

MV AUDIT, S.L.P.

C/ Modesto Lafuente, 41 2ºD 28003 Madrid.
Telf. 91 5359050/5358360 Fax. 91 5357851

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

A la **Asamblea General** de la **Asociación AIDA, Ayuda, Intercambio y Desarrollo** (en adelante la **ASOCIACIÓN**):

1. Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de la **ASOCIACIÓN AIDA, Ayuda, Intercambio y Desarrollo**, que comprenden el balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. La Junta Rectora es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la **ASOCIACIÓN**, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2012 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la **Asociación AIDA, Ayuda Intercambio y Desarrollo** al 31 de diciembre de 2012, así como de los resultados de sus operaciones 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.

MV AUDIT, S.L.P.
26 de Junio de 2013



Teresa Martín de la Vega García
(Nº ROAC 4.090)

INSTITUTO DE
CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Miembro ejerciente:
MV AUDIT, S.L.P.

Año 2013 Nº 04/13/06765

COPIA GRATUITA

Este informe está sujeto a la legislación aplicable establecida en la Ley 44/2002 de 22 de noviembre

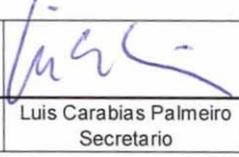
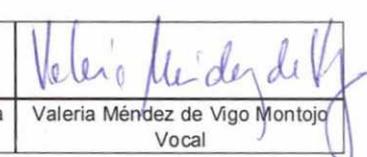




CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
2012

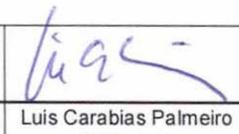
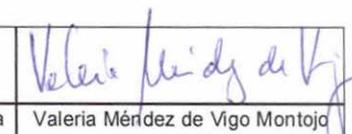
I. ACTIVO

ACTIVO	NOTAS	2012	2011
A) ACTIVO NO CORRIENTE		21.572,56	26.702,43
I. Inmovilizado intangible.	5.1	0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico.			
III. Inmovilizado material.	5.2	15.816,17	20.046,04
IV. Inversiones inmobiliarias.			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	9.1	5.756,39	6.656,39
VII. Activos por impuesto diferido.			
B) ACTIVO CORRIENTE		2.171.862,55	3.524.136,75
I. Existencias.	12	44.038,05	4.275,50
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	7	507.711,73	1.610.161,73
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	9.2	4.686,81	3.802,64
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
V. Inversiones financieras a corto plazo.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.	11	8.260,00	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	9.2	1.607.165,96	1.905.896,88
TOTAL ACTIVO (A+B)		2.193.435,11	3.550.839,18

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

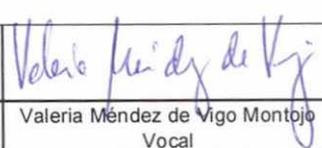
II. PATRIMONIO NETO Y PASIVO

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2012	2011
A) PATRIMONIO NETO		2.154.862,24	3.493.644,02
A-1) Fondos propios		162.131,38	149.056,22
I. Fondo Social.	13	10.000,00	10.000,00
1. Fondo Social.	13	10.000,00	10.000,00
2. Fondo Social no exigido *			
II. Reservas.			
III. Excedentes de ejercicios anteriores **	13	139.056,22	136.487,08
IV. Excedente del ejercicio **	13	13.075,16	2.569,14
A-2) Ajustes por cambio de valor. **			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	16	1.992.730,86	3.344.587,80
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo.		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a largo plazo.			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		38.572,87	57.195,16
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.		578,05	3.676,29
1. Deudas con entidades de crédito.	10.2	568,16	3.666,40
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a corto plazo.		9,89	9,89
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
IV. Beneficiarios-Acreedores		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		37.994,82	48.000,29
1. Proveedores.**	10.2	7.837,06	11.476,48
2. Otros acreedores.	10.2	30.157,76	36.523,81
VI. Periodificaciones a corto plazo			5.518,58
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		2.193.435,11	3.550.839,18

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

III. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

	Nota	(Debe) Haber	
		Ejercicio	Ejercicio
		2012	2011
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		2.224.463,49	3.019.628,81
a) Cuotas de asociados y afiliados			
b) Aportaciones de usuarios			
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	16	2.054.655,69	2.939.866,71
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	16	169.807,80	79.762,10
f) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil			
3. Ayudas monetarias y otros **	15	-772.765,88	-1.574.755,78
a) Ayudas monetarias	15	-772.765,88	-1.574.755,78
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados*			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación **			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos *	15	-1.697,97	-1.639,90
7. Otros ingresos de la actividad	15	59.788,94	74.465,05
8. Gastos de personal *	15	-777.683,85	-910.986,41
9. Otros gastos de la actividad *	15	-715.596,84	-602.219,15
a) Servicios exteriores		-708.958,60	-601.723,85
b) Tributos		-342,23	-316,57
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente		-6.296,01	-178,73
10. Amortización del inmovilizado *		-7.294,40	-7.687,46
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados a resultados del ejercicio			
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		9.213,49	-3.194,84
14. Ingresos financieros		3.907,74	5.680,17
15. Gastos financieros *			
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **			
17. Diferencias de cambio **		-46,07	83,81
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros **			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		3.861,67	5.763,98
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		13.075,16	2.569,14
19. Impuestos sobre beneficios **			
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3)		13.075,16	2.569,14
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		702.798,35	2.544.797,98
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		702.798,35	2.544.797,98
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas*		-2.054.655,29	-2.939.866,71
2. Donaciones y legados recibidos*			
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-2.054.655,29	-2.939.866,71
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		-1.351.856,94	-395.068,73
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES			
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES			

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

MEMORIAECONÓMICAABREVADA EJERCICIO 2012

Asociación AIDA, Ayuda, Intercambio y Desarrollo

C/ Claudio Coello 112, 1º
28006 Madrid
Correo E: coordinacion@ong-aida.org

CIF: G82484882

Tel.: 34.91.411.68.47
Fax.: 34.91.411.86.72
Web: www.ong-aida.org

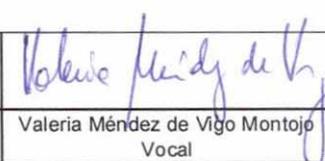
Declaración de utilidad pública por orden del Ministerio del Interior de 24 de septiembre de 2004

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Asociación "AIDA, AYUDA, INTERCAMBIO Y DESARROLLO", se constituyó el 2 de Noviembre de 1999 al amparo de la Ley de asociaciones de 24 de Diciembre de 1964. Fue declarada de utilidad pública el 24 de Septiembre de 2004.

La Asociación, conforme a sus Estatutos, tiene como fines la cooperación y promoción del desarrollo y la solidaridad entre los pueblos y para su cumplimiento se realizarán las siguientes actividades: Promover campañas de opinión y sensibilización a favor de la cooperación al desarrollo cultural, social y económico; organizar coloquios, seminarios, mesas redondas sobre dichos temas y participar en las que organicen otras entidades. Realizar trabajos de investigación, estudios técnicos e informes sociales. Formar personal especializado en cuestiones de desarrollo en sus distintas vertientes. Realizar intercambios internacionales de profesores y estudiantes. Colaborar y participar con entidades públicas y privadas organizaciones no gubernamentales de la Unión Europea y otros países en la realización de proyectos y programas de cooperación al desarrollo y otras tareas asistenciales. Identificar, formular, gestionar, ejecutar o supervisar y evaluar proyectos de desarrollo para la Asociación o para otras entidades y organizaciones. Apoyar técnica o financieramente a entidades y organizaciones sin ánimo de lucro en los países en vías de desarrollo. Y en general, cualquier otra actividad social que los órganos de la Asociación estimen oportuno realizar

Para la financiación de dichas actividades se obtienen fondos públicos y privados, si bien los fondos públicos son mayoritarios, y de éstos, los procedentes de la AECID los más importantes. Este origen de los fondos condiciona la ejecución y justificación de los proyectos con todo el rigor que exigen los concedentes.

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojó Vocal

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 IMAGEN FIEL:

Las cuentas anuales del ejercicio 2012 adjuntas han sido formuladas por el Órgano de Administración a partir de los registros contables de la Asociación a 31 de diciembre de 2012 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas (Real Decreto 1515/2007), y en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.

Las cuentas anuales muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

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

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

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS.

No se han aplicado principios contables no obligatorios.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE.

La Asociación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

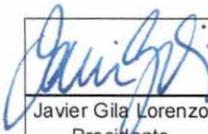
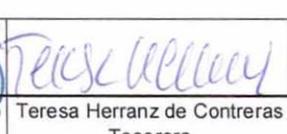
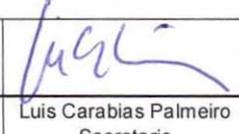
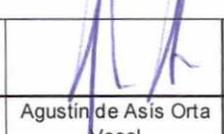
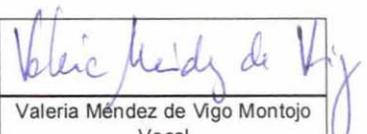
En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Asociación para cuantificar alguno de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 4.1 y 4.3)

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

- Valor razonable de las donaciones de libros (nota 4.13)

A este respecto cabe destacar el cambio en la estimación del valor razonable por el que se venían registrando las donaciones de libros, ya que al disponer de una mayor experiencia la Entidad ha establecido en este ejercicio el precio medio de venta como su mejor estimación. La asociación ha tratado contablemente esta circunstancia de forma prospectiva al tratarse de un cambio en la estimación.

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN.

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, se reflejan cifras las cifras año anterior que han de considerarse comparables y uniformes con las del presente ejercicio.

Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables

En virtud de la entrada en vigor de la disposición transitoria única del Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, la Asociación ha optado por presentar las cuentas incluyendo información comparativa adaptada a los nuevos criterios, por lo que se considera que la fecha de primera aplicación es la fecha de comienzo del ejercicio anterior al iniciado a partir de 1 de enero de 2012.

La principal diferencia que incorporan los nuevos criterios aplicados con respecto a los que se aplicaron en 2011, se refieren al Estado de Cambios en el Patrimonio Neto que en el ejercicio 2012 incorpora en la cuenta de resultados las variaciones originadas en el Patrimonio Neto de cada ejercicio.

No existen diferencias significativas entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y en el presente, que pudieran un impacto en el Patrimonio Neto de la Entidad.

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS.

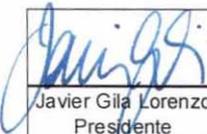
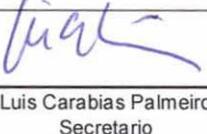
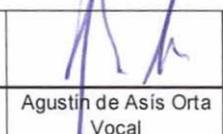
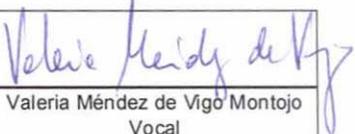
Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto.

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES.

No se han realizado en el ejercicio, ajustes a las cuentas anuales del ejercicio 2011 por cambios de criterios contables.

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES.

Las cuentas anuales del ejercicio 2012 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados.

				
Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

3 APLICACIÓN DE RESULTADOS.**3.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL RESULTADO DEL EJERCICIO,**

Las partidas más importantes que configuran el resultado del ejercicio son:

	2012	2011
Subvenciones, donaciones, colaboraciones y legados	2.224.463,49	3.019.628,81
Reintegro de Subvenciones, donaciones y legados		
Ayudas monetarias	-772.765,88	-1.574.755,78
Otros ingresos de explotación	59.788,94	74.465,05
Gastos de personal	-777.683,85	-910.986,41
Otros gastos de explotación	-715.596,84	-602.219,15

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO,

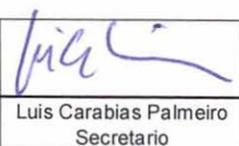
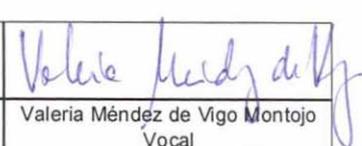
De acuerdo con el siguiente esquema:

<i>Base de reparto</i>	2012	2011
Excedente del ejercicio	13.075,16	2.569,14
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas		
Total		

<i>Distribución</i>	2012	2011
A fondo social		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		
Excedente de ej. anteriores	13.075,16	2.569,14
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores		
Total		

- Información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales.

Al considerarse una Asociación sin fines lucrativos la Asociación cumple con el artículo 13, apartado 2 de la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del derecho Asociación, y con el Régimen Tributario de las Entidades sin Ánimo de Lucro, por lo que destina el excedente a Reservas como Excedente de ejercicios anteriores.

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1 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.

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

La Asociación reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos, y en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales y se explican posteriormente. O en su caso: En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

La Asociación incluye en el coste de inmovilizado intangible que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la a

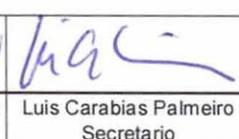
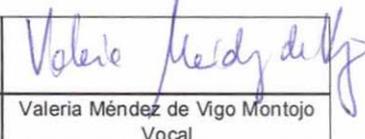
a) Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. La vida útil de estos elementos se estima en 3 años.

Los gastos del personal propio que ha trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las reparaciones que no representes 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.

b) Deterioro de valor de inmovilizado intangible

				
Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Asociación revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). 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 estimar el valor en uso, la Asociación prepara las provisiones de flujos de caja futuros antes de impuestos a partir de los presupuestos más recientes aprobados por el Administrador. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones disponibles de ingresos y gastos de las unidades generadoras de efectivo utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras. Estas provisiones cubren los próximos años, estimándose los flujos para los años futuros aplicando tasas de crecimiento razonables que, en ningún caso, son crecientes ni superan las tasas de crecimientos de los años anteriores.

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 sin riesgo, ajustado por los riesgos específicos del activo que no se han tenido en cuenta al estimar los futuros flujos de efectivo.

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 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 ingreso.

En el ejercicio la Asociación no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible.

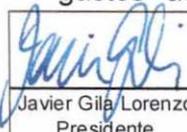
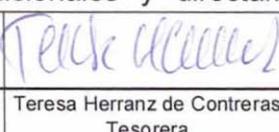
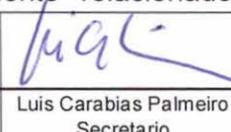
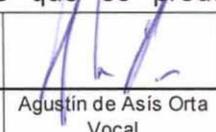
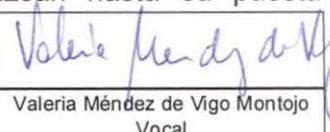
La amortización de los elementos del inmovilizado intangible se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada.

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Asociación no posee bienes integrantes del Patrimonio Histórico

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en

				
Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Asociación incluye en el coste de inmovilizado material que necesita un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

No es aplicable la activación de grandes reparaciones y costes de retiro y rehabilitación.

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

Los Administradores de la Asociación consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

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

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Asociación, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan.

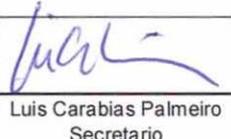
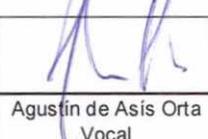
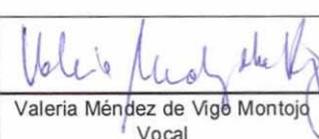
Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos con abono a la partida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

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconoce como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el periodo que media hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado.

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

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

- Construcciones: 50 años
- Instalaciones técnicas y maquinaria 10-15 años
- Otras instalaciones, utillaje y mobiliario 10 años
- Equipos informáticos 4 años

				
Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

La Asociación no posee terrenos ni construcciones.

4.5 PERMUTAS

No se han realizado en el ejercicio 2012.

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

4.6.1 Activos financieros

Se clasifican en función de su finalidad, y necesidad de obtención de réditos a corto/medio o largo plazo. Adicionalmente se valora si el tipo de inversión cumple con las características para la asignación a una u otra cartera, y las necesidades de tesorería estimadas en cada momento.

Actualmente la asociación posee como única categoría de activos financieros:

Préstamos y Partidas a cobrar

Activos financieros originados en las operaciones de la Entidad, o sin origen comercial, que se valoran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, por su coste amortizado. Se estará a lo dispuesto en el plan contable para la estimación del deterioro e imputación, en caso afirmativo, a la cuenta de resultados. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año, se valorarán inicialmente por su valor nominal, continuando valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

4.6.2 Pasivos financieros

La Entidad no dispone de pasivos mantenidos para negociar ni de otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en Pérdidas y Ganancias.

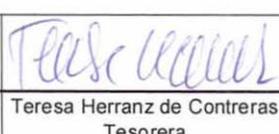
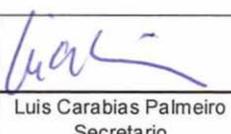
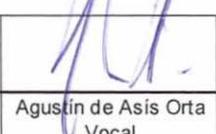
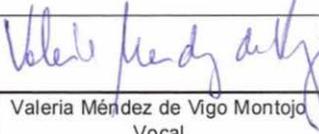
Actualmente la asociación posee como única categoría de pasivos financieros:

Débitos y Partidas a pagar

Están valorados inicialmente a su valor razonable, si bien se valoran a valor nominal aquellos débitos por operaciones comerciales con vencimiento inferior al año y que no tengan tipo de interés contractual. Su valoración posterior se realiza al coste amortizado y los intereses devengados se llevan a las cuentas de pérdidas y ganancias, aplicando método de tipo de interés efectivo.

4.7 EXISTENCIAS

En la práctica de la Asociación las existencias que mantiene en el activo de su balance corresponden a libros donados por particulares e instituciones que se ponen a la venta para obtener fondos destinados a proyectos de cooperación.

				
Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Se consideran por lo tanto donaciones en especie no reintegrables, por lo que a efectos de su valoración se aplicaran los criterios contenidos en la nota 4.13.1. según la cual las donaciones de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien recibido, referenciado dicho valor al momento de su reconocimiento.

La asociación ha estimado este valor razonable en función del precio medio por lo que estas donaciones de libros han sido posteriormente vendidas.

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones son reflejadas contablemente en euros atendiendo al cambio existente en el momento de producirse las mismas.

En la valoración de partidas, en las Cuentas Anuales, se han seguido las normas contenidas en la adaptación del Plan General de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos.

4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Se calcula en función del resultado del ejercicio, considerándose las diferencias existentes entre el resultado contable y fiscal (Base Imponible del Impuesto), y distinguiendo en estas su carácter permanente o temporal, a efecto de registrarlas como impuesto sobre beneficios anticipado o diferido según corresponda.

El Título II Capítulo II de la ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, regula el régimen fiscal referido al impuesto de sociedades de las entidades sin ánimo de lucro, siendo por lo tanto aplicable a esta Asociación.

Por lo tanto se han tenido en cuenta los artículos 6 y 7 de la citada ley en cuanto a rentas exentas y explotaciones económicas exentas, así como el artículo 8 en cuanto a la estimación de la base imponible.

4.10 INGRESOS Y GASTOS

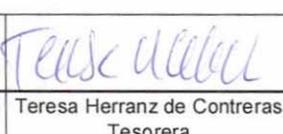
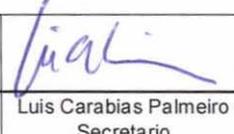
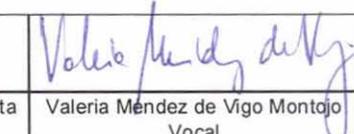
Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se producen la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

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

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o recibir derivada de los mismos. Estas ventas se refieren a libros donados por particulares e instituciones, con cuyo importe se obtienen fondos destinados a proyectos de cooperación.

4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No existen estas partidas en el ejercicio 2011.

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

4.12 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal se contabilizan mensualmente, función de su devengo.

La Asociación no tiene contraídos compromisos en materia de planes de pensiones con su personal.

Excepto en el caso de causas justificadas, la Asociación viene obligada a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

4.13.1 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS OTORGADOS POR TERCEROS DISTINTOS A LOS SOCIOS O PROPIETARIOS

Reconocimiento

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado.

Las subvenciones, donaciones y legados a la actividad consistentes en donaciones de instituciones y de particulares, se registrarán directamente como ingreso de la explotación.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos de la empresa hasta que adquieran la condición de no reintegrables. A estos efectos, se considerará no reintegrable cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la empresa, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre la recepción de la subvención, donación o legado.

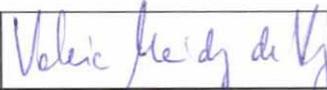
Valoración

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

Criterios de imputación a resultados

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

En este sentido, el criterio de imputación a resultados de una subvención, donación o legado de carácter monetario deberá ser el mismo que el aplicado a otra subvención, donación o legado

				
Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

recibido en especie, cuando se refieran a la adquisición del mismo tipo de activo o a la cancelación del mismo tipo de pasivo.

A efectos de su imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, habrá que distinguir entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

a) Cuando se concedan para asegurar una rentabilidad mínima o compensar el déficit de explotación: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se concedan, salvo si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios.

b) Cuando se concedan para financiar gastos específicos: se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.

c) Cuando se concedan para adquirir activos o cancelar pasivos, se pueden distinguir los siguientes casos:

- Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

- Existencias que no se obtengan como consecuencia de un rappel comercial: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

- Activos financieros: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

- Cancelación de deudas: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo cuando se otorguen en relación con una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realizará en función del elemento financiado.

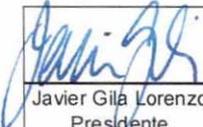
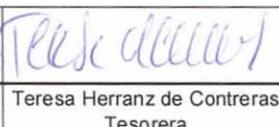
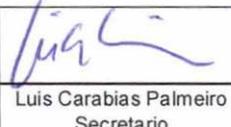
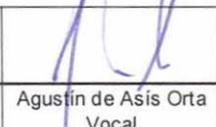
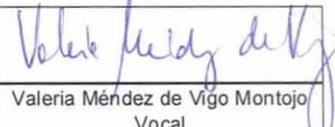
d) Los importes monetarios que se reciban sin asignación a una finalidad específica se imputarán como ingresos del ejercicio en que se reconozcan.

Se considerarán en todo caso de naturaleza irreversible las correcciones valorativas por deterioro de los elementos en la parte en que éstos hayan sido financiados gratuitamente.

4.13.2 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS OTORGADOS POR SOCIOS O PROPIETARIOS

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidos de socios o propietarios, no constituyen ingresos, debiéndose registrar directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención, donación o legado de que se trate. La valoración de estas subvenciones, donaciones y legados es la establecida en el apartado 1.2 de esta norma.

No obstante, en el caso de empresas pertenecientes al sector público que reciban subvenciones, donaciones o legados de la entidad pública dominante para financiar la realización de actividades de interés público o general, la contabilización de dichas ayudas

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

públicas se efectuará de acuerdo con los criterios contenidos en el apartado anterior de esta norma.

4.11.3 PRÁCTICA CONTABLE SEGUIDA POR LA ASOCIACIÓN

En la adjudicación de un proyecto se reconoce el derecho en una cuenta de activo (4708) con la contrapartida en el pasivo (1320) y en el cobro de la subvención la cuenta de activo (4708) se sustituye por la correspondiente de banco (5720). Durante la ejecución del proyecto se lleva a ingresos y gastos los importes devengados en función de la ejecución del mismo, cumpliendo con el principio contable de correlación entre ingresos y gastos... Los proyectos suelen ser ejecutados en periodos de tiempo que abarcan dos o tres ejercicios económicos.

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

No existen transacciones con partes que se puedan considerar vinculadas en virtud del artículo 42 del Código de Comercio.

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

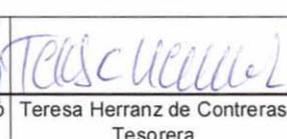
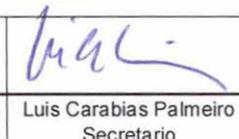
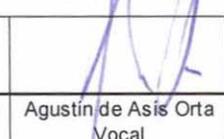
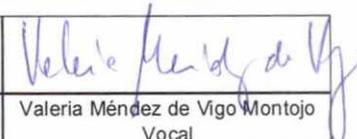
5.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición y evolución de estas cuentas en el transcurso del ejercicio 2012, corresponde al siguiente detalle expresado en euros:

Concepto	31/12/2011	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2012
Aplicaciones Informáticas	417,60				417,60
TOTAL	417,60				417,60
Concepto	31/12/2011	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2012
A.A. Apliaciones Informáticas	(417,60)				(417,60)
TOTAL	(417,60)				(417,60)
Valor Neto Contable	0,00				0,00

La composición y evolución de estas cuentas en el transcurso del ejercicio 2011, corresponde al siguiente detalle expresado en euros:

Concepto	31/12/2010	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2011
Aplicaciones Informáticas	417,60				417,60
TOTAL	417,60				417,60
Concepto	31/12/2010	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2011
A.A. Apliaciones Informáticas	(417,60)				(417,60)
TOTAL	(417,60)				(417,60)
Valor Neto Contable	0,00				0,00

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

El coste del inmovilizado intangible totalmente amortizado es de 417,60 euros, tanto en 2012 como en 2011.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado intangible.

5.2 INMOVILIZADO MATERIAL

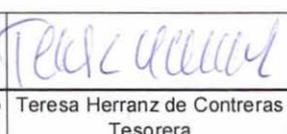
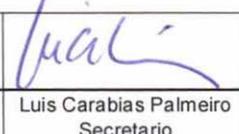
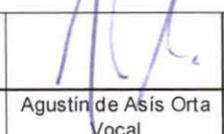
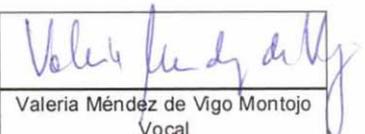
La composición y evolución de estas cuentas en el transcurso del ejercicio 2012, corresponde al siguiente detalle expresado en euros:

Concepto	31/12/2011	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2012
Mobiliario	4.601,29	1.260,13			5.861,42
Equipos para proceso de la información	35.531,85	1.804,40			37.336,25
Otro Inmovilizado	1.740,00				1.740,00
TOTAL	41.873,14				44.937,67
Concepto	31/12/2011	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2012
A.A. Mobiliario	(1.244,69)	(390,17)			(1.634,86)
A.A. Eq. Proceso Inforoamción	(19.653,46)	(6.556,23)			(26.209,69)
A.A. Otro inmovilizado	(928,95)	(348,00)			(1.276,95)
TOTAL	(21.827,10)				(29.121,50)
Valor Neto Contable	20.046,04				15.816,17

La composición y evolución de estas cuentas en el transcurso del ejercicio 2011, corresponde al siguiente detalle expresado en euros:

Concepto	31/12/2010	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2011
Mobiliario	4.181,68	419,61			4.601,29
Equipos para proceso de la información	29.402,11	7.254,75	-1.125,01		35.531,85
Otro Inmovilizado	1.740,00				1.740,00
TOTAL	35.323,79				41.873,14
Concepto	31/12/2010	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2011
A.A. Mobiliario	(815,77)	(428,92)			(1.244,69)
A.A. Eq. Proceso Inforoamción	(13.107,64)	(6.677,64)	131,82		(19.653,46)
A.A. Otro inmovilizado	(348,00)	(580,95)			(928,95)
TOTAL	(14.271,41)				(21.827,10)
Valor Neto Contable	21.052,38				20.046,04

A fecha de cierre el inmovilizado material totalmente amortizado es de 13.915,08 euros.

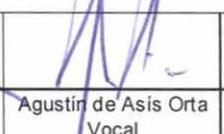
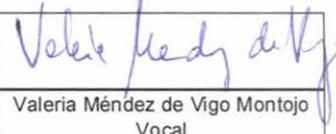
				
Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

A fecha de cierre del ejercicio anterior el inmovilizado material totalmente amortizado era igualmente de 4.079,48 euros.

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

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Asociación no posee bienes del Patrimonio Histórico.

				
Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Se corresponde con importes pendientes de pago por parte de los subvencionadores. El saldo desglosado para el año 2012 es el siguiente:

Subvencionador	Año Concesión	Importe	Deuda
		Concedido	Pendiente
A.E.C.I.D.	2012	180.000,00	180.000,00
XUNTA DE GALICIA	2012	175.000,00	122.500,00
AYUNTAMIENTO DE MOSTOLES	2007	47.211,73	47.211,73
COMUNIDAD DE MADRID	2012	179.124,00	
JUNTA DE CASTILLA Y LEON	2012	158.000,00	158.000,00
TOTAL			507.711,73

El saldo desglosado para el año 2011 era el siguiente:

Subvencionador	Año Concesión	Importe	Deuda
		Concedido	Pendiente
A.E.C.I.D.	2011	2.360.200,00	1.495.900,00
AYUNTAMIENTO DE SEGOVIA	2011	30.000,00	30.000,00
AYUNTAMIENTO DE MOSTOLES	2007	47.211,73	47.211,73
JUNTA DE CASTILLA Y LEON	2011	105.860,00	37.050,00
TOTAL			1.610.161,73

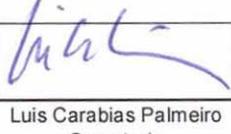
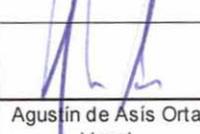
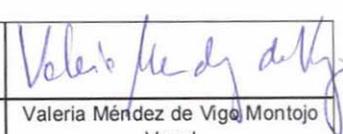
El movimiento del saldo para el año 2012 es el siguiente:

Concepto	31/12/2011	Entradas	Salidas	31/12/2012
Usuarios Deudores				
Patrocinadores				
Otros deudores de la actividad propia	1.610.161,73	692.124,00	-1.794.574,00	507.711,73
Total	1.610.161,73			507.711,73

El movimiento del saldo para el año 2011 es el siguiente:

Concepto	31/12/2010	Entradas	Salidas	31/12/2011
Usuarios Deudores				
Patrocinadores				
Otros deudores de la actividad propia	247.711,73	2.522.371,67	-1.159.921,67	1.610.161,73
Total	247.711,73			1.610.161,73

La Asociación mantiene un derecho de cobro frente al Ayuntamiento de Móstoles por la concesión de la subvención para el proyecto "Proveer de oportunidades educativas a la infancia más pobre de la división Netrakona (Bangladesh) como forma de combatir el trabajo infantil". Fue concedida el 28 de diciembre de 2007 si bien hasta la fecha no se ha recibido importe

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

alguno. El proyecto se comenzó el 15 de enero de 2008 y se finalizó en 2009. Con fecha 21 de diciembre de 2010 la Junta de Gobierno local aprobó la cuenta justificativa de la subvención.

La Asociación considera este derecho como cobrable toda vez se han cumplido todos los requisitos necesarios para obtener dicho importe y que el proyecto objeto de la subvención fue satisfactoriamente realizado por la Asociación en los plazos establecidos y justificado oportunamente.

Durante el ejercicio 2011 se ha solicitado la expedición de certificado individual, previsto en el art 4 del Real Decreto-ley 4/2012, de 24 de febrero de 2012, por el que se determinan obligaciones de información y procedimientos necesarios para establecer un mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales.

Con fecha 18 de abril de 2012 se desestimó esta solicitud por no referirse a contratos de obras, servicios o suministros incluidos en el ámbito de aplicación del Texto Refundido de la Ley de Contratos del Sector Público, conforme al art. 2.1 c) del Real Decreto Ley 4/2012.

Sin embargo en dicha desestimación no se hace expresa referencia que la cantidad reclamada no fuese líquida, vencida ni exigible, ni que hubiese sido dada de baja en cuentas por acuerdo de la Junta de Gobierno Local de 6 de marzo de 2012.

Actualmente la Dirección de la Asociación considera cobrable dicha deuda toda vez que en el 2013 el Ayuntamiento de Móstoles ha requerido los datos bancarios como paso previo al ingreso de la deuda.

8 BENEFICIARIOS-ACREEDORES

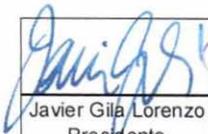
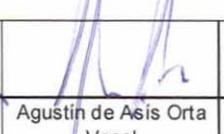
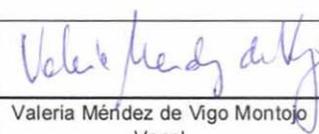
La Asociación no tiene registrados en su balance saldos con beneficiarios-acreedores.

9 ACTIVOS FINANCIEROS

9.1 ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

La información de los instrumentos financieros a largo plazo del activo del balance de la Asociación, clasificados por categorías en el ejercicio 2012, es la siguiente:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar					5.756,39	6.656,39
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...					5.756,39	6.656,39

				
Javier Gilá Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

La información de los instrumentos financieros del activo financiero a largo plazo del balance de la Asociación, clasificados por categorías en el ejercicio 2011, es la siguiente:

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar					6.656,39	6.656,39
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...					6.656,39	6.656,39

El detalle del movimiento de los activos financieros a largo plazo del balance de la Asociación en el ejercicio 2012, es el siguiente:

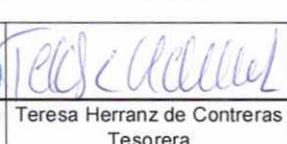
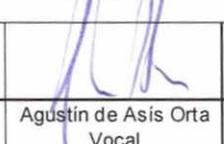
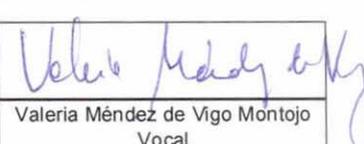
Concepto	31/12/2011	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2012
Fianza Alquiler antigua sede Madrid	2.900,00		-2.900,00		0,00
Fianza Alquiler nueva sede Madrid		2.000,00			2.000,00
Fianza Oficina Camboya	779,62				779,62
Fianza Oficina Bangladesh	483,52				483,52
Fianza Empresa Tpes Vietnam	431,00				431,00
Fianza Oficina Vietnam	262,25				262,25
Fianza AIDA BOOKS Segovia	1.800,00				1.800,00
Total	6.656,39				5.756,39

El detalle del movimiento de los activos financieros a largo plazo del balance de la Asociación en el ejercicio 2011, es el siguiente:

Concepto	31/12/2010	Entradas	Salidas	Traspasos	31/12/2011
Fianza Alquiler sede Madrid	2.900,00				2.900,00
Fianza Oficina Camboya	779,62				779,62
Fianza Oficina Bangladesh	483,52				483,52
Fianza Empresa Tpes Vietnam	431,00				431,00
Fianza Oficina Vietnam	262,25				262,25
Fianza AIDA BOOKS Segovia	1.800,00				1.800,00
Total	6.656,39				6.656,39

9.2 ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

La información de los instrumentos financieros a corto plazo del activo del balance de la Asociación, clasificados por categorías en el ejercicio 2012, es la siguiente:

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar					2.117.871,86	3.518.463,51
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...					2.117.871,86	3.518.463,51

Dentro de la categoría de préstamos y partidas a cobrar en 2012 se recogen los créditos derivados de las actividades propias de la Entidad, incluidas las concesiones de subvenciones pendientes de cobro y la tesorería.

No se consideran activos financieros ni los créditos a las Administraciones Públicas ni las periodificaciones a corto plazo.

La información de los instrumentos financieros a corto plazo del activo del balance de la Asociación, clasificados por categorías en el ejercicio 2011, es la siguiente:

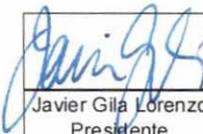
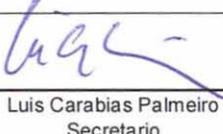
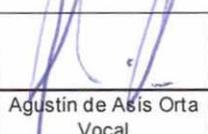
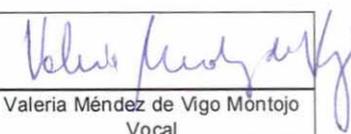
Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar					3.518.463,51	3.920.570,28
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...					3.518.463,51	3.920.570,28

A 31 de diciembre de 2012 la Asociación mantiene saldos deudores con las Administraciones Públicas por importe de 1.380,58 euros en concepto de IVA soportado y de 312,06 en concepto de retenciones practicadas sobre los rendimientos de capital.

10 PASIVOS FINANCIEROS

10.1 PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

La Asociación no tiene registrados en su balance pasivos financieros a largo plazo

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

10.2 PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

La información de los instrumentos financieros a corto plazo del pasivo del balance de la Asociación, clasificados por categorías en el ejercicio 2011, es la siguiente:

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Débitos y partidas a pagar	568,16	3.666,40			17.964,14	25.465,27
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...	568,16				17.964,14	25.465,27

Dentro de la categoría de débitos y partidas a pagar en 2012 se recogen por un lado las deudas por crédito dispuesto a corto plazo pendiente de liquidación de las tarjetas de crédito (Deudas con entidades de crédito) y por otro lado las deudas con proveedores, acreedores y las remuneraciones pendientes de pago.

Las deudas a favor de las Administraciones Públicas no se consideran pasivos financieros.

La información de los instrumentos financieros a corto plazo del activo del balance de la Asociación, clasificados por categorías en el ejercicio 2011, es la siguiente:

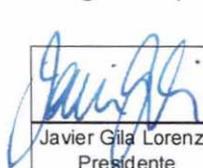
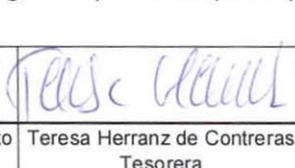
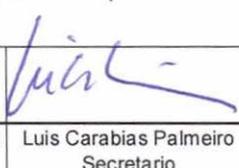
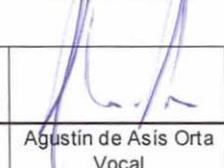
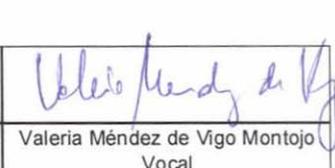
Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Débitos y partidas a pagar	3.666,40				25.465,27	33.480,39
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...	3.666,40				25.465,27	33.480,39

La Asociación no tiene deudas con garantía real, ni cuenta con líneas de descuento ni pólizas de crédito a 31 de diciembre de 2012.

A 31 de diciembre de 2012 la asociación mantiene deudas con las Administraciones Públicas por importe de 8.108,59 euros en concepto de retenciones practicadas a profesionales y al personal contratado y de 11.931,98 en concepto del pago de los seguros sociales correspondientes al mes de diciembre de 2012.

11 PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO

Las **periodificaciones** a corto plazo registradas en el activo de la Asociación corresponden a gastos pagados por anticipado por el alquiler de la sede de Madrid.

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

12 EXISTENCIAS

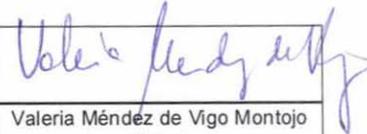
El detalle de las existencias a 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

Existencias de libros a 31 de diciembre de 2012 44.038,05 euros
 Nº de unidades valoradas 21.040 unidades de libros

El detalle de las existencias a 31 de diciembre de 2011 es el siguiente:

Existencias de libros a 31 de diciembre de 2011 4.275,50 euros
 Nº de unidades valoradas 8.551 unidades de libros

En el ejercicio 2012 debido a una mayor experiencia acumulada, se ha cambiado la estimación del valor razonable por las donaciones de libros utilizando el precio medio de venta del ejercicio para valorar la totalidad de las unidades, que en 2012 ha sido de 2,09 euros / unidad. Hasta este ejercicio la entidad consideraba que el valor razonable de estas donaciones era de 50 céntimos. La sociedad ha tratado este hecho de forma prospectiva al considerarlo un cambio en la estimación.

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

13 FONDOS PROPIOS – PATRIMONIO NETO

El movimiento de los Fondos y del Patrimonio Neto propios en el ejercicio 2012 ha sido el siguiente:

	Fondo Social Escriturado	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y Legados recibidos	Total Patrimonio Neto
Saldo. Final año 2011	10.000,00	136.487,08	2.569,14	149.056,22	3.344.587,80	3.493.644,02
Total ingresos y gastos reconocidos 2012			13.075,16	13.075,16		13.075,16
Aplicación Rdo 2011		2.569,14	-2.569,14	0,00		0,00
Operaciones con socios o propietarios						
Ampliación Fondo Social						
Otras variaciones del patrimonio neto					-1.351.856,94	-1.351.856,94
SALDO FINAL AÑO 2012	10.000,00	139.056,22	13.075,16	162.131,38	1.992.730,86	2.154.862,24

El movimiento de los Fondos Propios y del Patrimonio Neto en el ejercicio 2011 fue el siguiente:

	Fondo Social Escriturado	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y Legados recibidos	Total Patrimonio Neto
Saldo. Final año 2010	10.000,00	130.326,86	6.160,22	146.487,08	3.739.656,53	3.886.143,61
Total ingresos y gastos reconocidos 2011			2.569,14	2.569,14		2.569,14
Aplicación Rdo 2010		6.160,22	-6.160,22	0,00		0,00
Operaciones con socios o propietarios						
Ampliación Fondo Social						
Otras variaciones del patrimonio neto					-395.068,73	-395.068,73
SALDO FINAL AÑO 2011	10.000,00	136.487,08	2.569,14	149.056,22	3.344.587,80	3.493.644,02

El fondo social al inicio del ejercicio 2009 ascendía a 300,00 €. En la Asamblea General Ordinaria de 29 de junio de 2009 se aprobó aumentar el Fondo Social en 9.700,00 € con cargo a remanente, quedando establecido finalmente en 10.000 €.

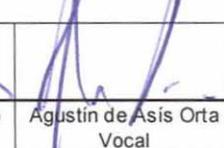
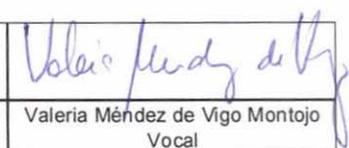
En los ejercicios 2010, 2011 y 2012 no se han producido movimientos en el Fondo Social.

14 SITUACIÓN FISCAL

14.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La conciliación del resultado del ejercicio (excedente positivo) con la base imponible en el ejercicio 2012 se presenta a continuación:

	En Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Importe
Excedente del ejercicio 2012	13.075,16		
Diferencias permanentes:			
Gastos e ingresos exentos según Ley 49/2002	2.275.085,01	(2.288.160,17)	
Impuesto sobre sociedades			
Base imponible (Resultado Fiscal)	2.288.160,17	-2.288.160,17	0,00

				
Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

La conciliación del resultado del ejercicio (excedente positivo) con la base imponible en el ejercicio 2011 se presenta a continuación:

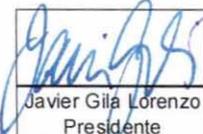
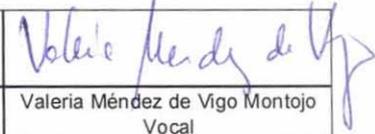
	En Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Importe
Excedente del ejercicio 2011	2.569,14		
Diferencias permanentes:			
Gastos e ingresos exentos según Ley 49/2002	3.097.288,70	(3.099.857,84)	
Impuesto sobre sociedades			
Base imponible (Resultado Fiscal)	3.099.857,84	-3.099.857,84	0,00

El Título II Capítulo II de la ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, regula el régimen fiscal referido al impuesto de sociedades de las entidades sin ánimo de lucro, siendo por lo tanto aplicable a esta Asociación.

Por lo tanto se han tenido en cuenta los artículos 6 y 7 de la citada ley en cuanto a rentas exentas y explotaciones económicas exentas, así como el artículo 8 en cuanto a la estimación de la base imponible.

14.2 OTROS TRIBUTOS

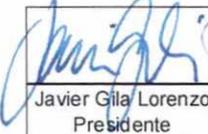
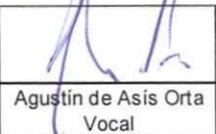
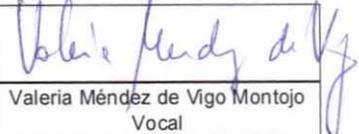
El gasto registrado en la cuenta de Pérdidas y ganancias bajo el epígrafe "Tributos" corresponde básicamente a diversas tasas locales agua, basuras etc..., así como al Impuesto sobre bienes Inmuebles del local de Segovia.

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

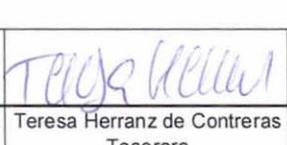
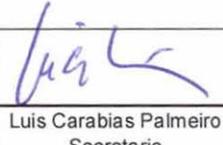
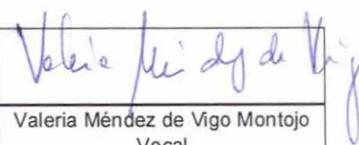
15 INGRESOS Y GASTOS

El detalle de los ingresos y gastos acaecidos durante 2012 y 2011 se presenta a continuación:

Partida	Gastos	Gastos
	2012	2011
Ayudas monetarias y otros	772.765,88	1.574.755,78
Ayudas monetarias	772.765,88	1.574.755,78
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Reintegro de ayudas y asignaciones		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	1.697,97	1.639,90
Consumo de mercaderías	1.697,97	1.639,90
Consumo de materias primas		
Otras materias consumibles		
Gastos de personal	777.683,85	910.986,41
Sueldos	648.035,97	751.275,07
Cargas sociales	129.647,88	159.711,34
Otros Gastos de la Explotación	715.596,84	602.219,15
Arrendamientos	37.611,50	43.608,46
Reparaciones y conservación	6.496,84	322,14
Servicios profesionales independientes	163.693,29	125.598,15
Transportes	308,78	1.067,00
Primas de Seguros	610,28	1.545,75
Servicios bancarios	5.609,68	4.667,77
Publicidad y Propaganda	317,35	10.757,43
Suministros	387.599,84	268.767,59
Otros Gastos de la Explotación	106.711,04	145.389,56
Otros Tributos	342,23	316,57
Otros gastos excepcionales	6.296,01	178,73
Amortización del Inmovilizado	7.294,40	7.687,46
Total...	2.275.038,94	3.097.288,70

				
Javier Gila Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

Partida	Ingresos	Ingresos
	2012	2011
Cuota de usuarios y afiliados		
Cuota de usuarios		
Cuota de afiliados		
Colaboraciones		
Subvenciones, donaciones y legados transpasados a resultados del ejercicio	2.224.463,49	3.019.628,81
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	0,00	
Venta de bienes		
Prestación de servicios		
Trabajos realizados por la entidad para su activo		
Otros ingresos de explotación	59.788,94	74.465,05
Ingresos accesorios y de gestión corriente	59.788,94	74.465,05
Total...	2.284.252,43	3.094.093,86

				
Javier Gil Lorenzo Presidente	Teresa Herranz de Contreras Tesorera	Luis Carabias Palmeiro Secretario	Agustín de Asís Orta Vocal	Valeria Méndez de Vigo Montojo Vocal

16 SUBVENCIONES, DONACIONES Y COLABORACIONES

Detalle de proyectos en curso durante el 2012 y con ingresos pendientes de imputar

Proyecto	TIPO	Año de Concesión	Importe Concedido	Recibido ejercicios anteriores	Recibido 2012	Pendientes de Imputar a 31/12/2011	Imputado 2012 (A)	Incremento subvención por Ingresos financieros 2012	Imputado Ejercicios Anteriores (B)	Total Imputado (A)+(B)	Pendiente de Imputar a 31/12/2011
SUBVENCION MERCADOS LIBANO	ESTATAL	2008	418.010,00	418.010,00	0,00	4.111,82	4.111,82	0,64	418.115,03	422.226,85	0,64
SUBV ACUICULTURA COLOMBIA	ESTATAL	2009	250.000,00	250.000,00	0,00	1.530,28	1.533,36	3,08	250.000,00	250.000,00	0,64
SUBVENCION BOLAMA V	ESTATAL	2009	229.800,00	229.800,00	0,00	162.331,32	147.290,50	9,58	229.021,17	230.554,53	15.050,40
SUBVENCION SILVICULTURA I CAMBOYA	ESTATAL	2009	475.575,00	475.575,00	0,00	34.190,93	31.396,93	206,00	313.502,94	460.793,44	3.000,00
SUBVENCION CERTIFICACION I VIETNAM	ESTATAL	2009	366.564,00	366.564,00	0,00	13.047,13	13.047,13	0,00	337.240,95	368.637,88	0,00
SUBVENCION BANGLADESH SEG. ALIMENTARIA I	ESTATAL	2010	426.289,00	426.289,00	0,00	28.635,31	28.715,09	79,78	414.924,33	427.971,46	0,00
SUBV COLOMBIA SEG ALIMENTARIA II	ESTATAL	2010	238.450,00	238.450,00	0,00	14.083,96	14.089,18	5,19	211.760,70	240.475,79	0,00
SUBV GUINEA BISSAU APOYO CONTRA EL SIDA	ESTATAL	2010	325.000,00	325.000,00	0,00	86.441,34	86.533,96	93,43	312.542,84	326.632,02	0,81
SUBV HAITI SUDESTE PESCA	ESTATAL	2010	180.000,00	180.000,00	0,00	3.749,02	3.749,02	0,00	95.084,97	181.596,93	0,00
SUBV LIBANO REFUGIADOS IRAQUIES II	ESTATAL	2010	307.665,00	307.665,00	0,00	95.633,48	89.937,30	156,34	305.393,89	309.142,91	5.852,52
SUBV GUINEA BISSAU APOYO HOSPITAL SIMAO	ESTATAL	2010	317.000,00	317.000,00	0,00	17.250,00	17.250,00	461,87	224.118,27	314.055,57	0,00
SUBV RESIDUOS SIRIA II	ESTATAL	2010	369.900,00	369.900,00	0,00	156.814,55	172.950,00	461,87	174.461,30	191.711,30	180.026,42
CAJA SEGOVIA 2010 - PROY. SOLIDARIO	LOCAL	2010	6.000,00	6.000,00	0,00	2.974,50	2.974,50	0,00	3.025,50	6.000,00	0,00
SUBV DEMOCRACIA PART COLOMBIA CAM	AUTONOMICA	2010	195.500,00	195.500,00	0,00	80.284,37	80.413,15	128,78	115.785,95	196.199,10	0,00
SUBV EMPADRONAM LIBANO GRAN BERUT	ESTATAL	2010	288.867,00	288.867,00	0,00	6.286,27	6.333,51	47,24	283.299,67	289.633,18	0,00
SUBV ACUICULTURA VIETNAM	ESTATAL	2010	198.750,00	198.750,00	0,00	30.588,90	30.682,74	93,84	169.090,78	199.773,52	0,00
ACUICULTURA CAMBOYA	ESTATAL	2010	207.000,00	207.000,00	0,00	74.571,31	73.322,24	122,00	133.633,95	206.656,19	1.371,07
SUBVENCION MUJERES INDIGENAS BANGLAD00763	ESTATAL	2011	308.000,00	308.000,00	0,00	308.792,12	221.683,54	959,73	221.683,54	221.683,54	88.086,91
SUBVENCION ACUICULT I BANGLADESH 0785	ESTATAL	2011	311.000,00	311.000,00	0,00	212.622,47	212.622,47	1.014,68	212.622,47	212.622,47	100.192,90
SUBVENCION HAITI ACUICULT 0812	ESTATAL	2011	266.300,00	266.300,00	0,00	163.467,77	163.467,77	720,81	94.212,91	163.467,77	94.212,91
SUBV PARAGUAY CODESARROLLO	ESTATAL	2011	313.100,00	313.100,00	0,00	313.100,00	97.811,49	1.481,33	97.811,49	216.769,84	216.769,84
SUBV CAMBOYA ESTRATEGIA GENERO 2011	ESTATAL	2011	206.300,00	206.300,00	0,00	119.318,18	119.318,18	482,60	87.084,97	119.318,18	87.464,42
SUBV GUINEA ASIST MEDICA ENFER IV	ESTATAL	2011	600.000,00	600.000,00	0,00	268.062,83	268.062,83	2.689,88	268.062,83	268.062,83	334.627,05
SUBV LIBANO IRARES 2011	ESTATAL	2011	376.500,00	376.500,00	0,00	204.831,67	204.831,67	1.792,61	204.831,67	204.831,67	173.460,94
SUBV CASTILLA LEON HUERTAS II	AUTONOMICA	2011	105.860,00	105.860,00	0,00	82.149,87	82.149,87	6,15	82.149,87	82.149,87	23.716,28
MARRUECOS - BIRCHFAE II	LOCAL	2011	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	3.469,44	0,00	312.542,84	326.632,02	26.530,56
SUBV 2012 XUNTA GALICIA VIH	AUTONOMICA	2012	179.124,00	179.124,00	0,00	52.900,00	49.868,00	38,44	95.084,97	181.596,93	0,00
SUBV MARRUECOS APOYO ESCOLAR CM-2011	AUTONOMICA	2012	179.124,00	179.124,00	0,00	0,00	0,00	80,75	224.118,27	224.118,27	179.204,75
SUBV EDUCACION BISSAU JC Y L	AUTONOMICA	2012	158.000,00	158.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.000,00
SUBV COLOMBIA ACUICULT 12-PR1-0392	ESTATAL	2012	169.807,80	169.807,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
DONACIONES PRIVADAS		2012	8.169.381,80	8.169.381,80	0,00	3.344.587,80	2.224.463,49	10.674,75	3.990.882,24	6.215.345,73	1.992.730,86
TOTALES			8.169.381,80	8.169.381,80	0,00	3.344.587,80	2.224.463,49	10.674,75	3.990.882,24	6.215.345,73	1.992.730,86

Javier Gilá Lorenzo
Teresa Herranz de Contreras
Luis Cambias Palmeiro
Agustín de Asís Orta
Valeria Méndez de Vigo

Detalle de proyectos en curso durante el 2012 y con ingresos pendientes de imputar en entidad concedente

Entidad Concedente	TIPO	Año de Concesión	Importe Concedido	Recibido ejercicios anteriores	Recibido 2012	Pendiente de Imputar a 31/12/2011	Devuelto Ejercicios Anteriores	Devuelto 2012	Imputado 2012 (A)	Incremento subvención por ingresos financieros 2012	Imputado Ejercicios Anteriores (B)	Total Imputado (A)+(B)	Pendiente de Imputar a 31/12/2011
AECID	ESTATAL	2008	418.010,00	418.010,00		4.111,82			4.111,82		418.115,03	422.226,85	18.051,04
AECID	ESTATAL	2009	1.748.248,00	1.748.248,00		211.099,66			193.267,92	219,30	1.544.689,39	1.737.957,31	18.051,04
AECID	ESTATAL	2010	2.225.632,00	2.225.632,00		462.232,86			277.290,80	937,69	1.775.732,42	2.053.023,22	185.879,75
AECID	ESTATAL	2011	2.608.200,00	1.082.300,00		2.478.024,59			1.364.589,63	9.263,64	133.533,95	1.498.123,58	1.122.698,60
AECID	ESTATAL	2012	180.000,00										180.000,00
AUTONÓMICA	AUTONÓMICA	2010	195.500,00	195.500,00		80.284,37			80.413,15	128,78	115.785,95	196.199,10	179.204,75
CAM	AUTONÓMICA	2012	179.124,00			0,00			0,00	80,75		82.149,87	23.716,28
JCYL	AUTONÓMICA	2011	105.860,00	105.860,00		105.860,00			82.149,87	6,15		82.149,87	158.000,00
JCYL	AUTONÓMICA	2012	158.000,00	0,00		0,00			0,00			49.858,00	125.180,44
XUNTA DE GALICIA	AUTONÓMICA	2012	175.000,00	0,00		0,00			2.974,50	38,44	3.025,50	6.000,00	6.000,00
CAJA SEGOVIA	LOCAL	2010	6.000,00	6.000,00		2.974,50			169.807,80			169.807,80	
DONACIONES PRIVADAS		2012	169.807,80			169.807,80			2.224.463,49	10.674,75	3.990.882,24	6.215.345,73	1.992.730,96
TOTALES			8.169.381,80	5.781.550,00	1.964.381,80	3.344.587,80			2.224.463,49	10.674,75	3.990.882,24	6.215.345,73	1.992.730,96

(detalle de las concesiones en 2012 por entidad concedente)

ENTIDAD CONCEDENTE	Concedido en 2012	Recibido en 2012 de concesiones 2012 y anteriores
Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID)	180.000,00	1.495.900,00
Junta de Castilla y León	158.000,00	37.050,00
Xunta de Galicia	175.000,00	52.500,00
Comunidad de Madrid	179.124,00	179.124,00
Ay de Segovia		30.000,00
Empresas	17.358,00	17.358,00
Otras Instituciones	57.216,22	57.216,22
DONACIONES PARTICULARES	94.317,58	94.317,58
DONACIONES ANONIMAS	916,00	916,00
TOTAL FONDOS 2012	861.931,80	1.964.381,80

Javier Eiza Irujo	Teresa Marrota de Contreras	Iñaki Gamboa Estamiro	Zuzen Eiza de Gorta	Valeria Mendez de Vitor

Todos los proyectos que AIDA Ayuda, Intercambio y Desarrollo ejecutan con financiación pública están sometidos al cumplimiento de la Ley General de Subvenciones y por tanto a los procedimientos específicos de revisión y auditoría que cada Administración específica en las bases reguladoras de las convocatorias correspondientes.

Durante el ejercicio 2012 no se ha producido el reintegro de ninguna subvención concedida.

Con fecha 1 de febrero de 2013 la Asociación ha devuelto 157.622,20 euros correspondientes a la subvención "Apoyo a la reforma del Sistema de Salud en Siria en materia de gestión de residuos hospitalarios infeccioso. Fase II" (10-CAP1-1033), como consecuencia de la situación conflictiva en la que se encuentra este país actualmente.

17 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

17.1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

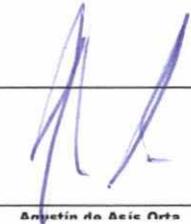
17.1.1

Denominación de la actividad	Cooperación Internacional
Tipo de Actividad	Actividad Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid- Lugar del Proyecto (terreno)

Esta actividad trata de promover el desarrollo integral de los pueblos y la mejora de las condiciones de vida de las comunidades más desfavorecidas, buscando siempre contribuir de la manera más eficaz y eficiente posible a la acción general contra la pobreza" sobre la base de:

- La justicia, entendida como el reconocimiento y disfrute real por todas las personas de los Derechos Humanos, enunciados por NN.UU. en la Declaración Universal de 1948.
 - Un énfasis especial en la igualdad de hombres y mujeres.
 - La sostenibilidad medioambiental.
 - La coordinación con otras instituciones públicas y privadas, con objeto de multiplicar los efectos positivos de la cooperación, asumiendo los compromisos de alineación, apropiación, armonización y transparencia.
- Recursos empleados

Tipo	Número
Personal asalariado	17
Personal con contrato de servicios	1
Personal voluntario	13

				
Javier Gil Lorenzo	Teresa Herrera de Castro	Luis Cambas Balmeiro	Anjelín de Asís Orta	Valeris Mández de Villoslada

Gastos/Inversiones	Importe Realizado
Gastos por ayudas y otros	
a) Ayudas monetarias	772.765,88
b) Ayudas no monetarias	
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
Gastos de personal	757.008,21
Otros gastos de la actividad	696.690,58
Amortización de inmovilizado	6.935,58
Diferencias de cambio	46,07
Subtotal gastos	2.233.446,32
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	1.804,40
Subtotal Recursos	1.804,40
TOTAL	2.235.250,72

17.1.2

Denominación de la actividad	Venta de libros donados por instituciones y particulares destinada a la Cooperación Internacional
Tipo de Actividad	Actividad Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid-Segovia

Venta libros donados. El fin de esta actividad es destinar los recursos obtenidos a los proyectos de Cooperación Internacional que la Asociación tiene en marcha en Asia, África, Oriente Medio y América Latina.

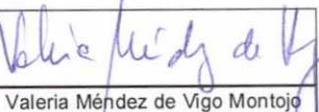
- Recursos empleados

Tipo	Número
Personal asalariado	1
Personal con contrato de servicios	-
Personal voluntario	25

Gastos/Inversiones	Importe Realizado
Aprovisionamientos	1.697,97
Gastos de personal	20.675,64
Otros gastos de la actividad	18.906,26
Amortización de inmovilizado	358,82
Subtotal gastos	41.638,69
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	1.260,13
Subtotal Recursos	1.260,13
TOTAL	42.898,82

17.2 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Todos los bienes y derechos de los que dispone la asociación están destinados al cumplimiento de los fines propios.

				
Javier Gila Lorenzo	Teresa Herranz de Contreras	Luis Carabias Palmeiro	Agustín de Asís Orta	Valeria Méndez de Vigo Montojo

Se adjunta información relativa sobre el grado de cumplimiento en el destino de rentas e ingresos.

El grado de cumplimiento de fines de la Asociación correspondiente a las rentas netas obtenidas en el ejercicio ha superado el 70%.

Ejercicio	Ingresos Brutos Computables (1)	Gastos necesarios computables (2)	Impuestos	Diferencia (4)=(1)-(2)-(3)	Importe destinado a fines	%	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
2006	667.803,00	4.160,00		663.643,00	666.811,00	100,48%	666.811,00						
2007	1.400.886,00	1.199,00	116,00	1.399.571,00	1.399.869,00	100,02%		1.399.869,00					
2008	2.676.882,00	2.257,00	63,00	2.674.562,00	2.633.755,00	98,47%			2.633.755,00				
2009	3.735.475,00	3.910,00	52,00	3.731.513,00	3.669.819,00	98,35%				3.669.819,00			
2010	3.399.156,95	5.045,87	178,54	3.393.932,54	3.388.706,20	99,85%					3.388.706,20		
2011	3.099.857,84	7.687,46	316,57	3.091.853,81	3.089.284,67	99,92%						3.089.284,67	
2012	2.284.252,43	7.294,40	342,23	2.276.615,80	2.270.466,84	99,73%							2.270.466,84

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	2.267.402,31		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).		3.064,53	
2.1. Realizadas en el ejercicio		3.064,53	
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)		2.270.466,84	

No se han producido durante el ejercicio 2012 gastos de administración.

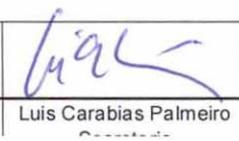
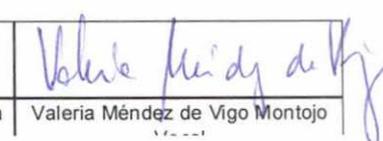
18 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

No se han producido operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2012.

19 HECHOS POSTERIORES

Con fecha 1 de febrero de 2013 la Asociación ha devuelto 157.622,20 euros correspondientes a la subvención "Apoyo a la reforma del Sistema de Salud en Siria en materia de gestión de residuos hospitalarios infeccioso. Fase II" (10-CAP1-1033), como consecuencia de la situación conflictiva en la que se encuentra este país actualmente.

Adicionalmente a este hecho no ha ocurrido ningún otro significativo que afecte ó amplíe la información presentada, ó a la situación de la Asociación, y que pudiera suponer la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en los documentos que integran las cuentas anuales o bien que pudiera no suponer dicho ajuste.

				
Javier Gil Lorenzo	Teresa Herranz de Contreras	Luis Carabias Palmeiro	Agustín de Asís Orta	Valeria Méndez de Vigo Montojo

20 INFORMACIÓN MEDIAMBIENTAL

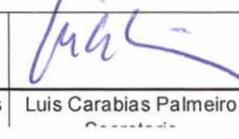
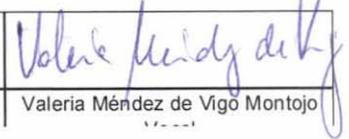
Dada la actividad a la que se dedica la Asociación, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no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

21 OTRA INFORMACIÓN

- El número medio de personal asalariado durante el ejercicio:

- o 2012 19,58 trabajadores
- o 2011 23,65 trabajadores
- o 2010 22 trabajadores

PLANTILLA MEDIA 2012:		19,58
	Hombres	7,55
	Mujeres	12,03
Categorías		
Expatriados	Hombres	4,89
	Mujeres	6,67
Sede	Hombres	2,66
	Mujeres	5,36
Desglose Personal Sede		
Dirección	Hombres	1
	Mujeres	
Responsable departamento		
Comunicación	Hombres	
	Mujeres	1
Proyectos	Hombres	
	Mujeres	1
Cont. y Finanzas	Hombres	
	Mujeres	1
Técnicos	Hombres	1,66
	Mujeres	2,36

				
Javier Gila Lorenzo	Teresa Herranz de Contreras	Luis Carabias Palmeiro	Agustín de Asís Orta	Valeria Méndez de Vigo Montojo

En cumplimiento de la disposición adicional decimocuarta de la Ley 44/2002 de Medidas de Reforma del Sistema Financiero se informa que los honorarios devengados por los servicios prestados de auditoría correspondientes al ejercicio 2012 ascienden a 3.457,00 euros, y los correspondientes al ejercicio 2011 correspondieron a 3.376,00 euros.

No incluye honorarios cargados por otras empresas del mismo grupo al que pertenece el auditor de cuentas, o cualquier empresa con la que el auditor esté vinculado por control, propiedad común o gestión.

Durante el ejercicio 2012 la sociedad auditora de cuentas ha facturado en concepto de honorarios 18.620,06 euros correspondientes a revisiones de cuentas justificativas, siendo el importe facturado por este mismo concepto de 14.021,18 euros durante el ejercicio 2011.

Los miembros de la Junta Directiva no han percibido importe alguno en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones por el desempeño de dichos cargos en la Sociedad. Las retribuciones que han percibido dichos miembros obedecen a la relación laboral que mantienen con la Entidad.

Las remuneraciones de los miembros de la Junta Rectora, por la relación laboral mantienen con la Asociación, sin relación con su cargo como miembro de la misma son:

Sueldos:

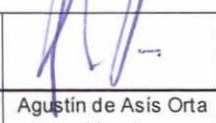
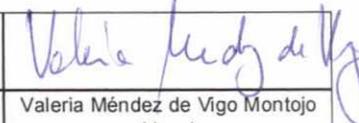
- Javier Gila: 55.080,60 €

Por otra parte, no se han concedido anticipos de créditos a ningún miembro de la Junta Directiva, ni existen obligaciones contraídas en materia de pensiones o seguros de vida. Tampoco existen obligaciones asumidas por cuenta del Órgano de Administración a título de garantía.

Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera, "deber de información" de la ley 15/2010, de 5 de julio.

El importe total del saldo de proveedores y acreedores comerciales de la Entidad que, al cierre del ejercicio, excede del plazo legal de pago establecido en la Ley 15/2010 de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es el siguiente:

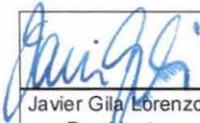
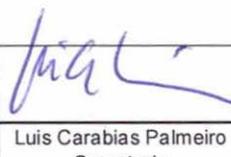
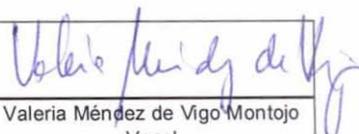
	2012	2011
	Importe	Importe
Dentro del plazo máximo legal	842.346,12	761.854,98
Resto	-	-
TOTAL PAGOS DEL EJERCICIO	842.346,12	761.854,98
PMPE (días de pagos)	-	-
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	-	-

				
Javier Gila Lorenz	Teresa Herranz de Contreras	Luis Carabias Palmeiro	Agustín de Asís Orta	Valeria Méndez de Vigo Montojo

22 CÓDIGO DE CONDUCTA DE LAS INVERSIONES

Durante el año 2012 se ha cumplido el Código de Conducta de las entidades sin ánimo de lucro para la realización de inversiones temporales, aprobado en el acuerdo de 20 de noviembre de 2003, del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, siguiendo los siguientes principios y recomendaciones:

- No se ha contratado a ningún asesor profesional, habiendo sido asesorado por el personal de la entidad bancaria con la que habitualmente trabaja la entidad.
- Se han seguido los principios de seguridad, liquidez, diversificación y rentabilidad.
- No se han realizado operaciones que responden a un uso meramente especulativo de los recursos financieros.
- Se han considerado, en su caso, los valores éticos y morales de los emisores de las inversiones.

				
Javier Gila Lorenzo	Teresa Herranz de Contreras	Luis Carabias Palmeiro	Agustín de Asís Orta	Valeria Méndez de Vigo-Montojo

23 INVENTARIO

INMOVILIZADO INTANGIBLE 0,00

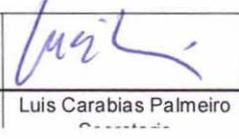
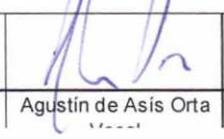
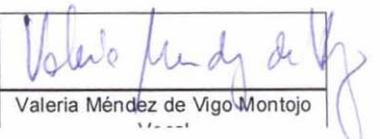
AÑO	APLICACIONES INFORMÁTICAS	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2006	Contaplus Elite	417,60	-417,6	0,00

INMOVILIZADO MATERIAL 15.816,17

AÑO	MOBILIARIO	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2007	MOBILIARIO OFICINA SEDE	1.133,75	-304,00	829,75
2011	MOB. SEDE IKEA 2009	797,69	-571,69	226,00
2011	SILLONES CUERO BLANCO	419,61	-52,71	366,90
2009	MOBILIARIO AIDA BOOKS & MORE	2.250,24	-776,44	1.473,80
2012	ESTANTERIAS AIDA BOOKS	1260,13		1.260,13
				4.166,58

AÑO	EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2005	POTATIL ACER TM702	1.138,83	-1.138,83	0,00
2005	PORTATIL ACER	1.331,73	-1.331,73	0,00
2005	ORDENADOR AIRIS STILO	1.608,92	-1.608,92	0,00
2007	EQUIPO MULTIFUNCIONAL	3.074,00	-3.074,00	0,00
2007	EQUIPO PORTATIL HP6710P	1.999,84	-1.999,84	0,00
2008	ORDENADOR PA INTEL CORE 2	976,26	-976,26	0,00
2008	TOSHIBA TECRA M9-15M	1.506,84	-1.506,84	0,00
2008	SERVIDOR RED LOCAL	2.278,66	-2.278,66	0,00
2009	IMPRESORA LASER RICOH SPC420DN	690,20	-584,50	105,70
2009	TOSHIBA TECRA SEDE	1.485,96	-1.210,34	275,62
2009	TOSHIBA SEDE-2	1.485,96	-1.211,97	273,99
2009	TOSHIBA TECRA RES. SIRIA M9-15M	1.485,96	-1.411,66	74,30
2009	EQUIPO TOSHIBA TECRA A11-11G	3.427,80	-2.273,61	1.154,19
2010	5 RATONES LOGITECH	60,90	-40,40	20,50
2010	EQUIPO TOSHIBA TECRA A11-11G	755,16	-500,89	254,27
2010	TOSHIBA TECRA A11-11G	1.142,60	-747,86	394,74
2010	4 BATERIAS TOSHIBA	458,78	-269,42	189,36
2010	1 TECLADO TOSHIBA PORTATIL	74,82	-43,95	30,87
2010	2 DISCOS DUROS TERA SEAGATE SATA	220,52	-117,15	103,37
2010	EQUIPO TOSHIBA A11.13C F.166	1.176,46	-595,33	581,13
2010	EQUIPO TOSHIBA A11-11Z F.165	1.176,46	-595,33	581,13
2010	EQ.TOSHIBA A11-13C F.167	1.176,46	-595,33	581,13
2011	FOTOCOPIADORA AF MP RICOH F.302	1.531,59	-695,51	836,08
2011	3 TECLADOS TOSHIBA PORTATIL F.18-19.20	149,62	-71,33	78,29
2011	2 BATERIAS TOSHIBA TECRA F.16-17	229,40	-109,36	120,04
2011	EQUIPO TOSHIBA R840-103 F.140	1.175,87	-376,93	798,94
2011	FUENTE ALIMENTACION LOG NORTEL	74,81		74,81
2012	EQUIPO INFORMatico	312,70	-91,52	221,18
2011	3 GARMIN GPS E TREX 20 F.186	74,81	-18,70	56,11
2011	BATERIA TOSHIBA YESMINA F.185	114,70	-28,68	86,02
2011	BATERIA TOSHIBA AMAGOYA F.184	114,70	-28,68	86,02
2011	ADAPTADOR AC-AMAYA F.183	59,97	-14,99	44,98
2011	EQUIPO TOSHIBA TECRA FERRAN F.189	1.150,50	-287,63	862,87
2011	ALTAVOCES TOSHIBA JUAMI	74,34	-18,59	55,75
2011	EQUIPO TOSHIBA javer F.190	1.379,42	-344,86	1.034,56
2012	DISCO DURO HDD F.2012087	68,83	-10,09	58,74
2012	EQUIPO TOSHIBA GUINEA BISSAU	1.307,17	-140,57	1.166,60
2012	BATEROA APC F.2012155	115,70	-3,65	112,05
2009	CAJA REGISTRADORA XE-A203 - BOOKS	475,00	-260,40	214,60
2009	ETIQUETADORA DE 3 LINEAS - BOOKS	194,00	-106,35	87,65
				10.616,59

AÑO	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	Coste	Amortización	Valor Neto Contable
2009	PAQUETE GESTIÓN DE CVS ONLINE	1.740,00	-696,00	1.044,00
				1.044,00

				
Javier Gil Lorenzo	Teresa Herranz de Contreras	Luis Carabias Palmeiro	Agustín de Asís Orta	Valeria Méndez de Vigo-Montojo

24 BASES DE PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

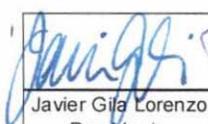
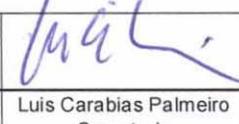
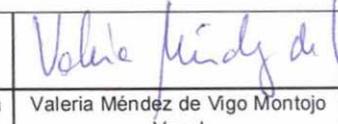
El cuadro de liquidación del presupuesto, es el que se presenta a continuación.

1. Operaciones de funcionamiento

EPIGRAFES	Presupuesto 2012	Ejecución 2012	2012 Desviación	2012 Desviación %	Presupuesto 2011	Ejecución 2011	2011 Desviación	2011 Desviación %
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO								
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	-2.746.115,92	-2.275.085,01			(2.950.500,00)	(3.097.288,70)	(146.788,70)	5%
	(A)	(D)			(A)	(D)		
1. Aprovechamientos Actividad Mercantil	(2.000,00)	(1.697,97)	302,03	-18%	(500,00)	(1.639,90)	(1.139,90)	100%
2. Ayudas Monetarias	(1.487.905,14)	(772.765,88)	715.139,26	-48%	(1.600.000,00)	(1.574.755,78)	25.244,22	-2%
3. Gastos de Personal	(751.408,59)	(777.683,85)	-26.275,26	3%	(850.000,00)	(910.986,41)	(60.986,41)	7%
4. Otros Gastos de Explotación	(492.302,18)	(715.596,84)	-223.294,66	45%	(500.000,00)	(602.219,15)	(102.219,15)	20%
5. Amortizaciones	(8.000,00)	(7.294,40)	705,60	-9%		(7.687,46)	(7.687,46)	100%
6. Gastos Financieros		(46,07)	-46,07	100%				
7. Gastos Extraordinarios	(4.500,00)			100%				
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	2.591.064,12	2.288.160,17			2.964.000,00	3.099.857,84	135.857,84	5%
	(B)	(F)			(B)	(F)		
1. Resultados Explotación Actividad Mercantil								
3. Cuotas de usuarios y afiliados								
4. Ingresos de Promociones, patrocinadores y colaboradores								
5. Subvenciones imputados al resultado	2.447.212,40	2.054.655,69	-392.556,71	-16%	2.900.000,00	2.939.866,71	39.866,71	1%
6. Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	89.851,72	169.807,80	79.956,08	89%	18.000,00	79.762,10	61.762,10	44%
7. Otros Ingresos	40.000,00	59.788,94	19.788,94	49%	42.000,00	73.721,45	31.721,45	100%
8. Ingresos Financieros	4.000,00	3.907,74	-92,26	-2%	4.000,00	5.763,98	1.763,98	44%
9. Ingresos Extraordinarios	10.000,00		-10.000,00	100%		743,60	743,60	100%
Resultado	-155.051,80	13.075,16			13.500,00	2.569,14	(10.930,86)	-81%
	(B)-(A)	(F)-(D)			(B)-(A)	(F)-(D)		
Resultado s/ Presupuesto 2012 =	(155.051,80)		Resultado s/ Presupuesto 2011 =	13.500,00				
Realización 2012 =	13.075,16		Realización 2011 =	2.569,14				
Desviación =	168.126,96		Desviación =	(10.930,86)				

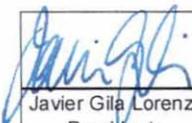
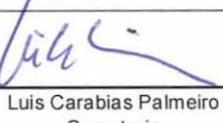
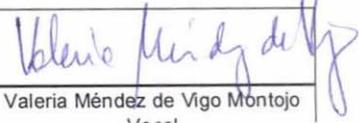
2. Operaciones de Fondos

DESCRIPCIÓN	OPERACIONES DE FONDOS	PRESUPUESTADO 2012	REALIZADO 2012	PRESUPUESTADO 2011	REALIZADO 2011
Aportaciones de fundadores y asociados	A) Aportaciones de fundadores y asociados				
Aumentos (disminuciones) de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	B) Variación neta de subvención, donaciones y legados de capital y otros		(1.351.856,94)		(395.068,73)
Disminución (-aumentos) de bienes reales; bienes de Patrimonio Histórico; otro inmovilizado y existencias	C) Variación neta de inversiones reales		4.229,87		1.006,34
Disminuciones (-aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento		1.334.551,91		391.495,25
Aumentos (-disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos y de deudas				
Saldo de Operaciones de Fondos (A+B+C+D+E)			(13.075,16)		(2.567,14)

				
Javier Gil Lorenzo	Teresa Herranz de Contreras	Luis Carabias Palmeiro	Agustín de Asís Orta	Valeria Méndez de Vigo Montojo

Detalle Operaciones de Fondos

	Presupuesto	Realizado	Presupuesto	Realizado
Aportaciones de Fondos	2012	2012	2011	2011
1. Aportaciones de de Fundadores y asociados				
2. Aumento de Subvenciones donaciones y legados				
3. Disminución del inmovilizado				
a) Bienes del Patrimonio Histórico				
c) Inmovilizaciones materiales		4.229,87		1.006,34
d) Inmovilizaciones inmateriales				
4. Disminución de existencias				
5. Disminución de inversiones financieras		900,00		
6. Disminución de tesorería		298.730,92		1.766.538,67
7. Disminución de de Capital de funcionamineto		1.074.683,54		
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos				
9. Aumento de deudas				
total aportaciones de fondos A)	0,00	1.378.544,33	0,00	1.767.545,01
	Presupuesto	Realizado	Presupuesto	Realizado
Aplicaciones de Fondos	2012	2012	2011	2011
1. Disminución de Subvenciones donaciones y legados		(1.351.856,94)		(395.068,73)
2. Aumenton del inmovilizado				
a) Bienes del Patrimonio Histórico				
c) Inmovilizaciones materiales				
d) Inmovilizaciones inmateriales				
3. Aumento de existencias		(39.762,55)		(4.275,50)
4. Aumento de inversiones financieras				
5. Aumento de tesorería				
6. Aumento de de Capital de funcionamineto				(1.370.769,92)
7. Diminución de provisiones para riesgos y gastos				
8. Disminución de deudas				
total aplicaciones de fondos B)	0,00	(1.391.619,49)	0,00	(1.770.114,15)
	A)+B)	(13.075,16)	A)+B)	(2.569,14)

				
Javier Gilá Lorenzo	Teresa Herranz de Contreras	Luis Carabias Palmeiro	Agustín de Asís Orta	Valeria Méndez de Vigo Montojo

Estas Notas explicativas constan de 36 páginas, numeradas del 4 al 39 ambas inclusive, que han sido formuladas por la Junta Directiva con fecha 27 de marzo de 2013.

A continuación consta la firma de los miembros de dicha Junta:

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
Javier Gila Lorenzo	Presidente	
Teresa Herranz de Contreras	Tesorera	
Luis Carabias Palmeiro	Secretario	
Agustín de Asís Orta	Vocal	
Valeria Méndez de Vigo Montojo	Vocal	