>					
<i>Terrenos y Construcciones</i>	<i>(208.876,27)</i>	<i>(33.814,75)</i>	-	-	<i>(242.691,02)</i>
Instalaciones técnicas	(4.934,40)	-	-	-	(4.934,40)
Mobiliario	(176.664,86)	(2.780,51)	-	-	(179.445,37)
Equipos para proceso de información	(122.810,44)	(870,66)	-	-	(123.681,10)
Otro inmovilizado	(308.878,22)	(6.951,31)	-	-	(315.829,53)
<i>Total instalaciones técnicas y otro inmovilizado material</i>	<i>(613.287,92)</i>	<i>(10.602,48)</i>	-	-	<i>(623.890,40)</i>
Total Amortización Acumulada	(822.164,19)	(44.417,23)	-	-	(866.581,42)
<u>Valor Neto</u>	<u>1.676.127,47</u>				<u>1.661.470,32</u>

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID**Memoria Abreviada ejercicio 2017**

	Euros				
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	Saldo Final
<u>Ejercicio 2016 (*)</u>					
<u>Coste:</u>					
<i>Terrenos y Construcciones</i>	1.776.497,19	-	-	-	1.776.497,19
Instalaciones técnicas	4.934,40	-	-	-	4.934,40
Mobiliario	180.488,82	-	-	-	180.488,82
Equipos para proceso de información	124.071,52	1.586,61	-	-	125.658,13
Otro inmovilizado	330.172,69	32,50	-	-	330.205,19
<i>Total instalaciones técnicas y otro inmovilizado material</i>	<i>639.667,43</i>	<i>1.619,11</i>	-	-	<i>641.286,54</i>
<i>Construcciones en curso</i>	-	<i>80.507,93</i>	-	-	<i>80.507,93</i>
Total Costes	2.416.164,62	82.127,04	-	-	2.498.291,66
<u>Amortización Acumulada</u>					
<i>Terrenos y Construcciones</i>	<i>(175.061,52)</i>	<i>(33.814,75)</i>	-	-	<i>(208.876,27)</i>
Instalaciones técnicas	(4.934,40)	-	-	-	(4.934,40)
Mobiliario	(173.224,41)	(3.440,45)	-	-	(176.664,86)
Equipos para proceso de información	(122.130,04)	(680,40)	-	-	(122.810,44)
Otro inmovilizado	(300.681,32)	(8.196,90)	-	-	(308.878,22)
<i>Total instalaciones técnicas y otro inmovilizado material</i>	<i>(600.970,17)</i>	<i>(12.317,75)</i>	-	-	<i>(613.287,92)</i>
Total Amortización Acumulada	(776.031,69)	(46.132,50)	-	-	(822.164,19)
<u>Valor Neto</u>	<u>1.640.132,93</u>				<u>1.676.127,47</u>

7.1.- Descripción de los principales movimientos

Las altas del ejercicio 2017 corresponden principalmente a la instalación de bombas de recirculación y a los honorarios por la redacción del proyecto de implantación de ascensor por importe de 13.053,84 euros. Asimismo en el ejercicio 2017 se ha recibido la donación de libros valorados en 7.727,02 euros (Nota 13).

Las altas del ejercicio 2016 corresponden a la adquisición de ordenadores portátiles y monitores y al coste por la redacción del proyecto básico y de ejecución de rehabilitación del edificio para la realización de las actuaciones programadas durante los próximos ejercicios por el Ministerio de Fomento.

7.2.- Revisión de las vidas útiles

La Asociación ha revisado la estimación de las vidas útiles aplicadas a los elementos del inmovilizado material no detectando ninguna variación en las mismas que deba ser objeto de modificación.

7.3.- Elementos totalmente amortizados

A 31 de diciembre los elementos totalmente amortizados son los siguientes:

(Euros)	2017	2016 (*)
Instalaciones técnicas	4.934,40	4.934,40
Mobiliario	152.683,87	152.683,87
Equipos para proceso de información	122.175,50	122.175,50
Otro inmovilizado	281.116,81	257.098,27
Total	560.910,58	536.892,04

(*) Reexpresado

7.4.- Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

La Asociación tiene arrendada una parte de sus instalaciones a un tercero.

Los ingresos provenientes de dicho contrato han ascendido a 119.085,54 euros en el ejercicio 2017 (119.056,83 euros en 2016) que corresponden a ingresos por arrendamiento un importe de 89.184,00 euros (92.098,76 euros en 2016) y a ingresos por repercusión del coste de los suministros un importe de 29.091,54 euros (26.958,07 euros en 2016) (Nota 16b).

7.5.-Otra información

Durante el presente ejercicio la Asociación no ha efectuado adquisición alguna de activos inmovilizados a empresas vinculadas.

La Asociación no posee ningún activo material que esté afecto a garantías ni a reversión, ni tenga restricciones en su titularidad, excepto por lo indicado en el epígrafe de Bienes del Patrimonio Histórico. Asimismo, la Asociación no posee inmovilizado material no afecto a la explotación. Todos los elementos están vinculados directamente al cumplimiento de los fines fundacionales.

Al 31 de diciembre de 2017 no existen compromisos firmes de compra de inmovilizado material.

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento durante el ejercicio en las cuentas integrantes del epígrafe de balance denominado "Usuarios, y otros deudores de la actividad propia" ha sido el siguiente:

	Euros				
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	Saldo Final
Ejercicio 2017					
Usuarios	37.603,80	397.912,92	(247.216,71)	(144.093,52)	44.206,49
Total usuarios y otros deudores de la actividad propia	37.603,80	397.912,92	(247.216,71)	(144.093,52)	44.206,49
Ejercicio 2016 (*)					
Usuarios	39.850,21	417.624,51	(272.285,30)	(147.585,62)	37.603,80
Total usuarios y otros deudores de la actividad propia	39.850,21	417.624,51	(272.285,30)	(147.585,62)	37.603,80

(*) Reexpresado

El importe reflejado en la columna de "Trasposos" corresponde a la deuda generada por la empresa concesionaria de la explotación del servicio bar/café que se han trasladado al epígrafe de deudores de dudoso cobro (Nota 9.1).

9. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los activos financieros, excepto los usuarios y otros deudores de la actividad propia (Nota 8), al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016(*)	2017	2016(*)
	Activos financieros a largo plazo							
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	-	-	689,22	689,22	689,22	689,22
	-	-	-	-	689,22	689,22	689,22	689,22
Activos financieros a corto plazo								
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	-	-	-	19,92	-	19,92
	-	-	-	-	-	19,92	-	19,92
	-	-	-	-	689,22	709,14	689,22	709,14

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

(Euros)	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016(*)	2017	2016 (*)
Activos financieros no corrientes								
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-	-	689,22	689,22	689,22	689,22
	-	-	-	-	689,22	689,22	689,22	689,22
Activos financieros corrientes								
Deudores comerciales y otras ctas a cobrar	-	-	-	-	-	19,92	-	19,92
	-	-	-	-	-	19,92	-	2.748
	-	-	-	-	689,22	709,14	689,22	709,14

(*) Reexpresado

9.1 Préstamos y partidas a cobrar

El detalle de los activos financieros incluidos en esta categoría al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2017	2016
Activos financieros a largo plazo		
Fianzas entregadas	689,22	689,22
	689,22	689,22
Activos financieros a corto plazo		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	19,92
	-	19,92
	689,22	709,14

- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2017	2016
Deudores de dudoso cobro	378.371,40	234.277,88
Deterioro de valor de créditos	(378.371,40)	(234.277,88)
Anticipo al personal	-	19,92
	-	19,92

ATENEО CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

- Correcciones valorativas

El saldo de Deudores se presenta neto de las correcciones por deterioro. Los movimientos habidos en dichas correcciones son los siguientes:

(Euros)	2017	2016 (*)
Saldo inicial	234.277,88	86.692,26
Dotaciones netas	144.093,52	147.585,62
Provisiones aplicadas a su finalidad	-	-
	378.371,40	234.277,88

(*) Reexpresado

Los saldos de dudoso cobro corresponden a la deuda generada por la empresa concesionaria de la explotación del servicio de bar/café por importe de 374.438,90 euros (230.345,38 euros en 2016) y a la deuda de un usuario del ejercicio 2013 por importe de 3.932,50 euros (3.932,50 euros en 2016).

10. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES

El epígrafe “Efectivo y otros activos líquidos equivalentes” incluye la tesorería de la Sociedad y depósitos bancarios a corto plazo con un vencimiento de tres meses o un plazo inferior. Al 31 de diciembre de 2017 y a 31 de diciembre de 2016 el saldo corresponde a efectivo en cuentas corrientes.

11. FONDOS PROPIOS.

El movimiento habido en las cuentas de Fondos Propios, durante el ejercicio que se cierra, ha sido el siguiente:

	Euros				
	Saldo Inicial	Corrección de errores (Nota 2e)	Excedente del ejercicio	Distribución del excedente del ejercicio anterior	Saldo Final
Ejercicio 2017					
Fondo social	15.369.474,28	-	-	-	15.369.474,28
Excedentes de ej. anteriores	216.343,52	(784.438,41)	-	196.508,19	(371.586,70)
Excedente del ejercicio	372.488,96	(213.858,45)	(14.745,06)	(196.508,19)	(52.622,74)
Total Fondos Propios	15.958.306,76	(998.296,86)	(14.745,06)	-	14.945.264,84

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

	Euros				
	Saldo Inicial	Corrección de errores (Nota 2e)	Excedente del ejercicio	Distribución del excedente del ejercicio anterior	Saldo Final
Ejercicio 2016					
Fondo social	15.369.474,28	-	-	-	15.369.474,28
Excedentes de ej. anteriores	216.462,99	-	-	(119,47)	216.343,52
Excedente del ejercicio	(119,47)	-	372.488,96	119,47	372.488,96
Total Fondos Propios	15.585.817,80	-	372.488,96	-	15.958.306,76

A tenor de lo dispuesto en el artículo 27 de la Ley 50/2002, de 26 de Diciembre, a la realización de los fines fundacionales deberá ser destinado, al menos, el 70% de los resultados de las explotaciones económicas que se desarrollen y de los ingresos que se obtengan por cualquier otro concepto que, previa deducción de impuestos, obtenga la Asociación, debiendo destinar el resto, deducidos los gastos de administración, a incrementar la “dotación fundacional” o bien las reservas. Las aportaciones efectuadas en concepto de dotación patrimonial, bien en el momento de su constitución, bien en un momento posterior, no serán computables a los efectos que se indican.

La Asociación podrá hacer efectivo el destino de la proporción de los resultados e ingresos a que se refiere el apartado anterior en el plazo de 4 años a partir del momento de su obtención.

La Asociación no tiene ninguna restricción a la disponibilidad de las reservas.

12. PROVISIONES Y COTINGENCIAS

12.1 Provisiones

El detalle de provisiones al 31 de agosto es el siguiente:

(Euros)	A largo plazo	A corto plazo	Total
Ejercicio 2017			
Provisión para otras responsabilidades	1.493.644,79	-	1.493.644,79
	1.493.644,79	-	1.493.644,79
Ejercicio 2016 (*)			
Provisión para otras responsabilidades	1.458.028,88	-	1.458.028,88
	1.458.028,88	-	1.458.028,88

(*) Reexpresado

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

Los movimientos habidos en este epígrafe son los siguientes:

(Euros)	Saldo inicial	Dotaciones	Aplicaciones y pagos	Excesos de provisiones	Saldo final
Ejercicio 2017					
Provisión para otras responsabilidades	1.458.028,88	35.615,91	-	-	1.493.644,79
	1.458.028,88	35.615,91	-	-	1.493.644,79
Ejercicio 2016 (*)					
Provisión para otras responsabilidades	-	1.458.028,88	-	-	1.458.028,88
	-	1.458.028,88	-	-	1.458.028,88

(*) Reexpresado

Provisión por litigios

En el ejercicio 2016 la Asociación dota una provisión con motivo de la reclamación de la devolución parcial de las subvenciones concedidas por la Gerencia de Infraestructura y Equipamiento (en adelante GIE) del Ministerio de Cultura en los ejercicios 2010 y 2011.

El 22 de abril de 2015 la Gerencia de Infraestructura y Equipamiento (en adelante GIE) del Ministerio de Cultura inició el trámite de reintegro parcial de las subvenciones concedidas a la Asociación en los ejercicios 2010 y 2011 por importes de 1.000.000,00 de euros y 500.000,00 euros respectivamente, al considerar que la Asociación había presentado una justificación insuficiente y reclama la devolución de 596.409,09 euros de la primera subvención y 353.348,60 euros de la segunda.

El 15 de marzo de 2016 la Presidencia de la GIE resuelve el recurso de reposición interpuesto por la Asociación desestimando el mismo, y confirmando el incumplimiento parcial de la justificación de la subvención, por lo que reclama a la Asociación la devolución de las cantidades anteriores más los correspondientes intereses de demora por un importe de 241.603,75 euros, lo que supone un total de 1.191.361,44 euros.

El 5 de julio de 2016 la Agencia Tributaria dicta providencia de apremio para el cobro de las cantidades adeudadas a la GIE con un recargo de 238.272,29 euros.

El 26 de junio de 2016 la Asociación presenta Recurso Contencioso-Administrativo ante el Juzgado Central de lo Contencioso Administrativo, quien declinó su competencia a favor de la Audiencia Nacional y registra una provisión por los importes reclamados más los intereses devengados hasta el 31 de diciembre de 2016, lo que supone un total de 1.458.028,88 euros, hasta la resolución del recurso.

En el ejercicio 2017 la Agencia Tributaria inicia el trámite de ejecución de la resolución de la GIE mediante embargos de cuentas. Ante esta situación la Asociación, al objeto de suspender

la ejecución, ofrece a la Audiencia Nacional el inmueble del Ateneo en su conjunto como garantía (Nota 6.2), que es aceptada, y la Agencia Tributaria devuelve las cantidades embargadas.

En el ejercicio 2017 se han actualizado los intereses devengados por las cantidades reclamadas en un importe de 35.615,91 euros.

13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El movimiento habido en las cuentas de Subvenciones, Donaciones y Legados, durante el ejercicio que se cierra, ha sido el siguiente:

	Euros				Saldo Final
	Saldo Inicial	Aumentos	Imputado a Resultados	Trasposos	
Ejercicio 2017					
Subvenciones oficiales de capital	489.929,77	-	(10.988,92)	-	478.940,85
Donaciones y legados	168.660,00	7.727,02	-	-	176.387,02
	<u>658.589,77</u>	<u>7.727,02</u>	<u>(10.988,92)</u>	<u>-</u>	<u>655.327,87</u>
Ejercicio 2016 (*)					
Subvenciones oficiales de capital	500.918,68	-	(10.988,91)	-	489.929,77
Donaciones y legados	168.660,00	-	-	-	168.660,00
	<u>669.578,68</u>	<u>-</u>	<u>(10.988,91)</u>	<u>-</u>	<u>658.589,77</u>

(*) Reexpresado

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

El importe y las características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias son los siguientes:

Ejercicio 2017

CUADRO INFORMATIVO SOBRE LAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS 2017 NO REINTEGRABLES

Entidad concedente	Público/Privada	Finalidad y/o elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados en ej. anteriores	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de aplicación
Subvenciones de capital									
MINISTERIO DE CULTURA	Público	Reforma Edificio	2010	2011 y siguientes	403.590,91	46.698,03	8.055,89	54.753,92	348.836,99
MINISTERIO DE CULTURA	Público	Reforma Edificio	2011	2012 y siguientes	146.651,40	13.614,51	2.933,03	16.547,54	130.103,86
TOTAL Subvenciones oficiales de capital					550.242,31	60.312,54	10.988,92	71.301,46	478.940,85
Donaciones y legados									
VARIOS	Privada	Donación de Obras de Arte	Varios	-	82.900,00	-	-	-	82.900,00
PUERTO 2000, S.L.	Privada	Donación de Terreno	2011	-	85.760,00	-	-	-	85.760,00
VARIOS	Privada	Donación de Libros	2017	-	7.727,02	-	-	-	7.727,02
TOTAL Donaciones y legados					93.487,02	-	-	-	93.487,02
TOTAL Subvenciones, donaciones y legados de capital					1.276.871,64	120.625,08	21.977,84	142.602,92	1.134.268,72
Subvenciones de explotación (Nota 16 a)									
COMUNIDAD DE MADRID	Público		2017	2017	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-
AYUNTAMIENTO DE MADRID	Público		2017	2017	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-
FUNDACIÓN IBERDROLA	Privada		2017	2017	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	-
VARIOS	Privada		2017	2017	1.708,00	-	1.708,00	1.708,00	-
TOTAL Subvenciones a la explotación					356.708,00	-	356.708,00	356.708,00	-

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

Ejercicio 2016

CUADRO INFORMATIVO SOBRE LAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS 2016 NO REINTEGRABLES (*)

Entidad concedente	Público/Privada	Finalidad y/o elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados en ej. anteriores	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de aplicación
Subvenciones de capital									
MINISTERIO DE CULTURA	Público	Reforma Edificio	2010	2011 y siguientes	403.590,91	38.642,15	8.055,88	46.698,03	356.892,88
MINISTERIO DE CULTURA	Público	Reforma Edificio	2011	2012 y siguientes	146.651,40	10.681,48	2.933,03	13.614,51	133.036,89
TOTAL Subvenciones oficiales de capital					550.242,31	49.323,63	10.988,91	60.312,54	489.929,77
Donaciones y legados									
VARIAS	Privada	Donación de Obras de Arte	Varios	-	82.900,00	-	-	-	82.900,00
PUERTO 2000, S.L.	Privada	Donación de Terreno	2011	-	85.760,00	-	-	-	85.760,00
TOTAL Donaciones y legados					168.660,00	-	-	-	168.660,00
TOTAL Subvenciones, donaciones y legados de capital					1.269.144,62	98.647,26	21.977,82	120.625,08	1.148.519,54
Subvenciones de explotación (Nota 16 a)									
COMUNIDAD DE MADRID	Público		2016	2016	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-
AYUNTAMIENTO DE MADRID	Público		2016	2016	750.000,00	-	750.000,00	750.000,00	-
FUNDACIÓN IBERDROLA	Privada		2016	2016	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	-
VARIOS	Privada		2016	2016	200,00	-	200,00	200,00	-
TOTAL Subvenciones a la explotación					905.200,00	-	905.200,00	905.200,00	-

(*) Reexpresado

14. PASIVOS FINANCIEROS

La composición de los pasivos financieros al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Pasivos financieros a largo plazo						
Débitos y partidas a pagar	50.000,00	101.843,29	-	-	50.000,00	101.843,29
Total largo plazo	50.000,00	101.843,29	-	-	50.000,00	101.843,29
Pasivos financieros a corto plazo						
Débitos y partidas a pagar	156.643,14	446.186,35	83.247,47	243.443,05	239.890,61	689.629,40
Total corto plazo	156.643,14	446.186,35	83.247,47	243.443,05	239.890,61	689.629,40
Total	206.643,14	548.029,64	83.247,47	243.443,05	289.890,61	791.472,69

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

(Euros)	Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros		Total	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Pasivos financieros no corrientes						
Deudas a corto plazo	50.000,00	101.843,29	-	-	50.000,00	101.843,29
Total largo plazo	-	-	-	-	50.000,00	101.843,29
Pasivos financieros corrientes						
Deudas a corto plazo	156.643,14	446.186,35	28.299,20	28.299,20	184.942,34	474.485,55
Acreeedores comercial y otras ctas a pagar	-	-	54.948,27	215.143,85	54.948,27	215.143,85
Total corto plazo	156.643,14	446.186,35	79.247,47	243.443,05	239.890,61	689.629,40
Total	206.643,14	548.029,64	79.247,47	243.443,05	289.890,61	791.472,69

El periodo medio de pago a proveedores en el ejercicio 2017 ha sido de 60 días (60 en 2016).

14.1 Deudas con entidades de crédito

El detalle de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre, tanto a corto plazo como a largo plazo, se muestra a continuación:

	Euros							Saldo pendiente	
	Corto plazo		Largo plazo				2023 en adelante		Total largo p.
	2018	2019	2020	2021	2022				
Ejercicio 2017								Total al 31.12.17	
Préstamos	50.000,00	50.000,00	-	-	-	-	50.000,00	100.000,00	
Pólizas de crédito	106.643,14	-	-	-	-	-	-	106.643,14	
Totales	156.643,14	50.000,00	-	-	-	-	50.000,00	206.643,14	

	Euros							Saldo pendiente	
	Corto plazo		Largo plazo				2022 en adelante		Total largo p.
	2017	2018	2019	2020	2021				
Ejercicio 2016								Total al 31.12.16	
Préstamos	300.000,00	101.843,29	-	-	-	-	101.843,29	401.843,29	
Pólizas de crédito	146.186,35	-	-	-	-	-	-	146.186,35	
Totales	446.186,35	-	-	-	-	-	101.843,29	548.029,64	

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

Al 31 de Diciembre de 2017 el detalle de las deudas con entidades de crédito por préstamos y por pólizas de crédito, es el siguiente:

	Euros				
	Vto. A corto	Vto. a largo	Dispuesto	Disponibile	Límite
Ejercicio 2017					
<i>Préstamos:</i>					
Bankinter	50.000,00	50.000,00	100.000,00	-	100.000,00
<i>Total Préstamos</i>	<u>50.000,00</u>	<u>50.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>-</u>	<u>100.000,00</u>
<i>Pólizas de crédito:</i>					
Bankinter	27.411,53	-	27.411,53	22.588,47	50.000,00
Triodos Bank	79.231,61	-	79.231,61	20.768,39	100.000,00
<i>Total Pólizas de crédito</i>	<u>106.643,14</u>	<u>-</u>	<u>106.643,14</u>	<u>43.356,86</u>	<u>150.000,00</u>
Ejercicio 2016					
<i>Préstamos:</i>					
Bankinter	-	101.843,29	101.843,29	-	101.843,29
Bankinter	300.000,00	-	300.000,00	-	300.000,00
<i>Total Préstamos</i>	<u>300.000,00</u>	<u>101.843,29</u>	<u>401.843,29</u>	<u>-</u>	<u>401.843,29</u>
<i>Pólizas de crédito:</i>					
Bankinter	50.186,35	-	50.186,35	-	50.000,00
Triodos Bank	96.000,00	-	96.000,00	4.000,00	100.000,00
<i>Total Pólizas de crédito</i>	<u>146.186,35</u>	<u>-</u>	<u>146.186,35</u>	<u>4.000,00</u>	<u>150.000,00</u>

14.2 Derivados y otros

El detalle de los pasivos financieros clasificados en esta categoría al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2017	2016
A corto plazo		
Otras deudas a corto plazo	28.299,20	28.299,20
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	54.948,27	215.143,85
	<u>83.247,47</u>	<u>243.443,05</u>

- Otras deudas a corto plazo

El importe reflejado en este epígrafe corresponde a la deuda del Ateneo con la entidad aseguradora Mapfre mas intereses originada con motivo de la sentencia dictada a favor de la

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

aseguradora en el ejercicio 2014 por la reclamación de la prima de seguro del ejercicio 2013 que el Ateneo no abonó porque había solicitado la anulación de la póliza.

- *Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar*

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2017	2016
Acreeedores varios	57.433,41	133.072,68
Provisión de fondos	(3.300,00)	-
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	814,86	82.071,17
	<u>55.247,47</u>	<u>215.143,85</u>

15. SITUACIÓN FISCAL

La Asociación se encuentra al corriente de sus obligaciones fiscales normales. No obstante, según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no deben considerarse definitivas hasta que son revisadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

Los criterios para el cálculo del impuesto sobre sociedades se han indicado en la nota 4-m) de esta memoria y en este ejercicio y en el ejercicio anterior no se registra gasto por este concepto.

La Asociación presentó ante la Administración tributaria declaración censal optando por el régimen fiscal especial previsto en el Título II de la Ley 49/2002, por lo que de acuerdo con lo establecido en el artículo 1.2 del Real Decreto 1270/2003, las rentas obtenidas en el ejercicio 2017 están sujetas al régimen fiscal especial antes señalado.

El detalle de las cuentas con las diferentes Administraciones es el siguiente:

(Euros)	Concepto	2017		2016	
		Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Otros créditos con las Administraciones Públicas					
	Subvenciones oficiales	200.000,00	-	787.500,00	-
	Organismos de la Seguridad social deudores	1.359,84	-	-	-
		<u>201.359,84</u>	<u>-</u>	<u>787.500,00</u>	<u>-</u>
Otras deudas con las Administraciones Públicas					
	H.P. Acreeedora por IVA	(7.936,96)	-	(12.627,63)	-
	H.P. Acreeedora por retenc. Practicadas	(27.332,22)	-	(29.869,00)	-
	Organismos Seguridad Social	(12.686,86)	-	(9.578,95)	-
	Total	<u>(47.956,04)</u>	<u>-</u>	<u>(52.075,58)</u>	<u>-</u>

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

La conciliación del resultado del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades en la declaración es la siguiente:

(Euros)	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Importe
Ejercicio 2017			
Resultado contable del ejercicio			(14.745,06)
Diferencias permanentes			
Impuesto sobre beneficios del ejercicio	-	-	-
Diferencias permanentes	1.299.763,15	(1.285.018,09)	14.745,06
Resultado contable ajustado			-
Diferencias temporarias			
Con origen en el ejercicio	-	-	-
Con origen en ejercicios anteriores	-	-	-
Base imponible (Resultado fiscal)			-
Cuota íntegra (25%)			-
Deducciones fiscales aplicadas			-
Cuota líquida			-
Retenciones y pagos a cuenta			-
Hda. Pública acreedora por Impuesto sobre Sociedades			-
(Euros)	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Importe
Ejercicio 2016			
Resultado contable del ejercicio			372.488,96
Diferencias permanentes			
Impuesto sobre beneficios del ejercicio	-	-	-
Diferencias permanentes	1.448.846,47	(1.821.335,43)	(372.488,96)
Resultado contable ajustado			-
Diferencias temporarias			
Con origen en el ejercicio	-	-	-
Con origen en ejercicios anteriores	-	-	-
Base imponible (Resultado fiscal)			-
Cuota íntegra (25%)			-
Deducciones fiscales aplicadas			-
Cuota líquida			-
Retenciones y pagos a cuenta			-
Hda. Pública acreedora por Impuesto sobre Sociedades			-

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017**16. INGRESOS Y GASTOS**

a) Ingresos de la actividad propia

La composición del saldo del epígrafe de "Ingresos de la actividad propia" de la cuenta de resultados es la siguiente:

Ejercicio 2017

(Euros)

Actividad	a) Cuotas de asociados y afiliados	b) Aportaciones de usuarios	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	d) Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia	Total	Procedencia
Promoción cultural	509.330,00	34.970,60	197.648,50	356.708,00	1.098.657,10	Ver detalle
TOTAL	509.330,00	34.970,60	197.648,50	356.708,00	1.098.657,10	

Ejercicio 2016

(Euros)

Actividad	a) Cuotas de asociados y afiliados	b) Aportaciones de usuarios	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	d) Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia	Total	Procedencia
Promoción cultural	495.273,50	28.573,00	202.385,17	905.200,00	1.631.431,67	Ver detalle
TOTAL	495.273,50	28.573,00	202.385,17	905.200,00	1.631.431,67	

BORR

ATENEOS CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

La procedencia y detalle de los ingresos obtenidos por la Fundación es el siguiente:

		Euros
		Total
	Proyecto	Ingresos
Ejercicio 2017		
<i>a) Cuota de asociados y afiliados:</i>		
Socios	Promoción Cultural	509.330,00
Total Cuotas de asociados y afiliados		<u>509.330,00</u>
<i>b) Aportaciones de usuarios:</i>		
Entradas actos internos	Promoción Cultural	27.681,00
Entradas actos externos	Promoción Cultural	4.403,60
Entradas visitas	Promoción Cultural	2.886,00
Total Cuotas de asociados y afiliados		<u>34.970,60</u>
<i>b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones:</i>		
Alquiler Salon de Actos	Promoción Cultural	79.474,08
Alquiler Sala nueva estafeta	Promoción Cultural	5.140,00
Alquiler sala Ciudad de Ubeda	Promoción Cultural	8.800,00
Alquiler Despacho de Azaña	Promoción Cultural	900,00
Alquiler Cacharrería	Promoción Cultural	5.500,00
Alquiler Prado, 21	Promoción Cultural	35.906,68
Alquiler Espacio Prado	Promoción Cultural	6.000,00
Alquiler Sala Emilia Pardo Baz	Promoción Cultural	590,00
Alquiler Sala de Esgrima	Promoción Cultural	300,00
Alquiler Biblioteca	Promoción Cultural	600,00
Alquiler varios espacios	Promoción Cultural	62.986,00
Cancelación de Actos	Promoción Cultural	-8.548,26
Total Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		<u>197.648,50</u>
<i>c) Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia:</i>		
Comunidad de Madrid	Promoción Cultural	150.000,00
Ayuntamiento de Madrid	Promoción Cultural	200.000,00
Fundación Iberdrola	Promoción Cultural	5.000,00
Varios y anónimos	Promoción Cultural	1.708,00
Total Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia		<u>356.708,00</u>
Total Ingresos de la entidad por la actividad propia		<u>1.098.657,10</u>

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

		Euros
		Total
	Proyecto	Ingresos
Ejercicio 2016		
<i>a) Cuota de asociados y afiliados:</i>		
Socios	Promoción Cultural	495.273,50
Total Cuotas de asociados y afiliados		495.273,50
<i>b) Aportaciones de usuarios:</i>		
Entradas actos internos	Promoción Cultural	20.235,00
Entradas actos externos	Promoción Cultural	4.291,00
Entradas visitas	Promoción Cultural	4.047,00
Total Cuotas de asociados y afiliados		28.573,00
<i>b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones:</i>		
Alquiler salas	Promoción Cultural	202.385,17
Total Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		202.385,17
<i>c) Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia:</i>		
Comunidad de Madrid	Promoción Cultural	150.000,00
Ayuntamiento de Madrid	Promoción Cultural	750.000,00
Fundación Iberdrola	Promoción Cultural	5.000,00
Varios y anónimos	Promoción Cultural	200,00
Total Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia		905.200,00
Total Ingresos de la entidad por la actividad propia		1.631.431,67

b) Otros ingresos de explotación

El desglose de la partida de Otros ingresos de explotación al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2017	2016
Arrendamiento Cafetería (Nota 7.4)	89.184,00	92.098,76
Suministros de Cafetería (Nota 7.4)	29.901,54	26.958,07
Otros (pases biblioteca, yoga, merchandising)	19.877,30	17.494,67
Venta material y publicaciones	3.765,00	5.259,00
Cursos	7.765,30	6.502,10
Total Otros ingresos de explotación	150.493,14	148.312,60

c) Gastos de personal

La composición del saldo del epígrafe de “Gastos de personal” de la cuenta de resultados para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

(Euros)	2017	2016
Sueldos, salarios y asimilados	679.006,40	702.913,30
Seguridad Social a cargo de la empresa	133.343,14	191.586,35
Otros gastos sociales	430,06	-
Total Gastos de personal	812.779,60	894.499,65

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

d) Otros gastos de la actividad

El detalle de los gastos de la actividad es el siguiente:

(Euros)	2017	2016 (*)
Reparación y conservación	40.347,20	46.275,56
Servicios de profesionales independientes	8.493,26	10.251,44
Primas de seguros	20.808,06	20.366,58
Comisiones y gastos bancarios	3.499,99	6.436,91
Publicidad	4.953,18	6.347,88
Suministros	89.363,77	87.461,25
Otros servicios	76.982,06	72.890,21
Tributos	8.663,00	8.821,87
Ajuste posit. Impos. Indirecta	-	(2.694,27)
Pérdidas de créditos incobrables	-	126,21
Deterioro de créditos	144.093,52	147.585,62
	<u>397.204,04</u>	<u>403.869,26</u>

(*) Reexpresado

e) Otros Resultados

La composición del saldo del epígrafe de “Otros Resultados” de la cuenta de resultados para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

(Euros)	2017
Regularización coste Seguridad Social	(511,12)
Regularización saldos proveedores	(23.880,89)
Otras regularizaciones	<u>2.487,22</u>
Total Otros Resultados	<u><u>21.904,79</u></u>

17. APLICACION DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

17.1 Actividad de la Entidad

I Actividades Realizadas

a) Identificación

El Ateneo desarrolla una única actividad que es la Promoción Cultural en todo su ámbito difundiendo las ciencias, la letras y las artes. Para ello maneja el más amplio rango de instrumentos, desde su magnífica biblioteca, reconocida como Bien de Interés Cultural, pasando por simposios, conferencias, presentaciones literarias, tertulias, exposiciones pictóricas y escultóricas, conciertos, cine y representaciones teatrales.

b) Recursos humanos

La Asociación ha dispuesto de una media de 26,22 personas contratadas (25,98 personas con contrato fijo y 0,24 con contrato eventual) para el desarrollo de su actividad con una dedicación de aproximadamente 46.302 horas al año.

c) Número de usuarios o beneficiarios de la actividad

Se puede considerar beneficiarios de la actividad todos los socios del Ateneo y todo el público no socio que asiste a las conferencias, exposiciones, tertulias, y el resto de actividades culturales promovidas por el Ateneo.

Al 31 de diciembre de 2017 el Ateneo cuenta con 1.956 socios (1.928 socios en 2016) y se estima que la afluencia de público durante este ejercicio ha sido de 68.500 personas (80.000 personas en 2016).

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017**d) Recursos económicos empleados en la actividad**

(Euros)

GASTOS/INVERSIONES	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
	2017	2017	2016	2016 (*)
Aprovisionamientos	0,00	0,00	15.000,00	11.787,72
Gastos de personal	830.000,00	812.779,60	880.000,00	894.499,65
Otros gastos de la actividad	270.500,00	397.204,04	300.600,00	415.656,98
Amortización del inmovilizado	30.000,00	44.805,68	55.000,00	35.654,36
Otros resultados	1.500,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	15.000,00	44.973,83	30.400,00	279.016,25
Subtotal Gastos	1.147.000,00	1.299.763,15	1.281.000,00	1.636.614,96
Adquisición de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	29.760,08	30.000,00	82.127,04
Adquisición Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación de deuda no comercial	0,00	401.843,29	0,00	0,00
Subtotal Inversiones	0,00	431.603,37	30.000,00	82.127,04
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.147.000,00	1.731.366,52	1.311.000,00	1.718.742,00

(*) Reexpresado

e) Objetivos e indicadores de la actividad

No se presenta el grado de cumplimiento de objetivos e indicadores de la actividad dado que, al no ser obligatorio, no se presenta un Plan de Actuación con estos parámetros para esta actividad en ningún organismo y tampoco se presentó presupuesto sobre estos parámetros ante la Junta de Gobierno. Tan solo se presenta ante la Junta de Gobierno el presupuesto económico.

II. Recursos económicos totales empleados por la Asociación

La Asociación solo realiza una actividad, tal como se indica en el apartado anterior, por lo que la totalidad de los recursos empleados han sido para dicha actividad. El detalle de los recursos totales empleados por la Asociación coincide con los recursos empleados en la actividad de Promoción Cultural indicada en el apartado anterior, y es el siguiente:

(Euros)

GASTOS/INVERSIONES	Promoción Cultural	Promoción Cultural
	2017	2016 (*)
Aprovisionamientos	0,00	11.787,72
Gastos de personal	812.779,60	894.499,65
Otros gastos de la actividad	397.204,04	415.656,98
Amortización del inmovilizado	44.805,68	35.654,36
Otros resultados	0,00	0,00
Gastos financieros	44.973,83	279.016,25
Subtotal Gastos	1.299.763,15	1.636.614,96
Adquisición de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	29.760,08	82.127,04
Adquisición Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación de deuda no comercial	401.843,29	0,00
Subtotal Inversiones	431.603,37	82.127,04
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.731.366,52	1.718.742,00

(*) Reexpresado

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A. Ingresos obtenidos por la Entidad

(Euros)

INGRESOS	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
	2017	2017	2016	2016 (*)
Cuotas de asociados	549.578,00	509.330,00	513.000,00	495.273,50
Prestación de servicios de la actividad (incluidas cuotas de usuarios)	337.220,00	383.112,24	380.070,00	379.270,77
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-	2.974,14	180,00	3.591,16
Ingresos con origen en la Administración Pública:				
Subvenciones	250.000,00	360.988,92	438.000,00	910.988,91
Otros ingresos del sector privado:				
Donaciones y legados	60.000,00	6.708,00	60.000,00	5.200,00
Otros	-	21.904,79	-	-
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	1.196.798,00	1.285.018,09	1.391.250,00	1.794.324,34

B. Otros recursos económicos obtenidos por la Entidad

(Euros)

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
	2017	2017	2016	2016 (*)
Deudas contraídas	-	100.000,00	-	-
Otras obligaciones financieras asumidas	-	-	-	-
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	-	100.000,00	-	-

(*) Reexpresado

IV. CONVENIOS DE COLABORACIÓN CON OTRAS ENTIDADES

A 31 de diciembre la Asociación no tiene suscritos Convenios de colaboración con otras entidades.

V. DESVIACIONES EN EL PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

La liquidación del presupuesto muestra separadamente para cada epígrafe las cantidades previstas, las realizadas y las desviaciones producidas.

La Asociación hace presupuesto solamente de las operaciones de funcionamiento, por lo que no presenta liquidación de operaciones de fondos.

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

(Euros)

GASTOS/INVERSIONES	Promoción Cultural			Promoción Cultural		
	Previsto	Realizado	Desviación	Previsto	Realizado	Desviación
	2017	2017	2017	2016	2016 (*)	2016 (*)
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	15.000,00	11.787,72	3.212,28
Gastos de personal	830.000,00	812.779,60	17.220,40	880.000,00	894.499,65	-14.499,65
Otros gastos de la actividad	270.500,00	397.204,04	-126.704,04	300.600,00	415.656,98	-115.056,98
Amortización del inmovilizado	30.000,00	44.805,68	-14.805,68	55.000,00	35.654,36	19.345,64
Otros resultados	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	15.000,00	44.973,83	-29.973,83	30.400,00	279.016,25	-248.616,25
Subtotal Gastos	1.147.000,00	1.299.763,15	-152.763,15	1.281.000,00	1.636.614,96	-355.614,96
Adquisición de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	29.760,08	-29.760,08	30.000,00	82.127,04	-52.127,04
Adquisición Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación de deuda no comercial	0,00	401.843,29	-401.843,29	0,00	0,00	0,00
Subtotal Inversiones	0,00	431.603,37	-431.603,37	30.000,00	82.127,04	-52.127,04
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.147.000,00	1.731.366,52	-584.366,52	1.311.000,00	1.718.742,00	-407.742,00

(*) Reexpresado

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

A. Ingresos obtenidos por la Entidad

(Euros)

INGRESOS	Previsto	Realizado	Desviación	Previsto	Realizado	Desviación
	2017	2017	2017	2016	2016 (*)	2016 (*)
Cuotas de asociados	549.578,00	509.330,00	40.248,00	513.000,00	495.273,50	17.726,50
Prestación de servicios de la actividad (incluidas cuotas de usuarios)	337.220,00	383.112,24	(45.892,24)	380.070,00	379.270,77	799,23
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	-	2.974,14	(2.974,14)	180,00	3.591,16	(3.411,16)
Ingresos con origen en la Administración Pública:						
Subvenciones	250.000,00	360.988,92	(110.988,92)	438.000,00	910.988,91	(472.988,91)
Otros ingresos del sector privado:						
Donaciones y legados	60.000,00	6.708,00	53.292,00	60.000,00	5.200,00	54.800,00
Otros	-	21.904,79	(21.904,79)	-	-	-
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	1.196.798,00	1.285.018,09	(88.220,09)	1.391.250,00	1.794.324,34	(403.074,34)

B. Otros recursos económicos obtenidos por la Entidad

(Euros)

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado	Desviación	Previsto	Realizado	Desviación
	2017	2017	2017	2016	2016 (*)	2016 (*)
Deudas contraídas	-	100.000,00	(100.000,00)	-	-	-
Otras obligaciones financieras asumidas	-	-	-	-	-	-
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	-	100.000,00	(100.000,00)	-	-	-

(*) Reexpresado

No se presenta la consecución de los indicadores de cada actividad dado que, al no ser obligatorio, no se presenta un Plan de Actuación con estos parámetros en ningún organismo y tampoco se presentó presupuesto sobre estos parámetros ante la Junta de Gobierno. Tan solo se presenta ante la Junta de Gobierno el presupuesto económico.

17.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

1- Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

La actividad realizada por la Asociación y la imputación de ingresos y gastos a dicha actividad se detalla a continuación:

BORRADOR

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

Ejercicio	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					IMPORTE PENDIENTE
					Importe	%		2013 (*)	2014 (*)	2015 (*)	2016 (*)	2017	
2013 (*)	46.793,85	-	1.145.593,73	1.192.387,58	834.671,31	70%	1.146.390,18	834.671,31					0,00
2014 (*)	28.847,22	-	1.189.986,76	1.218.833,98	853.183,79	70%	1.193.436,58		853.183,79				0,00
2015 (*)	(119,47)	-	1.106.677,40	1.106.557,93	774.590,55	70%	1.106.707,30			774.590,55			0,00
2016 (*)	157.709,38	-	1.636.614,96	1.794.324,34	1.256.027,04	70%	1.718.709,50				1.256.027,04		0,00
2017	(14.745,06)	-	1.254.789,32	1.240.044,26	868.030,98	70%	1.254.789,32					868.030,98	0,00
TOTAL								834.671,31	853.183,79	774.590,55	1.256.027,04	868.030,98	0,00

(*) Reexpresado

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID**Memoria Abreviada ejercicio 2017****2. Recursos aplicados en el ejercicio****Ejercicio 2017**

(Euros)	IMPORTE			TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				1.254.789,32
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2. Inversiones en cumplimiento de fines	22.033,06	7.727,02	-	29.760,08
2.1. Realizadas en el ejercicio	22.033,06	7.727,02	-	29.760,08
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		-	-	-
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			-	
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		-		
TOTAL (1+2)				1.284.549,40

Ejercicio 2016 (*)

(Euros)	IMPORTE			TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				1.636.614,96
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2. Inversiones en cumplimiento de fines	82.127,04	-	-	82.127,04
2.1. Realizadas en el ejercicio	82.127,04	-	-	82.127,04
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		-	-	-
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			-	
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		-		
TOTAL (1+2)				1.718.742,00

(*) Reexpresado

17.3 Gastos de administración

La Asociación no ha tenido gastos ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la Asociación.

Los miembros del órgano de gobierno de la Asociación no perciben ni han percibido remuneración alguna durante el ejercicio que se cierra (Ver nota 19).

18. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Durante el ejercicio 2017 la Asociación no ha realizado actividades que pudieran tener un impacto medioambiental, por lo que no ha incurrido en gastos de esta naturaleza.

19. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las partes vinculadas con las que la Asociación ha realizado transacciones durante el ejercicio 2017, así como la naturaleza de dicha vinculación, es la siguiente:

Naturaleza de la vinculación	
Miembros del órgano de administración	Junta de Gobierno

Durante el ejercicio 2017 y durante el ejercicio 2016 la Asociación no mantiene saldos en su balance y no ha realizado ninguna operación con partes vinculadas a la misma.

Los miembros del Órgano de Gobierno de la Asociación, no perciben ni han percibido, remuneración alguna, durante el ejercicio que se cierra, no existiendo ningún otro tipo de retribución a dichos miembros.

Al 31 de diciembre de 2017 los miembros del Órgano de Gobierno de la Asociación no eran titulares de anticipos ni préstamos concedidos por la Asociación.

Asimismo, no se habían contraído por la Asociación compromisos en materia de seguros de vida, ni de complemento de pensiones respecto a los miembros antiguos o actuales de la Junta de Gobierno.

20. INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las políticas de gestión de riesgos de la Asociación son establecidas por la Junta de Gobierno.

La actividad con instrumentos financieros expone a la Asociación únicamente al riesgo de crédito y de liquidez.

20.1 Riesgo de crédito

La Asociación no tiene riesgo de crédito significativo ya que sus deudores y las instituciones en las que se producen las colocaciones de tesorería son entidades de elevada solvencia, en las que el riesgo de contraparte no es significativo.

Los principales activos financieros de la Asociación son saldos de caja y efectivo, deudores y otras cuentas a cobrar que representan la exposición máxima de la Asociación al riesgo de crédito en relación a otros activos financieros.

El riesgo de crédito de la Asociación es atribuible principalmente a sus deudores. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de deterioros para insolvencias, estimadas por la Junta de Gobierno en función de la experiencia de ejercicios anteriores y de su valoración del entorno económico actual.

La Asociación no tiene una concentración significativa de riesgo de crédito.

20.2 Riesgo de liquidez

A 31 de diciembre de 2017 la Asociación dispone de efectivo por importe de 110.182,62 euros (3.672,30 euros en el ejercicio 2016) y tiene un fondo de maniobra positivo de 67.902,30 euros (87.091,04 euros en el ejercicio 2016).

Además la Asociación mantiene líneas de crédito abiertas y no utilizadas por un importe total de 43.356,86 euros (4.000,00 euros en 2016).

21. OTRA INFORMACION

a) Número medio de empleados

El número medio de empleados por categorías durante el ejercicio 2017 y 2016 y la plantilla al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

Categoría	Nº medio de empleados	31 de diciembre de 2017			Discapitados > 33%	
		2017	Hombres	Mujeres		Total
Jefe de Administración	1,00		1	-	1	-
Oficial administrativo	2,00		1	1	2	1
Jefe secretaria	1,98		-	1	1	-
Auxiliar secretaria	1,00		-	1	1	-
Conserje Mayor	1,00		1	-	1	-
Ordenanzas	4,08		3	1	4	-
Limpiadoras	2,88		-	2	2	-
Oficial mantenimiento	1,00		1	-	1	-
Técnicos biblioteca	3,00		-	3	3	-
Documentalista	1,00		1	-	1	-
Oficial biblioteca	1,00		1	-	1	-
Jefe sala biblioteca	0,30		-	-	-	-
Auxiliares sala biblioteca	3,74		1	2	3	-
Jefe prensa	1,00		-	1	1	-
Jefe informática	1,00		-	1	1	-
Profesor	0,24		-	1	1	-
	26,22		10	14	24	1

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

Categoría	Nº medio de	31 de diciembre de 2016			Discapitados > 33%
	empleados	Hombres		Total	
Jefe de Administración	1,00	1	-	1	-
Oficial administrativo	2,00	1	-	2	1
Jefe secretaria	2,00	-	-	2	-
Auxiliar secretaria	1,00	-	-	1	-
Conserje Mayor	1,00	-	-	1	-
Ordenanzas	5,00	4	-	5	-
Limpiadoras	3,00	-	-	3	-
Oficial mantenimiento	1,00	1	-	1	-
Técnicos biblioteca	3,00	-	-	3	-
Documentalista	1,00	1	-	1	-
Oficial biblioteca	1,00	1	-	1	-
Jefe sala biblioteca	1,00	1	-	1	-
Auxiliares sala biblioteca	4,00	2	-	4	-
Jefe prensa	1,00	-	-	1	-
Jefe informática	1,00	-	-	1	-
Profesor	1,00	-	-	1	-
	29,00	12	1	29	1

b) Órganos de gobierno de la Asociación

El órgano de gobierno de la Asociación es la Junta de Gobierno, cuyos miembros a 31 de diciembre son los siguientes:

JUNTA DE GOBIERNO:

Presidente: D. César Navarro de Francisco

Vicepresidente Primero: D. Antonio del Castillo García

Vicepresidente Segundo: D. José Antonio García Regueiro

Secretario Primero: D. Luis Pablo Boyer

Secretario Segundo: D. Carlos García Álvarez

Secretaria Tercera: D.^a Pilar Altamira

Contador: D. Antoni Benito Bou

Depositaria: D.^a M.^a Teresa Pedraza Guzmán de Lázaro

Bibliotecario: D. Daniel Pacheco Fernández

Vocal Primero: D. José Luis Millán Úbeda

Vocal Segunda: D.^a Asunción Valero

c) Cambios en la Junta de Gobierno de la Asociación

Durante el ejercicio que se cierra y hasta la formulación de estas cuentas anuales, se han producido los siguientes cambios en la Junta de Gobierno de la Asociación:

BAJAS:

Presidente: D. César Navarro de Francisco

Vicepresidente Segundo: D. Pedro J. Ramírez

Secretario Primero: D. Eliseo Sánchez Caro

Secretario Tercero: D. Miguel Pastrana

Bibliotecario: D. Carlos A. de Mendoza Bullón

Depositario: D. Daniel Pacheco Fernández

Vocal Segunda: D.^a M.^a Teresa Pedraza Guzmán de Lázaro

ALTAS:

Presidente: D. César Navarro de Francisco

Vicepresidente Segundo: D. José Antonio García Regueiro

Secretario Primero: D. Luis Pablo Boyer

Secretaria Tercera: D.^a Pilar Altamira

Bibliotecario: D. Daniel Pacheco Fernández

Depositaria: D.^a M.^a Teresa Pedraza Guzmán de Lázaro

Vocal Segunda: D.^a Asunción Valero

Ningún miembro de la Junta de Gobierno tiene relación laboral con la Asociación ni otro tipo de negocio jurídico.

Durante el ejercicio que se cierra y hasta la formulación de estas cuentas anuales no se han producido cambios en la Junta de Gobierno de la Asociación:

d) Honorarios de auditoría

Por otra parte, los honorarios relativos a la Auditoría de las Cuentas Anuales del ejercicio 2017 ascenderán a 4.000,00 euros más IVA (4.000,00 euros más IVA en 2016).

22. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

En el transcurso del primer mes del año 2018 hasta la formulación de esta memoria, no se han producido hechos relevantes que pudiesen afectar significativamente a las cuentas anuales cerradas al 31 de diciembre de 2017, así como al funcionamiento de la Asociación.

23. OTRA INFORMACION EXIGIBLE POR LA LEY 49/2002 Y REQUERIDA POR EL REAL DECRETO 1270/2003

La información requerida en la memoria por el artículo 3 del Real Decreto 1270/2003, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 3.10 de la Ley 49/2002, para las entidades sin fines lucrativos es la siguiente:

- a) Como se indica en la nota 4-m) de esta memoria, todas las rentas obtenidas en el presente ejercicio por la Asociación están exentas al amparo de los artículos 6 (en concreto los apartados 1 a), b) y c) ,2 y 4) y en el artículo 7 (en concreto los apartados 3º y 11º) de la Ley 49/2002.
- b) En el Anexo I de la memoria se detallan los ingresos y gastos por programas, con cuentas de Resultados específicas por cada proyecto o actividad realizado por la Asociación para el cumplimiento de sus fines.
- c) En la nota 17 de esta memoria se detalla el destino o aplicación dados a los ingresos y rentas obtenidos en el ejercicio que se cierra.
- d) Los miembros del Órgano de Gobierno de la Asociación, no perciben ni han percibido, remuneración alguna, durante el ejercicio que se cierra, no existiendo ningún otro tipo de retribución a dichos miembros.

Al 31 de diciembre de 2017 los miembros del Órgano de Gobierno de la Asociación no eran titulares de anticipos ni préstamos concedidos por la Asociación.

Asimismo, no se habían contraído por la Asociación compromisos en materia de seguros de vida, ni de complemento de pensiones respecto a los miembros antiguos o actuales de la Junta de Gobierno.

- e) La Asociación no posee participaciones en sociedades mercantiles.
- f) La Asociación no tiene suscrito ningún convenio de colaboración empresarial en actividades de interés general.
- g) Durante el ejercicio que se cierra la Asociación no ha desarrollado actividades prioritarias de mecenazgo.
- h) Según prevé el artículo 99 de los Estatutos de la Asociación, “la duración de la asociación es indefinida. En caso de disolución, los fondos sociales que resulten sobrantes, después de liquidar todas sus obligaciones, se adjudicarán al Patrimonio Nacional del Estado”.

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2017

Las cuentas anuales de la Asociación, correspondientes al ejercicio 2017, que contiene el presente documento, han sido formuladas por la Junta de Gobierno en la reunión celebrada el día ... de Enero de 2018, y se firman de conformidad por todos los miembros de la Junta de Gobierno.

D. Cesar Navarro de Francisco
Presidente

D. Antonio del Castillo García
Vicepresidente

D. José Antonio García Regueiro
Vicepresidente 2º

D. Antonio Benito Bou
Contador

D. Luis Pablo Boyer
Secretario 1º

D. Carlos García Alvarez
Secretario 2º

Dña. Pilar Altamira
Secretario 3º

Dña. Mª Teresa Pedraza Guzmán de Lázaro
Depositario

D. Daniel Pacheco Fernández
Bibliotecario

D. José Luis Millán Ubeda
Vocal 1º

D. Asunción Valero
Vocal 2º

Madrid, a de Enero de 2018

INVENTARIO

BORRADOR

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2.017

INMOVILIZADO INTANGIBLE

Nº	Descripción Elemento	Año Adq .	Coste Adquisición	Amor. Acum. anterior	Dotación Amortización	Amor. Acum. Posterior	Amortización Pendiente
1	PROC. INFORM. ACLAMA NPGC	2004	120.656,57	120.656,57	0,00	120.656,57	0,00
2	Programas informáticos	1997	263,24	263,24	0,00	263,24	0,00
3	Programas informáticos	1999	5.465,85	5.465,85	0,00	5.465,85	0,00
4	Programas informáticos	2002	2.561,85	2.561,85	0,00	2.561,85	0,00
5	Programas informáticos	2003	2.737,04	2.737,04	0,00	2.737,04	0,00
6	Programas informáticos	2004	39,95	39,95	0,00	39,95	0,00
7	Programas informáticos	2005	670,67	670,67	0,00	670,67	0,00
8	Programas servidor	2007	785,48	785,48	0,00	785,48	0,00
9	SAGE SP CONTAPLUS 09	2008	749,87	749,87	0,00	749,87	0,00
10	ADOBE PHOTOSHOP-PAT.SUBV	2008	1.003,40	1.003,40	0,00	1.003,40	0,00
11	SAGE SP NOMINAPLUS 09	2008	1.010,13	1.010,13	0,00	1.010,13	0,00
12	Licencias XP-9 y OFFICE-3	2009	2.054,59	2.054,59	0,00	2.054,59	0,00
13	Licencias XP-9 y OFFICE-3	2009	196,80	196,80	0,00	196,80	0,00
14	Nominaplus/Contaplus 2010	2009	2.121,24	2.121,24	0,00	2.121,24	0,00
15	Nominaplus/Contaplus 2010	2009	203,18	203,18	0,00	203,18	0,00
16	5 Licencias Windows	2009	605,52	605,52	0,00	605,52	0,00
17	5 Licencias Windows	2009	58,00	58,00	0,00	58,00	0,00
18	5 Licencias Office	2009	1.419,84	1.419,84	0,00	1.419,84	0,00
19	5 Licencias Office	2009	136,00	136,00	0,00	136,00	0,00
20	Creacion Web Fc.09XS00083	2009	5.400,00	5.400,00	0,00	5.400,00	0,00
21	Creacion Web Fc.09XS00083	2009	517,24	517,24	0,00	517,24	0,00
22	Serv. Archivo Fc.XS000048	2009	5.046,00	5.046,00	0,00	5.046,00	0,00
23	Serv. Archivo Fc.XS000047	2009	2.030,00	2.030,00	0,00	2.030,00	0,00
24	Antivirus Fc.288	2011	616,35	616,35	0,00	616,35	0,00
25	13 Windows 7 Fc.120..4902	2014	1.553,80	777,80	388,45	1.166,25	387,55
TOTAL APLICACIONES INFORMATICAS			157.902,61	157.126,61	388,45	157.515,06	387,55
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE			157.902,61	157.126,61	388,45	157.515,06	387,55

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2.017

INMOVILIZADO MATERIAL

Nº	Descripción Elemento	Año Adq.	Coste Adquisición	Amor. Acum. anterior	Dotación Amortización	Amor. Acum. Posterior	Amortización Pendiente
TERRENOS							
1	TERRENOS SEVILLA LA NUEVA NPG (Donación)	2011	85.760,00	0,00	0,00	0,00	85.760,00
	TOTAL TERRENOS		85.760,00	0,00	0,00	0,00	85.760,00
CONSTRUCCIONES							
2	Construcciones Prado 21	2007	290.758,86	53.391,00	5.815,18	59.206,18	231.552,68
3	Construcciones Prado 21	2010	474.428,41	56.536,05	9.488,57	66.024,62	408.403,79
4	Construcciones Sta.Catalina 10	2008	51.567,55	8.207,84	1.031,35	9.239,19	42.328,36
5	Construcciones Sta.Catalina 10	2009	59.194,91	8.237,96	1.183,90	9.421,86	49.773,05
6	Construcciones Sta.Catalina 10	2010	167.714,18	19.985,94	3.354,28	23.340,22	144.373,96
7	Construcciones Sta.Catalina 10	2011	508.774,80	50.453,50	10.175,50	60.629,00	448.145,80
8	Construcciones Prado 19	2011	50.005,03	5.000,50	1.000,10	6.000,60	44.004,43
9	Construcciones Prado 19	2012	88.293,45	7.063,48	1.765,87	8.829,35	79.464,10
	TOTAL CONSTRUCCIONES		1.690.737,19	208.876,27	33.814,75	242.691,02	1.448.046,17
INSTALACIONES TÉCNICAS							
10	F. 306014 DISATEL	2003	223,88	223,88	0,00	223,88	0,00
11	INSTALACION EMERGENCIAS	2003	2.361,30	2.361,30	0,00	2.361,30	0,00
12	40%MEGAFONIA SALON ACTOS	2003	600,97	600,97	0,00	600,97	0,00
13	60% MEGAFONIA SALON ACTOS	2003	901,45	901,45	0,00	901,45	0,00
14	DESHUMIDIFICADOR	2004	846,80	846,80	0,00	846,80	0,00
15	BOMBAS CALEFCCION	2017	8.712,35	0,00	0,00	0,00	8.712,35
	TOTAL INSTALACIONES TÉCNICAS		13.646,75	4.934,40	0,00	4.934,40	8.712,35
MOBILIARIO							
16	Altas año	2000	12.291,60	12.291,60	0,00	12.291,60	0,00
17	Altas año	2000	10.412,10	10.412,10	0,00	10.412,10	0,00
18	Altas año	2000	47.870,79	47.870,79	0,00	47.870,79	0,00
19	Altas año	2000	74.275,60	74.275,60	0,00	74.275,60	0,00
20	Altas año	2000	1.234,34	1.234,34	0,00	1.234,34	0,00
21	ARMARIOS BIBLIOTECA ALCOM	2000	6.599,44	6.599,44	0,00	6.599,44	0,00
22	MESA BIBLIOTECA F. OFIP	2000	662,51	593,57	66,27	659,84	2,67
23	MOBILIARIO ADMINISTRACION	2000	6.890,40	6.172,65	689,04	6.861,69	28,71
24	ARMARIOS BIBLIOTECA	2000	7.429,38	6.655,49	742,94	7.398,43	30,95
25	MOBILIARIO SECRETARIOS	2000	5.276,84	4.727,17	527,68	5.254,85	21,99
26	ESTANTERIAS FC.264485	2000	4.526,23	3.716,09	452,62	4.168,71	357,52
27	ESTANTERIAS FC.4432	2000	1.488,26	1.184,41	148,83	1.333,24	155,02
28	Taquillas vest. Fc.271048	2000	990,00	688,88	99,00	787,88	202,12
29	Taquillas vest. Fc.271048	2000	94,83	65,99	9,48	75,47	19,36
30	Sillas Sala E.P.Bazan.	2000	446,50	176,74	44,65	221,39	225,11
	TOTAL MOBILIARIO		180.488,82	176.664,86	2.780,51	179.445,37	1.043,45

ATENEOS CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2.017

Nº	Descripción Elemento	Año Adq.	Coste Adquisición	Amor. Acum. anterior	Dotación Amortización	Amor. Acum. Posterior	Amortización Pendiente
EQUIPOS PROCESO DE LA INFORMACIÓN							
31	Años anteriores	1998	1.132,91	1.132,91	0,00	1.132,91	0,00
32	Altas 1999	1999	17.003,91	17.003,91	0,00	17.003,91	0,00
33	Altas 2000	2000	6.492,52	6.492,52	0,00	6.492,52	0,00
34	Altas año	2001	2.122,64	2.122,64	0,00	2.122,64	0,00
35	Altas año	2002	7.562,04	7.562,04	0,00	7.562,04	0,00
36	Altas año	2002	36.547,63	36.547,63	0,00	36.547,63	0,00
37	Altas año	2003	8.609,04	8.609,04	0,00	8.609,04	0,00
38	Altas año	2004	7.032,71	7.032,71	0,00	7.032,71	0,00
39	Altas año	2005	999,07	999,07	0,00	999,07	0,00
40	Altas año	2006	6.029,80	6.029,80	0,00	6.029,80	0,00
41	COMPRA ORDENADOR PORTATIL	2007	723,84	723,84	0,00	723,84	0,00
42	F. A07001083 STARCLASS	2007	498,80	498,80	0,00	498,80	0,00
43	IMPRESORA	2007	135,00	135,00	0,00	135,00	0,00
44	SERVIDOR	2007	4.254,37	4.254,37	0,00	4.254,37	0,00
45	F. A08000189 STARCLASS	2008	95,12	95,12	0,00	95,12	0,00
46	F. A2008137 LEMON (ORDENA	2008	3.217,36	3.217,36	0,00	3.217,36	0,00
47	F. 800176 OZOTONER BIBLIO	2008	450,08	450,08	0,00	450,08	0,00
48	ESCANER BIBLIOTECA	2008	1.461,60	1.461,60	0,00	1.461,60	0,00
49	F. A2008255 LEMON BIBLIO	2008	2.255,04	2.255,04	0,00	2.255,04	0,00
50	F. XTO INFO SUBVENCION	2008	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
51	F. XTO INFO (SUBVENCION)	2008	3.422,00	3.422,00	0,00	3.422,00	0,00
52	HD EXTERNO-PAT. SUBV	2008	233,16	233,16	0,00	233,16	0,00
53	IMPRES.HP P1005- PAT.SUBV	2008	127,60	127,60	0,00	127,60	0,00
54	SCAN HP 5590P-PAT.SUBV	2008	440,80	440,80	0,00	440,80	0,00
55	IMP. HP LASERJET CP1515N	2008	307,40	307,40	0,00	307,40	0,00
56	IMP. HP LASERJET CP1515N	2008	307,40	307,40	0,00	307,40	0,00
57	APC SMART UPS 1500VA USB	2008	567,24	567,24	0,00	567,24	0,00
58	PC STARCLASS SC003	2008	568,40	568,40	0,00	568,40	0,00
59	PC SAL. ACTOS FC.A8002208	2008	1.002,24	1.002,24	0,00	1.002,24	0,00
60	PC. LINUX BIBLIO FC.00019	2008	255,20	255,20	0,00	255,20	0,00
61	PC. LINUX BIBLIO FC.00019	2008	255,20	255,20	0,00	255,20	0,00
62	PC. LINUX BIBLIO FC.00019	2008	255,20	255,20	0,00	255,20	0,00
63	1 PC Biblio, Fc...00376	2009	740,20	740,20	0,00	740,20	0,00
64	1 PC Biblio, Fc...00376	2009	70,90	70,90	0,00	70,90	0,00
65	5 PCs Fc.A09001290	2009	2.265,48	2.265,48	0,00	2.265,48	0,00
66	5 PCs Fc.A09001290	2009	217,00	217,00	0,00	217,00	0,00
67	Escaner Epson GT-2000 A3	2009	1.458,12	1.458,12	0,00	1.458,12	0,00
68	Disco Duro Externo 1TB	2009	257,52	257,52	0,00	257,52	0,00
69	Monitor LCD Fc.20100047	2010	99,77	99,77	0,00	99,77	0,00
70	Monitor LCD Fc.20100047	2010	5,49	5,49	0,00	5,49	0,00
71	Ordenador Cons. HP	2011	291,25	291,25	0,00	291,25	0,00
72	Portatil HP662-460SS	2011	378,91	378,91	0,00	378,91	0,00
73	Ordenador Fc.1200..087	2012	433,79	433,79	0,00	433,79	0,00
74	Ordenador Fc.008637	2012	391,75	391,75	0,00	391,75	0,00
75	14 PCs HP DC5800	2014	1.612,31	493,12	403,08	896,20	716,11
76	6 TFT 17" DELL E173FPC	2014	283,71	141,82	70,93	212,75	70,96
77	3 Monitores LG 20M37A	2016	261,39	0,00	65,35	65,35	196,04
78	Portatil Lenovo IP300-15	2016	1.325,22	0,00	331,31	331,31	993,92
79	Impresora Brother	2017	89,23	0,00	0,00	0,00	89,23
80	Switch	2017	154,95	0,00	0,00	0,00	154,95
TOTAL EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN			125.902,31	122.810,44	870,66	123.681,10	2.221,21

ATENEOS CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2.017

Nº	Descripción Elemento	Año Adq.	Coste Adquisición	Amor. Acum. anterior	Dotación Amortización	Amor. Acum. Posterior	Amortización Pendiente
OTRO INMOVILIZADO							
81	Altas año	2000	313,73	313,73	0,00	313,73	0,00
82	Altas año	2001	27.910,05	27.910,05	0,00	27.910,05	0,00
83	Altas año	2002	10.273,03	10.273,03	0,00	10.273,03	0,00
84	Altas año	2003	2.389,59	2.389,59	0,00	2.389,59	0,00
85	Altas año	2004	97.826,66	97.826,66	0,00	97.826,66	0,00
86	F. 7456 DACOTEL CENTRALIT	2007	2.759,16	2.502,51	256,65	2.759,16	0,00
87	F. 7457 DACOTEL CENTRALIT	2007	178,64	160,78	17,86	178,64	0,00
88	INSTALACIONES EN ADMON	2007	6.670,00	6.003,00	667,00	6.670,00	0,00
89	Aire Acondicionado Biblio	2009	717,96	502,57	71,80	574,37	143,59
90	Escalera Biblio Fc.3215	2010	1.870,72	1.122,43	187,07	1.309,50	561,22
91	Donacion Artistica 2012	2012	3.600,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00
92	Equipo de sonido	1998	47,41	47,41	0,00	47,41	0,00
93	F.D130 C.Y MEDIOS AUD	2001	2.371,32	2.371,32	0,00	2.371,32	0,00
94	MICROFONOS	2004	3.120,40	3.120,40	0,00	3.120,40	0,00
95	RE-EQUIP. S.ACTOS (FORO)	2008	3.628,48	2.902,78	382,73	3.285,51	342,97
96	Equipo Visual F.C 201	2000	4.835,09	4.835,09	0,00	4.835,09	0,00
97	PROYECTOR DIAPOSITIVAS	2001	360,01	360,01	0,00	360,01	0,00
98	CAMARA FOTOGRAFICA	2008	719,00	575,20	71,90	647,10	71,90
99	Altas libros 2001	2001	26.611,31	26.611,31	0,00	26.611,31	0,00
100	Altas libros 2002	2002	21.250,98	21.250,98	0,00	21.250,98	0,00
101	Altas libros 2003	2003	11.417,54	11.417,54	0,00	11.417,54	0,00
102	Altas libros 2004	2004	19.488,78	19.488,78	0,00	19.488,78	0,00
103	Altas libros 2005	2005	13.036,68	13.036,68	0,00	13.036,68	0,00
104	Altas libros 2005	2005	3.357,32	3.357,32	0,00	3.357,32	0,00
105	Altas libros 2006	2006	12.488,38	12.488,38	0,00	12.488,38	0,00
106	Libros compras en 2007 no están en cuadro de amortización	2007	14.410,74	12.969,67	1.441,07	14.410,74	0,00
107	Libros (hay baile nº en cuadro amortizacion ateneo)	2008	13.684,68	10.947,74	1.368,47	12.316,21	1.368,47
108	Libros En cuadro de Ateneo está mal. Esta por 7.471,35	2009	7.645,63	5.351,94	764,56	6.116,50	1.529,13
109	Libros	2010	6.624,48	3.974,69	662,45	4.637,14	1.987,34
110	Libros	2011	6.292,68	3.146,34	629,27	3.775,61	2.517,07
111	Libros. No están en control Ateneo	2012	3.445,89	1.378,36	344,59	1.722,95	1.722,94
112	Libros	2013	796,45	238,94	79,65	318,59	477,86
113	Libros	2015	29,90	2,99	2,99	5,98	23,92
114	Libros	2016	32,50	0,00	3,25	3,25	29,25
115	Libros	2017	22,69	0,00	0,00	0,00	22,69
116	Libros Donados	2017	7.727,02	0,00	0,00	0,00	7.727,02
TOTAL OTRO INMOVILIZADO MATERIAL (CTA. 219)			337.954,90	308.878,22	6.951,31	315.829,53	22.125,37
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL			2.434.489,97	822.164,19	44.417,23	866.581,42	1.567.908,55

ATENEO CIENTÍFICO, LITERARIO Y ARTÍSTICO DE MADRID

Memoria Abreviada ejercicio 2.017

ANEXO I

CUENTAS DE RESULTADO POR PROGRAMA

BORRADOR

Ateneo Científico, Literario y Artístico de Madrid

Cuenta de Resultados abreviada
correspondiente al periodo comprendido
entre el 1 de Enero de 2017 y el 31 de Diciembre de 2017
(Euros)

Promoción Cultural

Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada	2017	2016 (*)
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.098.657,10	1.631.431,67
a) Cuotas de asociados y afiliados	509.330,00	495.273,50
b) Aportaciones de usuarios	34.970,60	28.573,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	197.648,50	202.385,17
d) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al excedente del ejercicio	356.708,00	905.200,00
e) Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00	0,00
6. Aprovisionamientos	0,00	-11.787,72
7. Otros ingresos de explotación	150.493,14	148.312,60
8. Gastos de personal	-812.779,60	-894.499,65
9. Otros gastos de la actividad	-397.204,04	-403.869,26
10. Amortización del inmovilizado	-44.805,68	-46.520,95
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio	10.988,92	10.988,91
14. Otros resultados	21.904,79	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	27.254,63	434.055,60
15. Ingresos financieros	2.974,14	3.591,16
16. Gastos financieros	-44.973,83	-279.016,25
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	-41.999,69	-275.425,09
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	-14.745,06	158.630,51
20. Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-14.745,06	158.630,51
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		
2. Donaciones y legados recibidos	7.727,02	0,00
3. Otros ingresos y gastos	0,00	-784.438,41
B.1) Variación de p. neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el p. neto	7.727,02	-784.438,41
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Subvenciones recibidas	-10.988,92	-792.070,23
C.2) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio	-10.988,92	-792.070,23
D) VARIACIONES DE P. NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL P. NETO	-3.261,90	-1.576.508,64
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO	0,00	0,00
F) AJUSTES POR ERRORES	0,00	0,00
G) VARIACIÓN EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL	0,00	0,00
H) OTRAS VARIACIONES	0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO	-18.006,96	-1.417.878,13

(*) Reexpresado