

unicef



UNICEF COMITÉ ESPAÑOL

CUENTAS ANUALES 2015



INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los miembros del Patronato de la Fundación UNICEF-Comité Español,

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la Fundación UNICEF-Comité Español, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de resultados, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la Comisión Permanente en relación con las cuentas anuales

La Comisión Permanente es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación UNICEF-Comité Español, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

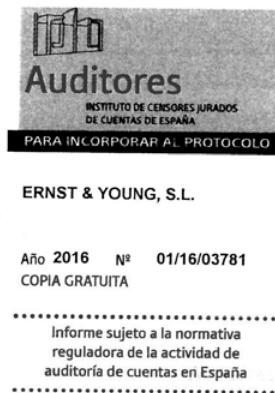
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética,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

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación Unicef-Comité Español a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.



ERNST & YOUNG, S.L.

(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el N° S0530)
Juan Antonio Soto Gomis

12 de abril de 2016

ÍNDICE

Cuentas Anuales del Ejercicio 2015

Balance de situación al 31 de diciembre de 2015 y 2014	Pág. 8
Cuentas de pérdidas y ganancias correspondientes a los ejercicios anuales 2015 y 2014	Pág. 10

Memoria del Ejercicio 2015

Nota 1. Actividad de la Fundación	Pág. 13
Nota 2. Bases de presentación	Pág. 20
Nota 3. Distribución del excedente	Pág. 20
Nota 4. Criterios contables	Pág. 21
Nota 5. Inmovilizado intangible	Pág. 26
Nota 6. Inmovilizado material	Pág. 26
Nota 7. Arrendamientos operativos	Pág. 27
Nota 8. Inversiones inmobiliarias y activos no corrientes mantenidos para la venta	Pág. 28
Nota 9. Inversiones financieras	Pág. 28
Nota 10. Instrumentos financieros	Pág. 29
Nota 11. Préstamos y partidas a cobrar	Pág. 30
Nota 12. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Pág. 31
Nota 13. Compromisos	Pág. 31
Nota 14. Fondos Propios	Pág. 31
Nota 15. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	Pág. 32
Nota 16. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Pág. 33
Nota 17. Deudas con asociaciones vinculadas a corto plazo	Pág. 34
Nota 18. Periodificación a corto plazo	Pág. 35
Nota 19. Administraciones Públicas	Pág. 35
Nota 20. Ingresos y gastos	Pág. 36
Nota 21. Impuesto sobre beneficios y situación fiscal	Pág. 37
Nota 22. Personal	Pág. 37
Nota 23. Convenios de colaboración	Pág. 38
Nota 24. Honorarios de auditores de cuentas	Pág. 38
Nota 25. Hechos posteriores	Pág. 38
Nota 26. Retribución de los Órganos de Gobierno	Pág. 38
Nota 27. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios	Pág. 39
Nota 28. Estado de flujos de efectivo	Pág. 40

Anexo I. Inventario del Inmovilizado

FUNDACIÓN UNICEF – COMITÉ ESPAÑOL
Cuentas Anuales del Ejercicio 2015

(Cifras expresadas en euros)

FUNDACIÓN UNICEF - COMITÉ ESPAÑOL
BALANCE DE SITUACIÓN
(expresado en euros)

	Notas Memoria	2015	2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.880.820	4.248.563
I. Inmovilizado intangible 1. Aplicaciones informáticas	Nota 5	462.345	590.392
II. Inmovilizado material 1. Terrenos y construcciones 2. Instalaciones técnicas 3. Maquinaria 4. Otras instalaciones y utillaje 5. Mobiliario 6. Equipos informáticos	Nota 6	1.377.750	1.446.980
1. Inmuebles legados en fase de venta	Nota 8	1.517.358	1.221.904
IV. Inversiones financieras a largo plazo 1. Cartera de valores a largo plazo 2. Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo	Nota 9 y 10	23.367	238.890
V. Deudores a largo plazo	Nota 10 y 19	500.000	750.397
B) ACTIVO CORRIENTE		24.751.228	26.741.409
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	Nota 8	279.683	498.537
II. Existencias		0	1.625
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar 1. Deudores por ventas 2. Deudores varios 3. Personal 4. UNICEF 5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 10 y 11	2.483.710	5.278.832
IV. Inversiones financieras a corto plazo	Nota 9 y 10	4.095	10.047.640
V. Periodificaciones a corto plazo	Nota 18	173.860	52.419
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes 1. Tesorería	Nota 10 y 12	21.809.880	10.862.356
TOTAL ACTIVO (A+B)		28.632.048	30.989.972

Las notas de la memoria (1 a 28) y el Anexo I son parte integrante de estas Cuentas Anuales

FUNDACIÓN UNICEF - COMITÉ ESPAÑOL
BALANCE DE SITUACIÓN
(expresado en euros)

	Notas Memoria	2015	2014
A) PATRIMONIO NETO		4.127.893	4.296.542
A-1) Fondos propios			
I. Dotación fundacional	Nota 14	2.318.003	2.312.090
II. Reservas por pérdidas y ganancias actuariales	Nota 15	2.287.588	2.287.588
III. Excedente del ejercicio		30.415	24.502
		0	0
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
1. Subvenciones y donaciones de capital	Nota 16	1.809.890	1.984.452
2. Cartera de valores por donaciones y legados recibidos	Nota 9	8.874	4.396
3. Inmuebles por legados recibidos	Nota 8	3.975	259.615
		1.797.041	1.720.441
B) PASIVO NO CORRIENTE		583.842	818.024
I. Provisiones a largo plazo			
1. Obligaciones por prestaciones largo plazo al personal	Nota 15	83.842	67.627
		83.842	67.627
II. Deudas a largo plazo			
1. Subvenciones para programas UNICEF a largo plazo	Nota 16	500.000	750.397
		500.000	750.397
C) PASIVO CORRIENTE		23.920.313	25.875.406
I. Deudas a corto plazo			
1. Otras deudas a corto plazo	Nota 10	1.064.461	1.279.581
2. Deudas transformables en subvenc., donac. y legados	Nota 16	770	5.397
3. Deudas con entidades de crédito	Nota 10	1.054.875	1.263.278
		8.816	10.906
II. Deudas con asociaciones vinculadas a corto plazo			
1. UNICEF, recaudación del ejercicio	Nota 10 y 17	18.942.835	20.323.059
2. Fondos UNICEF (MDP/FDP)		18.942.835	20.292.314
		0	30.745
III Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar			
1. Acreedores varios	Nota 10	1.787.100	2.239.308
2. Personal		1.146.734	1.395.425
3. Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 19	193.719	202.217
4. Anticipos de clientes		446.647	605.412
		0	36.254
IV. Periodificaciones a corto plazo	Nota 18	2.125.917	2.033.458
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		28.632.048	30.989.972

Las notas de la memoria (1 a 28) y el Anexo I son parte integrante de estas Cuentas Anuales

FUNDACIÓN UNICEF - COMITÉ ESPAÑOL
CUENTA DE RESULTADOS
CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(expresada en euros)

	Notas Memoria	2015	2014
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		71.267.419	59.676.478
a) Cuotas de socios	Nota 20	46.512.184	40.574.729
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	Nota 20	5.288.747	6.527.303
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al rdo ejercicio	Nota 16	19.466.488	12.574.446
2. Ayudas monetarias y otros		(54.841.138)	(43.563.440)
a) Financiación programas UNICEF	Nota 17	(54.807.270)	(43.543.815)
b) Ayudas monetarias	Nota 20	(33.868)	(19.625)
3. Otros ingresos de explotación	Nota 20	6.080.119	4.913.457
a) Otros ingresos de gestión corriente		20.028	6.568
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado	Nota 16	6.044.816	4.888.757
c) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0	(3.372)
d) Otros resultados		15.275	21.504
4. Gastos de personal	Nota 22	(7.327.134)	(7.694.174)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(5.611.846)	(6.096.780)
b) Cargas sociales		(1.715.288)	(1.597.394)
5. Otros gastos de explotación	Nota 20	(14.747.888)	(12.693.367)
a) Servicios exteriores		(14.687.910)	(12.603.382)
b) Tributos		(58.293)	(34.013)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones de la actividad		13.185	(51.912)
d) Otros gastos de gestión corriente		(14.057)	(4.060)
e) Otros resultados		(813)	0
6. Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(481.576)	(796.723)
7. Subvenciones, donaciones y legados de capital trasp. al resultado	Nota 16	3.187	4.813
a) Afectas a la actividad propia		3.187	4.813
8. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		(1.827)	(1.624)
a) Deterioros y pérdidas		0	0
b) Resultados por enajenaciones y otras		(1.827)	(1.624)
A.1) EXCEDENTE DE EXPLOTACIÓN		(48.838)	(154.580)
9. Ingresos financieros	Nota 20	32.018	127.671
a) De valores negociables y otros instrumentos financieros		32.018	127.671
10. Gastos financieros	Nota 20	0	(58)
11. Diferencias de cambio		16.820	26.967
A.2) EXCEDENTE FINANCIERO		48.838	154.580
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		0	0
A.4) EXCED. DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERAC. CONTINUADAS (A.3)		0	0
A.5) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		0	0

FUNDACIÓN UNICEF - COMITÉ ESPAÑOL
CUENTA DE RESULTADOS
CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(expresado en euros)

	Notas Memoria	2015	2014
A.6) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.5)	Nota 3	--	--
1. Activos financieros disponibles para la venta. 2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo. 3. Subvenciones recibidas. 4. Donaciones y legados recibidos. 5. Ganancias y pérdidas actariales y otros ajustes. 6. Efecto impositivo.	Nota 16 Notas 8, 9 y 16 Nota 15	3.906.793 1.522.171 5.913 --	3.314.009 1.021.010 (4.684) --
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4+5+6)		5.434.877	4.330.335
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.			--
1. Activos financieros disponibles para la venta. 2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo. 3. Subvenciones recibidas. 4. Donaciones y legados recibidos. 5. Efecto impositivo.	Nota 16	(3.899.128) (3.187) (1.701.211) --	(3.312.623) (4.813) (2.150.402) --
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		(5.603.526)	(5.467.838)
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)		(168.649)	(1.137.503)
E) Ajustes por cambios de criterio		--	--
F) Ajustes por errores		--	--
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		0	0
H) Otras variaciones		--	--
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.6+D+E+F+G+H)		(168.649)	(1.137.503)

Las notas de la memoria (1 a 28) y el Anexo I son parte integrante de estas Cuentas Anuales

FUNDACIÓN UNICEF – COMITÉ ESPAÑOL
Memoria del Ejercicio 2015

(Cifras expresadas en euros)

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

Datos generales de la Entidad

I. Identificación y características:

La **Fundación UNICEF – Comité Español** (en adelante, la Fundación), es una organización privada, de naturaleza fundacional, con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar, que carece de ánimo de lucro y tiene afectado de modo duradero su patrimonio a la realización de fines de interés general.

Con fecha 18 de junio de 2005, la Asamblea General Extraordinaria de UNICEF – Comité Español, aprueba la constitución de la Fundación y el traspaso de todo el patrimonio de la Asociación UNICEF – Comité Español a la Fundación UNICEF - Comité Español, elevándose a escritura pública con fecha 20 de septiembre de 2005.

Nombre de la entidad:	UNICEF - Comité Español
Nº Inscript. en Registro Fundaciones:	28-1366 (Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales)
Domicilio:	Mauricio Legendre, 36 - Bajo
Distrito Postal:	28046
Localidad	Madrid
Provincia:	Madrid
Comunidad Autónoma:	Comunidad de Madrid
Teléfono / Fax:	913 789 555 / 913 147 475
Dirección de Internet:	www.unicef.es
Fecha Constitución:	20 de septiembre de 2005
Fecha Inscripción:	17 de octubre de 2005
CIF:	G84451087

Los fines de la Fundación, según consta en sus Estatutos, son:

1. Cumplir, promover y defender, en todo momento, la observancia y aplicación de la Convención sobre los Derechos del Niño de 20 de noviembre de 1989.
2. Concienciar y sensibilizar a la sociedad española sobre la necesidad de que se cumpla la Convención sobre los Derechos del Niño de 20 de noviembre de 1989.
3. Cumplir y desarrollar, en todo momento, los mandatos, objetivos y fines que se señalen a la Fundación por UNICEF - Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia (en adelante, UNICEF), difundiendo, en nuestro país, las actividades de esta Organización.
4. Contribuir a la financiación de actividades, programas y fines de UNICEF, remitiendo a esta Organización, de conformidad con el Acuerdo de Reconocimiento y Cooperación suscrito con dicha Organización, los fondos disponibles obtenidos en España.
5. El desarrollo en España de actividades y programas de promoción y sensibilización y de seguimiento de la Convención sobre los Derechos del Niño.
6. Estimular la incorporación de colaboradores voluntarios idóneos, que trabajen desinteresadamente en las tareas de la Fundación.
7. Alentar a los sentimientos de paz, solidaridad internacional y cooperación entre los hombres y mujeres, niños y niñas del mundo, sin distinción de raza, credo y nacionalidad o cualquier otra circunstancia.

Codificación de fines y sectores atendidos según los Estatutos:

Nº Código	Nombre
Z03	Desarrollo de actividades y programas de promoción y sensibilización de la Convención sobre los Derechos del Niño.
Z01	Sensibilización y promoción de los derechos de la infancia y fomento de la paz y solidaridad internacional entre toda la población en general.
D01	Promoción de la cooperación al desarrollo entre la población en general.
K01	Promoción del voluntariado entre la población en general.

Comunidades Autónomas o países en los que se desarrolla la actividad:

En todas las Comunidades Autónomas de España / Internacional.

Total personas físicas beneficiarias de las activ. propias:	Resulta difícil cuantificar los beneficiarios dada las características de la actividad de sensibilización y advocacy, así como el tipo de proyectos que se realizan bajo este epígrafe.
Total personas jurídicas beneficiarias de las activ. propias:	UNICEF Internacional.
Número de proyectos sin cuantificación de beneficiarios:	--

	Número	horas/año
Personal asalariado:	162	272.004
Personal voluntario no remunerado:	879	74.256

El **Patronato** es el órgano de gobierno, administración y representación de la Fundación. Durante el ejercicio 2015 se han producido los siguientes cambios en el Patronato:

Bajas en el Patronato:	D. Fernando Rey Martínez, D. Andrés Rico Guerra, D. Francisco Javier Gonzalo Sainz.
Altas en el Patronato:	D. Pedro Núñez Morgades, Dña Mª José Pequeño Gutiérrez, D. Carmelo Cascón Merino.

II. Resultados de la entidad:

RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS	Sensibilización	Programas UNICEF	Captación Fondos	Total Actividades	No imput. a activid.	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	0	54.807.270	0	54.807.270	0	54.807.270
a) Ayudas monetarias	0	54.807.270	0	54.807.270	0	54.807.270
b) Ayudas no monetarias	0	0	0	0	0	0
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0	0	0	0	0	0
Variación de existencias de productos terminados y en curso	0	0	0	0	0	0
Aprovisionamientos	0	0	0	0	0	0
Gastos de personal	3.103.545	31.349	4.192.239	7.327.133	0	7.327.133
Otros gastos de explotación	1.903.833	19.231	12.251.473	14.174.537	631.219	14.805.756
Amortización del inmovilizado	192.630	0	288.946	481.576	0	481.576
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0	0	0	0	1.827	1.827
Gastos financieros	0	0	0	0	0	0
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0	0	0	0	0	0
Diferencias de cambio	0	0	0	0	44.577	44.577
Deterioro y resultado por enajenac. instrument. financieros	0	0	0	0	0	0
Impuestos sobre beneficios	0	0	0	0	0	0
Subtotal Gastos	5.200.008	54.857.850	16.732.658	76.790.516	677.623	77.468.139
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	134.993	0	171.812	306.805	0	306.805
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0	0	0	0	0	0
Cancelación deuda no comercial	0	0	0	0	0	0
Subtotal Recursos	134.993	0	171.812	306.805	0	306.805
TOTAL	5.335.001	54.857.850	16.904.470	77.097.321	677.623	77.774.944
RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS	Realizado	Previsto				
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	93.415	0				
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0	0				
Subvenciones del sector público	3.899.128	2.465.017				
Aportaciones privadas	73.416.294	65.530.138				
Otros ingresos	59.302	0				
TOTAL	77.468.139	67.995.155				

La desviación positiva (previsto frente a realizado) en aportaciones privadas de los recursos económicos obtenidos se debe fundamentalmente al incremento de donaciones recibidas con destino emergencias. Esta desviación también se ve reflejada en los recursos económicos empleados (ayudas monetarias) de la actividad de Contribución a Programas UNICEF.

Descripción de las actividades propias

Nombre de la actividad:	Sensibilización
Descripción detallada:	Desarrollo de acciones de promoción de los derechos de la infancia y de concienciación, tanto de la opinión pública española como de los distintos sectores de nuestra sociedad, acerca de la situación de la infancia en el mundo y de la importancia de avanzar en sus derechos, teniendo como referencia la Convención sobre los Derechos del Niño.

Clave de situación de la actividad:	Actualización Anual	X
--	----------------------------	---

Nº orden del Centro o Servicio:	1
--	---

Domicilio:	Mauricio Legendre, 36 - Bajo
Municipio / Provincia:	Madrid / Madrid

Comunidades Autónomas o países en los que se desarrolla la actividad:
En todas las Comunidades Autónomas de España.

Sector Principal atendido en el Centro o Servicio:		Nombre
Nº Código		
Z01	Sensibilización y promoción de los derechos de la infancia y fomento de la paz y solidaridad internacional entre toda la población en general	

BENEFICIARIOS/USUARIOS		Nº Realizado	Nº Previsto
Personas Físicas		Difícil cuantificar	Difícil cuantificar
Personas Jurídicas		--	--
Proyectos sin cuantificar nº de beneficiarios		--	--

RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS	Realizado		Previsto	
	Número	horas/año	Número	horas/año
Personal asalariado	69	115.734	72	120.145
Personal con contrato de servicios	---	---	--	--
Personal voluntario	607	61.200	904	10.848

RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS	Realizado	Previsto
Gastos por ayudas y otros	0	0
a) Ayudas monetarias	0	0
b) Ayudas no monetarias	0	0
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0	0
Variación de existencias de productos terminados y en curso	0	0
Aprovisionamientos	0	0
Gastos de personal	3.103.545	3.239.395
Otros gastos de explotación	1.903.833	1.767.267
Amortización del inmovilizado	192.630	320.000
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0	0
Gastos financieros	0	0
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0	0
Diferencias de cambio	0	0
Deterioro y resultado por enajenac. instrument. financieros	0	0
Impuestos sobre beneficios	0	0

Subtotal Gastos	5.200.008	5.326.662
------------------------	------------------	------------------

Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	134.993	285.502
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0	0
Cancelación deuda no comercial	0	0

Subtotal Recursos	134.993	285.502
--------------------------	----------------	----------------

TOTAL	5.335.001	5.612.164
--------------	------------------	------------------

OBJETIVO	INDICADOR	Realizado	Previsto
Lograr el máximo número de adhesiones al pacto de Estado por la infancia	Nº firmas/adhesiones	145.768	150.000
Continuar programas con centros escolares "Enrédate"	Nº centros educativos en el programa "Enrédate"	5.084	4.750
Continuar programa Ciudades Amigas de la Infancia de UNICEF Comité Español	Nº de municipios participantes en el programa CAI	115	115

Nombre de la actividad:	Contribución Programas UNICEF
Descripción detallada:	Según el Acuerdo de Reconocimiento y Cooperación suscrito entre Fondo de las Naciones Unidas para la Infancia (UNICEF) y la Fundación UNICEF - Comité Español, la financiación obtenida en España se destina a los programas que UNICEF ejecuta en los países en vías de desarrollo.

Clave de situación de la actividad:	Actualización Anual	X
--	----------------------------	----------

Nº orden del Centro o Servicio:	2
--	---

Domicilio:	Mauricio Legendre, 36 - Bajo
Municipio / Provincia:	Madrid / Madrid

Comunidades Autónomas o países en los que se desarrolla la actividad:
Internacional

Sector Principal atendido en el Centro o Servicio:		Nombre
Nº Código		
	D01	Promoción de la cooperación al desarrollo entre la población en general

BENEFICIARIOS/USUARIOS	Nº Realizado	Nº Previsto
Personas Físicas	--	--
Personas Jurídicas	1	1
Proyectos sin cuantificar nº de beneficiarios	--	--

RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS	Realizado	Previsto	
	Número	horas/año	Número

Personal asalariado	3	2.550	3	2.550
Personal con contrato de servicios	--	--	--	--
Personal voluntario	--	--	--	--

RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS	Realizado	Previsto
Gastos por ayudas y otros	54.807.270	44.083.979
a) Ayudas monetarias	54.807.270	44.083.979
b) Ayudas no monetarias	0	0
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0	0
Variación de existencias de productos terminados y en curso	0	0
Aprovisionamientos	0	0
Gastos de personal	31.349	32.721
Otros gastos de explotación	19.231	17.851
Amortización del inmovilizado	0	0
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0	0
Gastos financieros	0	0
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0	0
Diferencias de cambio	0	0
Deterioro y resultado por enajenac. instrument. financieros	0	0
Impuestos sobre beneficios	0	0

Subtotal Gastos	54.857.850	44.134.551
------------------------	-------------------	-------------------

Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0	0
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0	0
Cancelación deuda no comercial	0	0

Subtotal Recursos	0	0
--------------------------	----------	----------

TOTAL	54.857.850	44.134.551
--------------	-------------------	-------------------

OBJETIVO	INDICADOR	Realizado	Previsto
Maximizar la contribución a Programas UNICEF	Fondos enviados a Programas UNICEF	54.807.270 €	44.079.373 €
Fidelización donantes	Nº de informes entregados	95	90

Descripción de las actividades mercantiles

Nombre de la actividad:	Captación de Fondos	
Descripción detallada:	Obtención de ingresos (principalmente de aportaciones voluntarias de Gobiernos Autónomos, Administraciones Públicas y Privadas, donativos de empresas y particulares, herencias para contribuir a la financiación de actividades y programas de UNICEF.	

Clave de situación de la actividad:	Actualización Anual	X
--	----------------------------	---

Nº orden del Centro o Servicio:	1
--	---

Domicilio:	Mauricio Legendre, 36 - Bajo
Municipio / Provincia:	Madrid / Madrid

Comunidades Autónomas o países en los que se desarrolla la actividad:
En todas las Comunidades Autónomas de España.

Sector Principal atendido en el Centro o Servicio:

Nº Código	Nombre
Z01	Promoción a la contribución a la financiación de actividades y programas de UNICEF entre toda la población en general

BENEFICIARIOS/USUARIOS

	Nº Realizado	Nº Previsto
Personas Físicas	--	--
Personas Jurídicas	1	1
Proyectos sin cuantificar nº de beneficiarios	--	--

RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS

	Realizado		Previsto	
	Número	horas/año	Número	horas/año
Personal asalariado	90	153.720	90	154.153
Personal con contrato de servicios	--	--	--	--
Personal voluntario	272	13.056	198	2.376

RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS

	Realizado	Previsto
Gastos por ayudas y otros	0	0
a) Ayudas monetarias	0	0
b) Ayudas no monetarias	0	0
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0	0
Variación de existencias de productos terminados y en curso	0	0
Aprovisionamientos	0	0
Gastos de personal	4.192.239	4.249.618
Otros gastos de explotación	12.251.472	13.024.324
Amortización del inmovilizado	288.946	480.000
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0	0
Gastos financieros	0	0
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0	0
Diferencias de cambio	0	0
Deterioro y resultado por enajenac. instrument. financieros	0	0
Impuestos sobre beneficios	0	0

Subtotal Gastos
16.732.657
17.753.942

Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	171.812	428.252
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0	0
Cancelación deuda no comercial	0	0

Subtotal Recursos
171.812
428.252
TOTAL
16.904.469
18.182.194
OBJETIVO
INDICADOR
Realizado
Previsto

Aumentar el número de socios e interesados que contribuyen a programas UNICEF	Nº de socios e interesados	54.688	56.000
Generar alianzas sostenibles con el sector privado	Nº de alianzas sostenibles	5	5
Mantener aportaciones de donantes públicos a programas de UNICEF en terreno	Fondos enviados a UNICEF en terreno	2.960.612 €	1.900.000 €

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Imagen fiel y principios contables

Las Cuentas Anuales (balance de situación, cuenta de resultados y memoria) forman un cuerpo único y constituyen la información básica contable para el entendimiento y presentación de la imagen fiel de la situación financiero-patrimonial y de los resultados de la Fundación a 31 de diciembre de 2015.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2015 se han preparado de acuerdo con las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad para las Entidades sin Fines Lucrativos y las Normas de Información Presupuestaria de estas Entidades, aprobadas mediante el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones y su Reglamento de Desarrollo por Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre y será de aplicación el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre en todo lo no modificado específicamente por la norma anteriormente mencionada.

Las cifras contenidas en los documentos que componen estas Cuentas Anuales (balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias y esta memoria) están expresadas en euros.

Estas Cuentas Anuales se someterán a la aprobación del Patronato de la Fundación, esperando ser ratificadas sin modificaciones.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2014 se aprobaron por el Patronato el día 23 de junio de 2015.

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

La preparación de las Cuentas Anuales exige el uso por parte de la Fundación de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables.

c) Agrupación de partidas

A efectos de facilitar la comprensión del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, estos estados se presentan de forma agrupada, recogiéndose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

d) Principios contables no obligatorios

La Fundación no aplica principios contables diferentes a los requeridos por la normativa vigente.

e) Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil y a efectos comparativos, se presenta para cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2015, las correspondientes al ejercicio anterior.

f) Empresa en funcionamiento

Las Cuentas Anuales han sido preparadas siguiendo el principio de empresa en funcionamiento, el cual contempla que la Fundación realizará sus activos y atenderá a sus compromisos en el curso normal de sus operaciones.

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DEL EXCEDENTE

En los ejercicios 2015 y 2014 el excedente de la Fundación ha sido cero.

NOTA 4. CRITERIOS CONTABLES

Los principales criterios contables utilizados por la Fundación en la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2015, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido los siguientes:

a) *Inmovilizado intangible.*

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en los que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Los costes directamente relacionados con la producción de programas informáticos, únicos e identificables, controlados por la Fundación, se reconocen como activos intangibles. La amortización del inmovilizado intangible se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, siendo ésta de 4 años.

Los gastos relacionados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos.

b) *Inmovilizado material.*

Los elementos de inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas.

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La amortización del inmovilizado material se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Las vidas útiles estimadas, expresadas en años, son:

• Construcciones	33
• Instalaciones técnicas, otras instalaciones y utillaje	11
• Maquinaria	10
• Mobiliario	5
• Equipos informáticos	4
• Elementos de transporte	5

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

c) *Arrendamiento Operativo.*

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

d) *Inversiones inmobiliarias.*

Los legados y herencias de inmuebles se registran en el momento en que se registran a favor de la Fundación por el valor de adjudicación y a la fecha de cierre del ejercicio por el valor razonable cuando éste es inferior. El efecto de las pérdidas de valor se encuentra reconocido en la cuenta de resultados. La contrapartida se registra bajo el epígrafe de *Subvenciones, donaciones y legados recibidos* del patrimonio neto del balance de situación adjunto, hasta su conversión en dinero a través de su venta.

Dichos inmuebles no se amortizan por estimarse que el efecto de su amortización no sería significativo ni son utilizados para las operaciones de la Fundación. Únicamente se mantienen hasta su venta. Es en ese momento cuando se traspasan a resultados por el importe de dicha venta.

e) Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros.

Los activos sujetos y no sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indiquen que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. Los activos no financieros que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

f) Inversiones financieras a largo plazo.

En el epígrafe de inversiones financieras a largo plazo se recoge la cartera de valores a l/p donada a la Fundación, así como los depósitos y fianzas de locales de la Fundación.

Las donaciones de títulos se registran en el momento en que se escrituran a favor de la Fundación y por los valores que constan en las escrituras menos las pérdidas reconocidas por deterioro y/o en los documentos de transmisión si los hubiere. La contrapartida, hasta su conversión en dinero a través de su venta, se registra en el epígrafe de *Subvenciones, donaciones y legados recibidos* del patrimonio neto del balance de situación adjunto.

g) Activos no corrientes mantenidos para la venta.

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta cuando se considera que su valor contable se va a recuperar a través de una operación de venta y dicha venta es altamente probable e inmediata en su condición actual y, previsiblemente, se completará en el plazo de un año después de la fecha de clasificación. Estos activos se presentan valorados al menor importe entre su valor contable y el valor razonable, minorado por los costes necesarios para su enajenación y no están sujetos a amortización.

h) Activos financieros.

Préstamos y partidas a cobrar

Los *Préstamos y partidas a cobrar* son activos financieros no derivados de cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el balance de situación como activos corrientes bajo el epígrafe *Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar*. Para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, los préstamos y partidas a cobrar se clasifican como activos no corrientes. Estos activos financieros se valoran por su valor razonable.

A cierre del ejercicio se realizan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

Activos financieros disponibles para la venta

Se valoran por su valor razonable, registrando los cambios que se produzcan directamente en el patrimonio neto hasta que el activo se enajene o deteriore. En el momento de dicha enajenación o deterioro, las pérdidas y ganancias acumuladas en el patrimonio neto se imputan a la cuenta de resultados siempre que sea posible determinar el mencionado valor razonable. En caso contrario, se registran por su coste menos pérdidas por deterioro del valor.

En cuanto a los activos financieros disponibles para la venta, se efectúan correcciones valorativas si existe evidencia objetiva de que su valor se ha deteriorado como resultado de una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros (en el caso de instrumentos de deuda adquiridos) o por la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo (en el caso de inversiones en instrumentos de patrimonio).

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Son valores representativos de deuda con cobros fijos o determinables y vencimiento fijo, que se negocian en un mercado activo y que la Dirección de la Fundación tiene la intención efectiva y la

capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Fundación vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes.

i) Patrimonio neto.

Fondos propios: Dotación fundacional

La Fundación recoge en esta cuenta la aportación fundacional realizada por la Asociación UNICEF – Comité Español en el ejercicio 2005, la adición del ejercicio 2006 realizada por el traspaso de una parte del patrimonio de esta misma Asociación, así como las realizadas durante los ejercicios 2012 y 2013.

Subvenciones, donaciones y legados recibidos

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance. Por su parte, las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos, y las concedidas para compensar déficit de explotación en el ejercicio en que se conceden salvo cuando se destinan a compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios.

Las donaciones y legados se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre la base sistemática y racional, de forma correlativa a los flujos de efectivo percibidos por los activos recibidos por donaciones y legados.

j) Pasivos financieros.

Débitos y partidas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes excepto en el caso en el que la Fundación tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante, al menos, 12 meses después de la fecha del balance. Estas deudas se reconocen a su valor razonable.

Subvenciones recibidas

Las subvenciones de explotación que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el importe concedido.

k) Prestaciones a los empleados.

Indemnizaciones por cese

Las indemnizaciones por cese se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la Fundación de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. Se reconocen cuando el compromiso de la Fundación al pago de las mismas es demostrable y sin posibilidad de retirada.

Planes de pensiones de prestaciones definidas

La Fundación tiene contratado un plan de pensiones que tiene carácter de prestación definida. Los planes de prestaciones definidas establecen el importe de la prestación que recibirá el empleado en el momento de su jubilación en función de uno o más factores como la edad, años de servicio y remuneración.

La Fundación reconoce en balance una provisión respecto de estos compromisos por la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas, calculado mediante métodos actuariales de cálculo e hipótesis financieras y actuariales insesgadas y compatibles entre sí, y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con que se liquidarán las obligaciones, minorado, en su caso, por el importe de los costes por servicios pasados no reconocidos todavía. El movimiento producido relacionado con esta obligación se describe en la nota 15.

Según la Ley 30/95 de 8 de noviembre, todas las entidades están obligadas a exteriorizar sus compromisos por jubilaciones. A tal efecto, la Fundación tiene suscrita una póliza con vigencia desde el 1 de marzo de 2003 y, como vencimiento, la fecha de jubilación del último empleado.

i) Periodificaciones.

En estos epígrafes se presentan respectivamente los gastos pagados por anticipado y las cuotas de los socios cobradas por anticipado las cuales se periodifican y se reconocen como ingreso de acuerdo al devengo de éstas.

m) Reconocimiento de ingresos.

La Fundación contabiliza los ingresos en función del valor razonable. Los riesgos previsibles y las pérdidas, aún las eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los principales ingresos se reconocen contablemente según el siguiente detalle:

- **Cuotas de socios:** tanto las cuotas de socios como las devoluciones que se producen de las mismas se contabilizan a su valor razonable en el momento del devengo.
Las cuotas de socios cuyos vencimientos no coinciden con el ejercicio económico se periodifican, figurando bajo el epígrafe de *Periodificaciones a corto plazo* del pasivo del balance de situación adjunto.
- **Donativos:** en el momento en que se reciben, a su valor razonable.
- **Convenios de colaboración:** en el momento del devengo, a su valor razonable.

n) Impuesto sobre Sociedades.

Como consecuencia de la exención contemplada en la Ley 49/2002 de 23 de diciembre de Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo, la Fundación no ha dotado provisión alguna en concepto de impuesto sobre sociedades.

o) Transacciones en moneda extranjera.

Moneda funcional y de presentación

Las Cuentas Anuales de la Fundación se presentan en euros, que es la moneda de presentación y funcional de la Fundación.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de dichas transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en la cuenta de resultados.

p) Transacciones con asociaciones vinculadas.

Las operaciones con asociaciones vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable.

q) Gestión del riesgo financiero y de crédito.

La gestión del riesgo financiero está controlado por la Dirección de la Fundación que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros con arreglo a las políticas definidas por el Patronato. La Fundación se rige por el Código de Conducta de la Entidades sin ánimo de lucro para la realización de inversiones

temporales.

- **Riesgo de mercado:**

La Fundación posee activos remunerados significativos presentados como *Inversiones Financieras a corto plazo* retribuidos a tipo de interés variable. Sin embargo, los ingresos y los flujos de efectivo provenientes de las actividades propias de la Fundación son independientes respecto a las variaciones de los tipos de interés del mercado.

El riesgo de tipo de interés de la Fundación surge de los recursos ajenos a corto plazo.

- **Riesgo de crédito:**

Los bancos e instituciones financieras con los que ha invertido la Fundación poseen, en general, calificaciones crediticias independientes otorgadas por organismos externos a dichas entidades. La dirección evalúa la calidad crediticia de los usuarios y otros deudores de la actividad propia, teniendo en cuenta su posición financiera, la experiencia pasada y otros factores.

- **Riesgo de liquidez:**

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de efectivo y valores negociables suficientes, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y tener capacidad para liquidar posiciones de mercado.

La Fundación gestiona y planifica sus necesidades de tesorería mediante el uso de herramientas que combinan tanto el estado de la caja y de las cuentas bancarias de la Fundación a una fecha determinada como la estimación de las necesidades de liquidez a seis meses.

r) Medio Ambiente.

Dada la actividad a la que se dedica la Fundación, la misma no tiene responsabilidades, gastos activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a la información de cuestiones medioambientales.

s) Fondo de maniobra.

A 31 de diciembre de 2015, el activo corriente supera al pasivo corriente en 830.915€ originando un fondo de maniobra positivo (866.003€ en 2014). Desde su constitución, la Fundación UNICEF - Comité Español ha distribuido anualmente fondos significativos a UNICEF Internacional captados durante el desarrollo de su actividad y siendo éstos el resultado de los excedentes de los ingresos sobre los gastos.

En este sentido, cabe mencionar que, a fecha de formulación de este balance de situación, existe un importe significativo dentro del pasivo corriente que representa un total de 2.125.917 € (2014: 2.033.458 €) correspondientes a periodificaciones a corto plazo que no corresponden a pasivos que originarán salida de efectivo. Dichas periodificaciones registran, principalmente, las cuotas de socios que se devengarán en el ejercicio 2016.

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento del inmovilizado intangible y de su correspondiente amortización acumulada durante los ejercicios 2015 y 2014 ha sido el siguiente:

	<i>Saldo a 31.12.13</i>	<i>Altas</i>	<i>Bajas</i>	<i>Saldo a 31.12.14</i>	<i>Altas</i>	<i>Bajas</i>	<i>Saldo a 31.12.15</i>
Coste							
Aplicaciones Informáticas	2.106.824	139.403	(27.875)	2.218.352	183.094	(165.033)	2.236.413
Otro Inmovilizado intangible	65.938	0	0	65.938	0	(6.438)	59.500
	2.172.762	139.403	(27.875)	2.284.290	183.094	(171.471)	2.295.913
Amortización Acumulada							
Aplicaciones Informáticas	(1.284.778)	(371.060)	27.875	(1.627.963)	(311.141)	165.036	(1.774.068)
Otro Inmovilizado Intangible	(65.935)	0	0	(65.935)	0	6.435	(59.500)
	(1.350.713)	(371.060)	27.875	(1.693.898)	(311.141)	171.471	(1.833.568)
Valor Neto Contable	822.049	(231.657)	0	590.392	(128.047)	0	462.345

Durante los ejercicios 2015 y 2014 la Fundación no ha incurrido en gastos financieros capitalizables en el inmovilizado intangible. Sí están activados los trabajos realizados para adaptar las aplicaciones informáticas a nuevos sistemas de gestión que permiten una mayor eficiencia en los procesos.

A 31 de diciembre de 2015 y 2014 la Fundación no posee inversiones en inmovilizado intangible fuera del territorio español. Tampoco existen activos intangibles significativos sujetos a restricciones de titularidad o pignorados como garantías de pasivos.

La Fundación tiene contratadas pólizas de seguros para cubrir el riesgo al que está sujeto el inmovilizado intangible.

Los elementos totalmente amortizados son los siguientes:

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Aplicaciones Informáticas	1.055.476	849.292
Otro Inmovilizado Intangible	59.500	65.938
	1.114.976	915.230

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento del inmovilizado material y de su correspondiente amortización acumulada durante los ejercicios 2015 y 2014 ha sido el siguiente:

	<i>Saldo a 31.12.13</i>	<i>Altas</i>	<i>Bajas</i>	<i>Saldo a 31.12.14</i>	<i>Altas</i>	<i>Bajas</i>	<i>Saldo a 31.12.15</i>
Coste							
Terrenos y construcciones	1.290.506	0	0	1.290.506	0	0	1.290.506
Instalaciones técnicas	79.004	0	0	79.004	0	0	79.004
Maquinaria	26.155	0	(2.713)	23.442	0	0	23.442
Otras Instalaciones y utillaje	2.270.819	7.126	(4.245)	2.273.700	13.509	(4.731)	2.282.478
Mobiliario	556.910	7.110	(24.825)	539.195	16.393	(46.871)	508.717
Equipos informáticos	1.575.047	157.207	(378.144)	1.354.110	73.359	(109.843)	1.317.626
Elementos transporte	19.060	0	0	19.060	0	0	19.060
	5.817.501	171.443	(409.927)	5.579.017	103.261	(161.445)	5.520.833

Amortización Acumulada

Terrenos y construcciones	(669.172)	(32.479)	0	(701.651)	(32.480)	152.060	(582.071)
Instalaciones técnicas	(21.963)	(9.877)	0	(31.840)	(9.876)	0	(41.716)
Maquinaria	(24.624)	(90)	1.642	(23.072)	(90)	0	(23.162)
Otras Instalaciones y utillaje	(1.716.629)	(148.652)	3.135	(1.862.146)	(79.637)	4.732	(1.937.051)
Mobiliario	(490.944)	(28.355)	21.648	(497.651)	(23.082)	46.641	(474.092)
Equipos informáticos	(1.154.657)	(206.210)	364.250	(996.617)	(177.330)	108.016	(1.065.931)
Elementos transporte	(19.060)	0	0	(19.060)	0	0	(19.060)
	(4.097.049)	(425.663)	390.675	(4.132.037)	(322.495)	311.449	(4.143.083)
Valor Neto Contable	1.720.452	(254.220)	(19.252)	1.446.980	(219.234)	150.004	1.377.750

En el epígrafe *Terrenos y Construcciones* se encuentra contabilizada la donación de un inmueble en Sevilla valorada en 120.533 €.

Durante los ejercicios 2015 y 2014 la Fundación no ha incurrido en gastos financieros capitalizables en el inmovilizado material. Tampoco se han revertido ni reconocido correcciones valorativas por deterioro.

A 31 de diciembre de 2015 y 2014, la Fundación no posee inversiones en inmovilizado material fuera del territorio español. La Fundación tiene contratadas pólizas de seguros para cubrir el riesgo al que está sujeto el inmovilizado material.

Los elementos totalmente amortizados son los siguientes:

	2015	2014
Terrenos y construcciones	177.364	218.558
Instalaciones Técnicas	1.531.287	1.331.761
Maquinaria	22.547	22.547
Mobiliario	403.361	412.741
Equipos Proceso Informac.	659.195	581.192
Elementos Transporte	19.060	19.060
	2.812.814	2.585.859

En el Anexo I se adjunta Inventario de Inmovilizado a 31 de diciembre de 2015.

NOTA 7. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

A 31 de diciembre de 2015, en la cuenta de pérdidas y ganancias se han incluido gastos por arrendamiento operativo correspondientes al alquiler de inmuebles por importe de 199.390 € (2014: 225.859€).

	<i>Bien Arrendado</i>	
	Inmuebles	Otros
Arrendador	UNICEF	UNICEF
Arrendatario	Varios	Varios
Tipo Arrendamiento	Operativo	Operativo
Cuotas Satisfechas en 2015	195.735	3.655
Cuotas Pendientes	Ver Nota 13	Ver Nota 13

NOTA 8. INVERSIONES INMOBILIARIAS Y ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

El movimiento de las inversiones inmobiliarias y de los activos no corrientes mantenidos para la venta durante el ejercicio 2015 y 2014 es el siguientes:

	Saldos a 31.12.13	Altas	Bajas	Corrección Valor	Saldos a 31.12.14	Altas	Bajas	Corrección Valor	Saldos a 31.12.15
Invers. Inmobiliarias	2.620.094	(168.597)	(1.022.138)	(207.455)	1.221.904	918.532	(542.865)	(80.213)	1.517.358
Activos NC para venta	360.802	498.537	(360.802)	0	498.537	237.304	(414.536)	(41.622)	279.683
	2.980.896	329.940	(1.382.940)	(207.455)	1.720.441	1.155.836	(957.401)	(121.835)	1.797.041

Tanto las *Inversiones Inmobiliarias* como los *Activos no corrientes mantenidos para la venta* corresponden a inmuebles recibidos por legados y herencias.

A 31 de Diciembre de 2015 se clasifican como *Activos no corrientes mantenidos para la venta* 279.682 € (2014: 498.537 €), ya que dichos inmuebles cumplen con la condición de que la venta de los mismos se efectuará en un plazo no superior a un año desde el cierre del ejercicio 2015.

Las herencias de inmuebles escriturados a favor de la Fundación a 31 de diciembre de 2015 se contabilizan según el criterio indicado en las Notas 4.d) y 4.g), dado que es política de la Fundación disponer de estos bienes inmediatamente para su venta y no utilizarlos en sus actividades.

El resumen de las inversiones inmobiliarias escrituradas a 31 de diciembre de 2015 y 2014 en función de su naturaleza y porcentaje de propiedad es el siguiente:

Tipo de finca	% UNICEF	2015		2014	
		Número	Valor contable	Número	Valor contable
Rústica					
	100%	1	23.000		
	<100%	15	206.693	16	271.278
Urbana					
	100%	26	1.098.189	15	1.021.482
	<100%	46	469.159	24	427.681
	Total	88	1.797.041	55	1.720.441

A 31 de diciembre de 2015, existen 8 propiedades cuyo valor contable supone un 52% del total de inversiones inmobiliarias escrituradas a favor de la Fundación.

NOTA 9. INVERSIONES FINANCIERAS

A largo plazo

La evolución de este epígrafe durante los ejercicios 2015 y 2014 ha sido la siguiente:

	Saldos a 31.12.13	Altas	Bajas	Correc. Valor	Saldos a 31.12.14	Altas	Bajas	Correc. Valor	Saldos a 31.12.15
Activos disponibles para venta	120.826	0	0	91.149	211.975	0	(211.975)	0	0
Invers. mantenidas hasta vto.	31.316	331	(4.732)	0	26.915	2.472	(6.020)	0	23.367
	152.142	331	(4.732)	91.149	238.890	2.472	(217.995)	0	23.367

En el epígrafe de *Activos disponibles para la venta* se recogen 211.975 títulos de la compañía Renta Corporación Real Estate, S.A, recibidos como donación en el ejercicio 2005.

A 31 de diciembre de 2013 las acciones se encontraban suspendidas de cotización en bolsa siendo su valor contable la última cotización disponible hasta ese momento (0,57€ por acción).

En el ejercicio 2014 la compañía vuelve a cotizar en bolsa, realizando la Fundación la corrección valorativa correspondiente por la recuperación de valor de dichas acciones hasta el límite de las pérdidas contabilizadas con anterioridad. A cierre de ejercicio 2014, en el Balance se recogen los 211.975 títulos a 1,00 € por acción.

Durante el ejercicio 2015 se produce la venta de estas acciones, dando de baja la Fundación el importe registrado tanto del activo como del patrimonio neto y registrando el importe de la venta (330.634€) en el epígrafe de *Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio* de la cuenta de resultados.

Las *Inversiones mantenidas hasta el vencimiento* están compuestas por los depósitos y fianzas constituidos por importe de 23.367 € (2014: 26.915 €).

A corto plazo

La evolución de las inversiones financieras a corto plazo durante los ejercicios 2015 y 2014 ha sido la siguiente:

	Saldos a 31.12.13	Altas	Bajas	Correc. Valor	Saldos a 31.12.14	Altas	Bajas	Correc. Valor	Saldos a 31.12.15
Activos dispon. para venta	7.726	807.940	(767.463)	(563)	47.640	1.047.958	(1.091.618)	(5)	3.975
Invers. mantenidas hasta vto.	7.000.300	22.001.140	(19.001.440)	0	10.000.000	1.120	(10.001.000)	0	120
	7.008.026	22.809.080	(19.768.903)	(563)	10.047.640	1.049.078	(11.092.618)	(5)	4.095

Los *Activos disponibles para la venta* recogen las inversiones financieras recibidas en concepto de legado.

Durante el ejercicio 2015, la Fundación recibe un total de 835.983€ en productos financieros por legados, siendo la mayoría de ellos enajenados y cancelados dentro del mismo ejercicio.

Las *Inversiones mantenidas hasta el vencimiento* están compuestas por una fianza a corto plazo cancelada en el primer trimestre de 2016.

NOTA 10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de instrumentos financieros para los ejercicios 2015 y 2014 es el siguiente:

	Instrumentos de Patrimonio		Otros		TOTAL	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Activos Financieros a L/P						
Act. disp. para venta	0	211.975	0	0	0	211.975
Invers. mantenidas hasta vto.	0	0	23.367	26.915	23.367	26.915
Préstamos y partidas a cobrar	0	0	500.000	750.397	500.000	750.397
	0	211.975	523.367	777.312	523.367	989.287

Activos Financieros a C/P

Préstamos y partidas a cobrar	0	0	1.408.142	3.891.592	1.408.142	3.891.592
Invers. mantenidas hasta vto.	3.975	47.640	120	10.000.000	4.095	10.047.640
Efectivo y otros act. líq. equiv.	0	0	21.809.880	10.862.356	21.809.880	10.862.356
	3.975	47.640	23.218.142	24.753.948	23.222.117	24.801.588

	<i>Deudas con entidades de crédito</i>		<i>Otros</i>		<i>TOTAL</i>	
	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>

Pasivos Financieros a C/P

Débitos y partidas a pagar	8.816	10.906	1.341.223	1.639.293	1.350.039	1.650.199
Deudas con asociac. vinculad.	0	0	18.942.835	20.323.059	18.942.835	20.323.059
	8.816	10.906	20.284.058	21.962.352	20.292.874	21.973.258

A 31 de diciembre de 2015, los importes de los instrumentos financieros de activo con un vencimiento superior a un año están compuestos por depósitos y fianzas constituidas (23.367 €) (Ver Nota 9) con vencimiento indeterminado y deudas a largo plazo de organismos públicos por la concesión de subvenciones plurianuales.

"Información sobre los aplazamientos de pagos efectuados a proveedores, Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio"

La Fundación ha ajustado sus plazos de pago para adaptarse a lo establecido por la Ley 15/2010, de 5 de julio. Así, al 31 de diciembre de 2015, no existe saldo pendiente de pago a proveedores que acumule un aplazamiento superior al plazo legal de pago. A 31 de diciembre de 2014 tampoco existía ningún saldo pendiente superior a dicho plazo legal.

NOTA 11. PRÉSTAMOS Y PARTIDAS A COBRAR

El detalle de préstamos y partidas por cobrar para los ejercicios 2015 y 2014 es el siguiente:

	<i>Saldos a 31.12.13</i>	<i>Altas</i>		<i>Bajas</i>		<i>Saldos a 31.12.14</i>	<i>Altas</i>		<i>Bajas</i>		<i>Saldos a 31.12.15</i>
Deudores por ventas	1.568.798	3.556.421		(3.822.664)	1.302.555		0		(1.302.555)		0
Deudores varios	3.523.958	6.262.679		(7.201.850)	2.584.787		7.483.386		(8.688.541)		1.379.632
Otras cuentas por cobrar	48.824	201.252		(208.660)	41.416		69.326		(79.369)		31.373
	5.141.580	10.020.352		(11.233.174)	3.928.758		7.552.712		(10.070.465)		1.411.005
	<i>Saldos a 31.12.13</i>	<i>Dotaciones</i>	<i>Aplicac.</i>	<i>Incobrables</i>	<i>Saldos a 31.12.14</i>	<i>Dotaciones</i>	<i>Aplicac.</i>	<i>Incobrables</i>	<i>Saldos a 31.12.15</i>		
	(10.257)	(6.517)	19	10.239	(6.516)	0	0	6.516	0		
	(35.226)	(4.121)	7.553	1.144	(30.650)	(2.066)	24.915	4.938	(2.863)		
	(45.483)	(10.638)	7.572	11.383	(37.166)	(2.066)	24.915	11.454	(2.863)		
	5.096.097				3.891.592						1.408.142

Bajo el epígrafe de *Deudores varios* se recogen principalmente deudores por convenios de colaboración. No se incluyen las deudas de las Administraciones Públicas por subvenciones concedidas (ver Nota 19).

En *Otras cuentas por cobrar* se incluyen los anticipos y créditos concedidos al personal de la Fundación.

NOTA 12. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos.

La evolución de las Inversiones Financieras a corto plazo durante los ejercicios 2015 y 2014 ha sido la siguiente:

	Saldo a 31.12.13		Altas Bajas		Saldo a 31.12.14		Altas Bajas		Saldo a 31.12.15	
	Depósitos	13.000.000	18.000.000	(31.000.000)	0	10.000.000	(10.000.000)	0	10.000.000	(10.000.000)
		13.000.000	18.000.000	(31.000.000)	0	10.000.000	(10.000.000)	0	10.000.000	(10.000.000)

Todas estas inversiones tienen un vencimiento inferior a tres meses y su tipo de interés oscila entre el 0,30% y el 1,22% anual.

Estas inversiones financieras temporales cumplen en su totalidad los códigos de conducta según el *“Acuerdo de 20 de noviembre de 2003, del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, por el que se aprueba el código de conducta de las entidades sin ánimo de lucro para la realización de inversiones temporales”*.

NOTA 13. COMPROMISOS

Compromisos de compraventa

A fecha del balance, no hay inversiones comprometidas significativas por compra de activos.

Compromisos por arrendamiento operativo

La Fundación alquila inmuebles bajo contratos cancelables de arrendamiento operativo. Los pagos mínimos totales futuros por los arrendamientos operativos no cancelables son los siguientes:

	2015	2014
Hasta 1 año	193.470	209.523
Entre 1 y 5 años	19.481	45.920
	212.951	255.443

El gasto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio 2015 correspondiente a arrendamientos operativos asciende a 199.390 € (2014: 225.859 €).

NOTA 14. FONDOS PROPIOS

I. Dotación fundacional:

La Fundación recoge fundamentalmente en esta cuenta la aportación fundacional realizada por la Asociación UNICEF Comité Español en el ejercicio 2005 por importe de 30.000 € y la adición efectuada en el ejercicio 2006 por el traspaso de parte del patrimonio de esta misma Asociación y por importe de 1.669.884 €, así como la plusvalía, por importe de 518.555€, habida en la venta en 2013 de un local que formaba parte de la dotación.

En el ejercicio 2015 no se ha producido ninguna variación en la dotación fundacional.

II. Excedente del ejercicio:

El excedente del ejercicio 2015, al igual que en 2014, ha sido cero.

NOTA 15. OBLIGACIONES POR PRESTACIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

Al cierre del ejercicio, la Fundación ha realizado la valoración de la obligación contraída con el personal correspondiente a prestaciones a largo plazo por medio de un estudio actuarial. Los importes reconocidos en el balance vienen dados por la diferencia entre las obligaciones por compromisos de prestación definida y el valor de los activos afectos a las mismas, menos, en su caso, el coste de los servicios pasados no reconocidos:

	2015	2014
1. Valor actual de las obligaciones devengadas	430.915	370.533
2. Valor razonable real de los activos afectos al plan	347.073	302.906
3. Diferencia entre obligaciones y activos (1-2)	83.842	67.627
4. Coste de servicios pasados no reconocidos	--	--
5. Pasivo reconocido en balance (3-4)	83.842	67.627

El movimiento que se ha producido en el balance ha sido el siguiente:

	2015	2014
1. Pasivo reconocido en balance a 01/01	67.627	74.492
2. Coste del ejercicio (Nota 22)	41.813	(19.914)
3. Primas pagadas	45.589	46.447
4. Rescates efectuados	25.904	54.812
5. Prestaciones pagadas desde la provisión contable	--	--
6. Ajuste en provisión por (Pérdidas)/Ganancias actuariales	5.913	(4.684)
7. Pasivo reconocido en el balance a 31/12 (1+2-3+4-5-6)	83.842	67.627

Las (pérdidas)/ganancias actuariales producidas en el ejercicio 2015 han sido de 5.913 € (2014: (4.684) €) y aparecen reflejadas en el epígrafe *Reservas por pérdidas y ganancias actuariales* dentro del patrimonio neto.

Las hipótesis financiero-actuariales utilizadas durante los ejercicios 2015 y 2014 se detallan a continuación:

Fechas de Valoración	31.12.2015	31.12.2014
Tablas de mortalidad		PERM/F 2000 P
Tablas de invalidez		OM 1977 ajustadas por Swiss Re
Tablas de rotación		No se consideran salidas del colectivo por rotación
Tipo de interés de descuento	2,00%	2,50%
Tipo de rendimiento de los activos	2,00%	2,50%
Incremento de salarios	2,00%	2,00%
Edad de jubilación	Con carácter general, 65 años; sin embargo, para aquellos empleados que cotizaron a la Seguridad Social antes de 1/1/1967, se ha considerado que se jubilarán a los 60 años de edad, o si son mayores de esta edad, en la fecha de su siguiente cumpleaños.	

NOTA 16. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

El detalle de las subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio 2015 es el siguiente:

Entidad Concedente	Importe Concedido	Imp. Rdos Ejer. Anter.	Imp. Rdos Ejercicio	Pendiente Imputar
Ayuntamientos	814.589	44.492	685.743	84.354
Diputaciones	728.658	1.557	672.870	54.231
Comunidades Autónomas	2.620.757	143.524	2.031.886	445.347
Ministerios	1.553.329	141.789	506.623	904.917
Otros Públicos	26.411	24.405	2.006	0
Total Entes Públicos	5.743.744	355.767	3.899.128	1.488.849
Donac. Privadas	13.592.947	0	13.592.947	0
Donac. Privadas por Legado	2.774.851	0	2.774.851	0
Otros Privados	247.453	12.228	166.077	69.148
Total Entes Privados	16.615.251	12.228	16.533.875	69.148
UNICEF Internacional	5.252.405	170.917	5.081.488	0
Total UNICEF Internacional	5.252.405	170.917	5.081.488	0
TOTALES	27.611.400	538.912	25.514.491	1.557.997

El mismo detalle para el ejercicio 2014 queda de la siguiente forma:

Entidad Concedente	Importe Concedido	Imp. Rdos Ejer. Anter.	Imp.Rdos	Pendiente Imputar
			Ejercicio	
Ayuntamientos	774.666	48.338	662.613	63.715
Diputaciones	457.506	43.313	368.456	45.737
Comunidades Autónomas	3.280.291	697.915	1.978.445	603.931
Ministerios	1.563.076	73.833	218.381	1.270.862
Otros Públicos	95.255	0	84.728	10.527
Total Entes Públicos	6.170.794	863.399	3.312.623	1.994.772
Donac. Privadas	7.284.952	1.415	7.282.946	592
Donac. Privadas por Legado	2.488.716	0	2.488.716	0
Otros Privados	193.092	62.849	127.286	2.957
Total Entes Privados	9.966.760	64.264	9.898.948	3.549
UNICEF Internacional	4.483.345	196.156	4.256.445	30.745
Total UNICEF Internacional	4.483.345	196.156	4.256.445	30.745
TOTALES	20.620.899	1.123.819	17.468.016	2.029.066

En el balance de situación, el movimiento del epígrafe de *Subvenciones, donaciones y legados recibidos*, dentro del patrimonio neto, durante los ejercicios 2015 y 2014 ha sido el que aparece a continuación:

	Saldos a 31.12.13	Altas	Corrección	Imputado	Saldos a 31.12.14	Altas	Corrección	Imputado	Saldos a 31.12.15
			Valor	a Rdos.			Valor	a Rdos.	
Subv. y donac. de capital	7.823	1.386	0	(4.813)	4.396	7.665	0	(3.187)	8.874
Cartera valores por donac. y legad.	128.552	807.939	90.587	(767.463)	259.615	835.983	69	(1.091.692)	3.975
Inmuebles por legados recibidos	2.980.896	329.938	(207.454)	(1.382.939)	1.720.441	808.027	(121.835)	(609.592)	1.797.041
	3.117.271	1.139.263	(116.867)	(2.155.215)	1.984.452	1.651.675	(121.766)	(1.704.471)	1.809.890

Dentro del pasivo no corriente, el epígrafe *Subvenciones programas UNICEF a largo plazo* recoge parte del convenio de cooperación para el desarrollo concedido por la AECID (fecha de adjudicación 23 de Mayo de 2014) a ejecutar en el cuatrienio 2014-2017.

En el pasivo corriente, el epígrafe *Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados* está compuesto casi en su totalidad por las subvenciones de explotación concedidas principalmente por órganos de la Administración Pública.

El movimiento de estas líneas se detalla a continuación:

	<i>Saldos a 31.12.13</i>	<i>Altas</i>	<i>Bajas</i>	<i>Imputado a Rdos.</i>	<i>Saldos a 31.12.14</i>	<i>Altas</i>	<i>Bajas</i>	<i>Imputado a Rdos.</i>	<i>Saldos a 31.12.15</i>
Pasivo No Corriente									
Subv. Progr. UNICEF I/p	38.274	750.397	(38.274)	0	750.397	0	(250.397)	0	500.000
	38.274	750.397	(38.274)	0	750.397	0	(250.397)	0	500.000
Pasivo Corriente									
Deudas transf. en subv. y donac.	1.041.814	896.260	(42.838)	(631.958)	1.263.278	913.028	(159.539)	(961.892)	1.054.875
	1.041.814	896.260	(42.838)	(631.958)	1.263.278	913.028	(159.539)	(961.892)	1.054.875

NOTA 17. DEUDAS CON ASOCIACIONES VINCULADAS A C/P

1. UNICEF, recaudación del ejercicio.

Este epígrafe recoge el importe a transferir a UNICEF a 31 de diciembre de 2015 y 2014 para financiar Programas de UNICEF conforme al Plan Estratégico Conjunto. Su detalle es el siguiente:

<i>Contribución UNICEF</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Recursos Regulares (RR)	37.292.711	32.416.872
Otros Recursos (OR)	7.833.397	8.249.161
Emergencias (EM)	9.681.162	2.877.782
Total Fondos Programas Cooper. Int'l UNICEF	54.807.270	43.543.815
Transferido a cuenta	35.864.435	23.251.501
Importe pendiente de transferir a UNICEF	18.942.835	20.292.314

Los **Recursos Regulares** (RR) son los recursos voluntarios, globales y no garantizados; fondos sin restricciones, utilizados tanto para financiar programas de cooperación internacional de UNICEF como para apoyar la gestión y administración de la organización. Son aprobados por la Junta Directiva de UNICEF.

Las asignaciones presupuestarias para los programas de UNICEF en cada país se distribuyen en función de tres criterios:

- Tasa de mortalidad de menores de cinco años (la probabilidad de morir entre el momento de nacimiento y los 5 años expresada por cada 1.000 alumbramientos).
- Ingreso nacional bruto per cápita.
- Población infantil (número de niños y % que representa en la población total).

La organización depende de los RR para asegurar una presencia eficaz en el mundo y dar continuidad a su labor, así como para poder financiar las prioridades fijadas por la Junta Directiva de UNICEF, más allá de intereses mediáticos.

El detalle de fondos destinados a **Otros Recursos** (OR) es el siguiente:

<i>Otros Recursos</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Programas en América Latina y el Caribe	1.753.570	1.680.599
Programas en África Central y Occidental	1.561.113	2.119.229
Programas en África Oriental y Meridional	1.299.764	2.065.045
Programas en Asia Oriental y Pacífico	742.535	511.000
Programas en Asia Meridional	541.492	21.795
Programas de Oriente Medio y África del Norte	66.350	177.166
Prioridades Globales de UNICEF	1.868.573	1.674.327
Total	7.833.397	8.249.161

El detalle de fondos destinados a **Emergencias (EM)** es el siguiente:

Emergencias	2015	2014
Emergencia Nepal	6.682.031	0
Emergencia Filipinas	0	614.082
Emergencia Siria	2.192.018	653.241
Emergencia Sudán	84.853	989.228
Fondo Emergencias / Otras	722.260	621.231
Total	9.681.162	2.877.782

NOTA 18. PERIODIFICACIÓN A CORTO PLAZO

El detalle de este capítulo a 31 de Diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	Saldo a 31.12.13	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.14	Altas	Bajas	Saldo a 31.12.15
Activo							
Gastos Anticipados	41.557	799.040	(796.552)	44.045	2.129.878	(2.000.063)	173.860
Intereses Valores Renta Fija	26.001	130.835	(148.462)	8.374	25.231	(33.606)	0
	67.558	929.875	(945.014)	52.419	2.155.110	(2.033.669)	173.860
Pasivo							
Cuotas Socios: Periodificación	2.003.634	44.524.869	(44.495.045)	2.033.458	40.906.132	(40.813.673)	2.125.917
	2.003.634	44.524.869	(44.495.045)	2.033.458	40.906.132	(40.813.673)	2.125.917

NOTA 19. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

El detalle de los saldos con Administraciones Pùblicas a 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Activo	2015	2014
AA.PP. Deudoras por subvenciones concedidas	1.583.775	2.154.053
Provisión AA.PP. Deudoras por subvenciones (*)	(10.000)	(16.416)
Otros deudores AA.PP	1.793	0
Total Saldos Deudores	1.575.568	2.137.637
 (*) Provisión AA.PP. Deudoras por subvenciones		
Saldo Inicio Ejercicio	2015	2014
	(16.416)	(7.580)
Dotaciones	(4.000)	(15.050)
Aplicaciones	8.050	6.214
Incobrables	2.366	0
Saldo Final Ejercicio	(10.000)	(16.416)
Pasivo	2015	2014
H.P. Acreedora por IRPF	270.794	287.804
H.P. Acreedora por IVA	16.642	19.629
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	159.211	297.979
Total Saldos Acreedores	446.647	605.412

Están sujetas a inspección las declaraciones de todos los impuestos que le son aplicables para los últimos cuatro años. Estas declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su comprobación o aceptación por las autoridades fiscales, comprobación que podrá llevarse a cabo en los cuatro años siguientes a aquel en que se presentaron.

NOTA 20. INGRESOS Y GASTOS

El detalle de los ingresos y gastos del ejercicio 2015 y 2014 es el siguiente:

Concepto	2015	2014
Ingresos	77.468.138	64.770.545
Cuotas de socios	46.512.184	40.574.729
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	5.288.747	6.527.303
Venta tarjetas y productos y ayudas gastos envío	284.731	2.416.860
Convenios de colaboración (Nota 23)	4.959.123	3.899.457
Otras colaboraciones	44.893	210.986
Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	25.511.304	17.463.203
Subvenciones de organismos públicos	3.898.432	3.309.764
Donaciones privadas	13.592.947	7.282.277
Herencias y legados	2.774.851	2.488.716
Otras subvenciones de entes privados	163.586	126.001
UNICEF Internacional	5.081.488	4.256.445
Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	0	(3.372)
Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado (Nota 16)	3.187	4.813
Otros ingresos de explotación	35.303	28.071
Exceso de las provisiones	23.998	13.786
Beneficios por enajenaciones y otros	0	0
Ingresos financieros	32.018	127.671
Diferencias positivas de cambio	61.397	34.341
Gastos	77.468.138	64.770.545
Financiación programas UNICEF	54.807.270	43.543.815
Recursos Regulares (Nota 17)	37.292.711	32.416.872
Otros Recursos (Nota 17)	7.833.397	8.249.161
Emergencias (Nota 17)	9.681.162	2.877.782
Ayudas monetarias	33.868	19.625
Personal (Nota 22)	7.327.134	7.694.174
Servicios Exteriores	14.687.910	12.603.382
Arrendamientos	290.393	292.768
Reparación y conservación	512.887	492.716
Servicios de profesionales independientes	1.025.654	1.023.524
Transportes	6.214	25.501
Primas de seguros	18.174	16.302
Servicios bancarios y similares	510.976	493.168
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	11.190.873	9.245.769
Suministros	256.696	244.968
Viajes y otros servicios	876.043	768.666
Tributos	58.293	34.013
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones de la actividad	10.813	65.697
Otros gastos de gestión corriente	14.870	4.060
Amortización del inmovilizado	481.576	796.723
Inmovilizado intangible	311.141	371.060
Inmovilizado material	170.435	425.663
Pérdidas por enajenaciones y otros	1.827	1.624
Gastos financieros	0	58
Diferencias negativas de cambio	44.577	7.374

El importe de los *Gastos de Administración* para el ejercicio 2015 que son resarcibles a los Patronos en función del desempeño de su actividad se detalla en el cuadro adjunto, siguiendo las normas del *artículo 33 del Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal*.

Cuenta Contable	Partida Cta. Rdos.	Detalle Gasto	Importe
625	A) 5.a)	Seguros	0
627	A) 5.a)	Relaciones Públicas	334
628	A) 5.a)	Suministros	503
629	A) 5.a)	Viajes y Reuniones	49.487
Total Gastos Administración			50.324

NOTA 21. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS Y SITUACIÓN FISCAL

Como consecuencia de la aplicación del artículo 6 de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo, todas las actividades realizadas por el Comité-Español están exentas del Impuesto de Sociedades. La Fundación no ha dotado provisión alguna por este concepto.

NOTA 22. PERSONAL

Personal Asalariado

Según lo indicado en la Ley Orgánica 3/2007 de 22 de marzo de 2007, (Circular E04/2007 (I.C.J.C.E)) sobre la igualdad efectiva de mujeres y hombres (Ley de Igualdad), la plantilla de la Fundación para los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 se presenta en el siguiente detalle con la distribución de sexos y desglosado por categorías:

	2015			2014		
	Mujeres	Hombres	Total	Mujeres	Hombres	Total
Director Ejecutivo	0	1	1	0	1	1
Directores	5	2	7	5	2	7
Técnicos	94	37	131	90	39	129
Administrativos	16	9	25	15	8	23
Auxiliares	0	1	1	0	1	1
	115	50	165	110	51	161

El número promedio de empleados de la Fundación con la distribución de sexos y desglosado por categorías es el siguiente:

	Plantilla Media:					
	2015			2014		
	Mujeres	Hombres	Total	Mujeres	Hombres	Total
Director Ejecutivo	0	1	1	0	1	1
Directores	5	2	7	5	2	7
Técnicos	92	38	130	87	39	126
Administrativos	15	8	23	19	4	23
Auxiliares	0	1	1	2	5	7
	112	50	162	113	51	164

El detalle de las cuentas de gastos de personal a 31 diciembre 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
Sueldos Salarios y Asimilados	5.460.185	5.424.983
Indemnizaciones	151.661	671.797
Cargas Sociales	1.715.288	1.597.394
Seguridad Social	1.558.942	1.534.213
Formación Personal	79.925	44.211
Costes del Ejercicio (Nota 15)	41.813	(19.914)
Otros Gastos Sociales	34.608	38.884
	7.327.134	7.694.174

Personal Voluntario

El personal voluntario de la Fundación (personas que prestan asistencia regular y que no perciben ningún tipo de remuneración por su colaboración) se cifra en 879 personas: 334 voluntarios directivos y 545 voluntarios operativos.

NOTA 23. CONVENIOS DE COLABORACIÓN

Los ingresos recibidos por convenios de colaboración del ejercicio 2015 por tramos de ingresos se resumen como sigue:

Tramos	Número	Importe
De 0 a 50.000 €	121	729.956
De 50.001 a 100.000 €	8	644.022
De 100.001 a 250.000 €	6	1.006.881
Más de 250.000 €	3	2.578.264
Total	138	4.959.123

NOTA 24. HONORARIOS DE AUDITORES DE CUENTAS

Los únicos honorarios percibidos por Ernst & Young, S.L. corresponden a los servicios de auditoría de los ejercicios 2015 y 2014 y han ascendido a 18.000 € (IVA no incluido) por ejercicio.

NOTA 25. HECHOS POSTERIORES

No se ha producido ningún hecho con posterioridad al cierre que afecte a las Cuentas Anuales.

NOTA 26. RETRIBUCIÓN DE LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO

Los miembros del Patronato de la Fundación UNICEF - Comité Español no perciben ningún importe en concepto de sueldo, dietas o remuneraciones de cualquier clase por su pertenencia al mismo.

Asimismo, la Fundación no tiene concedidos préstamos o anticipos a dichos miembros ni ha suscrito compromisos con los mismos en materia de complementos de pensiones o seguros de vida. Tampoco existen obligaciones contraídas por pensiones y seguros de vida respecto de los miembros del Patronato.

La retribución íntegra obtenida por el equipo de alta dirección (personal contratado) durante el ejercicio 2015 asciende a 626.655€ (2014: 653.104 €).

NOTA 27. APlicación de Elementos Patrimoniales a Fines Propios

GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes		Base del cálculo	Renta a destinar (Acordada por el Patronato)		Recursos destinados a fines (Gastos + Inversiones)
		Negativos	Positivos		Importe	%	
2011	--	--	45.471.307	45.471.307	45.652.021	100,40%	45.652.021
2012	--	--	42.329.036	42.329.036	42.425.913	100,23%	42.425.913
2013	--	--	49.283.624	49.283.624	49.119.338	99,67%	49.119.338
2014	--	--	48.625.011	48.625.011	48.431.133	99,60%	48.431.133
2015	--	--	60.057.858	60.057.858	60.000.221	99,90%	60.000.221

Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines

Ejercicio	Recursos destinados a fines (Gastos + Inversiones)	2011	2012	2013	2014	2015	Importe pendiente
2011	45.652.021	45.652.021					--
2012	42.425.913		42.425.913				--
2013	49.119.338			49.119.338			--
2014	48.431.133				48.431.133		--
2015	60.000.221					60.000.221	--
TOTAL		45.652.021	42.425.913	49.119.338	48.431.133	60.000.221	--

DETALLE DE LAS INVERSIONES REALIZADAS EN CUMPLIMIENTO DE LOS FINES FUNDACIONALES

Concepto	Adquisición		Forma de financiación			Computadas como cumplimiento de fines		
	Fecha	Valor	Recursos Propios	Subvención	Préstamo	Hasta 2015	En 2015	Pendiente
Mobiliario	2009	15.962	14.954	1.008	--	15.847	115	0
Mobiliario	2010	18.892	18.140	752	--	18.882	10	0
Equipos Informáticos	2010	102.795	99.996	2.799	--	102.709	86	0
Mobiliario	2011	28.584	28.490	94	--	28.548	19	17
Equipos Informáticos	2011	93.848	92.123	1.725	--	93.598	250	0
Equipos Informáticos	2012	190.610	190.497	113	--	190.563	28	19
Mobiliario	2014	2.844	2.690	154	--	2.712	39	93
Equipos Informáticos	2014	62.883	62.683	200	--	62.712	50	121
Aplicaciones Informáticas	2015	73.238	73.238	--	--	--	73.238	0
Otras Instalac. y Utilaje	2015	5.404	5.404	--	--	--	5.404	0
Mobiliario	2015	29.344	26.558	2.786	--	--	26.803	2.541
Equipos Informáticos	2015	6.557	28.864	480	--	--	28.951	393
TOTAL		630.961	643.637	10.111	--	515.571	134.993	3.184

NOTA 28. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo correspondiente a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2015 y el 31 de diciembre de 2014 (expresado en euros) es el siguiente:

	Notas Memoria	2015	2014
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		--	--
2. Ajustes del resultado		(9.421.284)	(2.570.005)
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	481.576	796.723
Variación de provisiones	Notas 8 y 15	151.235	207.454
Imputación de subvenciones, donaciones y legados		42.374	36.487
Resultados por bajas y enajenac. del inmovilizado		1.827	(451.705)
Ingresos financieros	Nota 20	(32.018)	(127.671)
Gastos financieros	Nota 20	0	58
Diferencias de cambio	Nota 20	(16.820)	(26.967)
Pérdidas y Ganancias Actuariales	Nota 15	(5.913)	(4.684)
Otros ingresos y gastos		(10.043.545)	(2.999.700)
3. Cambios en el capital corriente		19.679.181	(10.146.172)
Existencias		1.625	1.806
Deudores y otras cuentas a cobrar		55.795.388	44.123.958
Otros activos corrientes		--	--
Acreedores y otras cuentas a pagar		(36.221.880)	(54.299.071)
Otros pasivos corrientes		104.047	27.135
Otros activos y pasivos no corrientes		--	--
Traspaso de largo a corto plazo		--	--
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		32.018	119.238
Pago de intereses	Nota 20	--	(58)
Cobro de intereses	Nota 20	32.018	119.296
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación		10.289.914	(12.596.939)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones		(291.148)	(1.938.535)
Inmovilizado intangible	Notas 5 y 6	(183.094)	(139.403)
Inmovilizado material	Notas 5 y 6	(108.054)	(168.825)
Inversiones Inmobiliarias		--	(1.452.658)
Otros activos financieros		--	(39.914)
Activos no corrientes mantenidos para venta		--	(137.735)
7. Cobros por desinversiones		950.847	1.883.555
Inmovilizado intangible		171.471	27.875
Inmovilizado material		169.784	472.741
Inversiones inmobiliarias		609.593	1.382.939
Otros activos financieros		--	--
Activos no corrientes mantenidos para venta		--	--
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión		659.699	(54.980)

C) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio		--	--
Aportaciones a la dotación fundacional		--	--
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(2.090)	(1.853)
Devoluciones deudas entidades corto plazo		(2.090)	(1.853)
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación		(2.090)	(1.853)
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		10.947.524	(12.653.772)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	Nota 12	10.862.356	23.516.128
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	Nota 12	21.809.880	10.862.356

La Comisión Permanente de la Fundación, en fecha **11 de marzo de 2016** y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 25 de la Ley de Fundaciones, procede a formular las Cuentas Anuales del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, los cuales vienen constituidos por los documentos anexos a este escrito.

Carmelo Angulo

Carmelo Angulo Barturen
Presidente



Juan Zabía de la Mata
Secretario General

DÓNDE ESTAMOS

UNICEF COMITÉ ESPAÑOL
C/ Mauricio Legendre 36,
28046 Madrid
T 913 789 555 / 913 789 556

UNICEF COMITÉ ANDALUCÍA
954 216 749
andalucia@unicef.es

UNICEF COMITÉ ARAGÓN
976 225 494
aragon@unicef.es

UNICEF COMITÉ BALEARES
971 714 553
baleares@unicef.es

UNICEF COMITÉ CANARIAS
928 269 293
canarias@unicef.es

UNICEF COMITÉ CANTABRIA
913 344 129
cantabria@unicef.es

UNICEF COMITÉ CASTILLA Y LEÓN
983 397 087
castleon@unicef.es

UNICEF COMITÉ CASTILLA-LA MANCHA
925 253 380
castmancha@unicef.es

UNICEF COMITÉ CATALUÑA
934 531 782
catalunya@unicef.es

UNICEF COMITÉ COMUNIDAD VALENCIANA
963 527 966
com.valenciana@unicef.es

UNICEF COMITÉ EXTREMADURA
927 240 653
extremadura@unicef.es

UNICEF COMITÉ GALICIA
981 586 387
galicia@unicef.es

UNICEF COMITÉ LA RIOJA
941 207 644
larioja@unicef.es

UNICEF COMITÉ MADRID
913 789 559
madrid@unicef.es

UNICEF COMITÉ MURCIA
968 213 700
u.murcia@unicef.es

UNICEF COMITÉ NAVARRA
913 344 133
navarra@unicef.es

UNICEF COMITÉ PAÍS VASCO
944 244 855
paisvasco@unicef.es

UNICEF COMITÉ PRINCIPADO DE ASTURIAS
985 346 453
asturias@unicef.es

 facebook.com/unicef.es

 twitter.com/unicef_es

 instagram.com/unicef_es

 youtube.com/unicefESP

 plus.google.com/+UNICEF%20Espa%21a

www.unicef.es

Al colaborar con Arjowiggins Graphic en 2016 y usar papel reciclado para la Revista, la Memoria Anual y las Cuentas Anuales, UNICEF Comité Español ha reducido su impacto medioambiental y ha permitido ahorrar lo equivalente a:



8.464 kg
de residuos



1.529 kg
de CO₂ de
gases efecto
invernadero



15.298 km
de viaje en un
coche europeo
estándar



257.118
litros de agua



39.395 kWh
de energía



13.763 kg
de madera

Fuente: ecocalculador de www.arjowigginsgraphic.com

El cálculo de la huella de carbono es realizado por la Compañía Factor X, en base a la metodología Bilan Carbone®. Los cálculos están basados en la comparativa entre el papel elegido producido a partir de fibras recicladas y el papel fibra virgen y, por otra parte, en los datos europeos BREF disponibles (papel a partir de fibra virgen). Los resultados se obtienen según datos actualizados y están sujetos a modificaciones.

 **arjowiggins**
graphic papers



EDITA

Dirección de Comunicación
UNICEF Comité Español

IMPRESIÓN

Litografía Rosés

DEPÓSITO LEGAL

M-23926-2016

Las presentes Cuentas Anuales 2015 están disponibles en formato digital en la página web de UNICEF Comité Español:
www.unicef.es/memoria



Imagen de portada:

Habibou Haoua Massalatchi y su hijo menor, Aziz, comparten risas en su aldea de Mafari (suroeste de Níger).