

Barcelona, 22 de julio de 2013

A la atención de Sra. Susana Rodríguez
Presidenta de
ARQUITECTOS SIN FRONTERAS-ESPAÑA

Como auditores de **ARQUITECTOS SIN FRONTERAS-ESPAÑA**, hemos realizado los trabajos de auditoría de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2012, las cuales están pendientes de ser formuladas por la Junta Directiva.

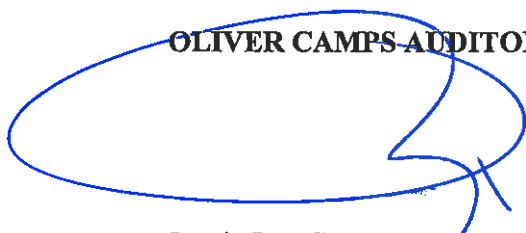
Para la finalización de nuestro trabajo, está pendiente de realizar los siguientes procedimientos y obtener la siguiente documentación:

- Actas de la Junta Directiva y de la Asamblea General, del ejercicio 2012 hasta la fecha de formulación de las cuentas anuales, firmadas por todos los miembros.
- Obtener carta de manifestaciones, así como las cuentas anuales que serán formuladas y firmadas por la Junta Directiva.

Les informamos que una vez recibida esta documentación, procederemos a emitir el informe de auditoría definitivo, que se redactará tal y como figura en el borrador que se acompaña a esta carta, siempre y cuando las cuentas anuales formuladas y firmadas por la Junta Directiva sean coincidentes con las que nos han facilitado en el transcurso de nuestro trabajo.

Atentamente,

OLIVER CAMPS AUDITORS I CONSULTORS, S.L.



Juanjo Poo Casasayas

Protocolo N° XXXXX

A la Asamblea General,
ARQUITECTOS SIN FRONTERAS – ESPAÑA

- 1 - Hemos auditado las cuentas anuales de la organización no gubernamental **ARQUITECTOS SIN FRONTERAS – ESPAÑA** (en adelante la Asociación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. La Junta Directiva 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 2.1 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. Excepto por la salvedad mencionada en el párrafo 2, el trabajo se ha realizado de acuerdo con la 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 - No se ha dispuesto de la documentación que justifica el pago de transferencias realizadas durante el ejercicio 2012 a los países receptores de proyectos. En consecuencia, no se ha podido revisar la correcta distribución de los gastos directos por proyectos que se detallan en la Nota 11 de la memoria, así como la composición del saldo a 31 de diciembre de 2012 de los epígrafes Periodificaciones a corto y largo plazo del pasivo del balance.
- 3 - En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiéramos podido disponer de la documentación descrita en el párrafo 2, las cuentas anuales del ejercicio 2012 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **ARQUITECTOS SIN FRONTERAS – ESPAÑA** 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.

Barcelona, a XX de XXXXX de 2013

OLIVER CAMPS AUDITORS I CONSULTORS, S.L.

Juanjo Poo Casasayas



CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2012

ARQUITECTOS SIN FRONTERAS -ESPAÑA-**BALANCE DE SITUACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO 2012**

(cifras expresadas en euros)

ACTIVO	<i>Notas de la memoria</i>	2012
ACTIVO NO CORRIENTE		344.923,79
Immobilizado intangible	5	60,65
Aplicaciones informáticas		60,65
Immobilizado material	6	7.736,60
Instalaciones técnicas y otro immobilizado material		7.736,60
Inversiones financieras a largo plazo		337.126,54
Otros activos financieros		1.360,62
Deudores varios	7	335.765,92
ACTIVO CORRIENTE		1.668.753,59
Existencias		354,00
Comerciales		354,00
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7	1.197.785,65
Deudores varios		1.197.785,65
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12	511,20
Administraciones Públicas		511,20
Inversiones financieras a corto plazo		12.267,46
Otros activos financieros		12.267,46
Periodificaciones a corto plazo		251,34
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9	457.583,94
Tesorería		457.583,94
TOTAL ACTIVO		<u>2.013.677,38</u>
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	<i>Notas de la memoria</i>	2012
PATRIMONIO NETO		65.479,91
Fondos Propios	10	65.479,91
Dotación fundacional/Fondo social		11.643,34
Dotación fundacional/Fondo social		11.643,34
Reservas		61.547,76
Reserva fondo de proyectos		44.530,94
Reserva fondo de administración		17.016,82
Excedentes de ejercicios anteriores		(-)10.043,39
Excedentes negativos de ejercicios anteriores		(-)10.043,39
Excedentes del ejercicio		2.332,20
PASIVO NO CORRIENTE		335.765,92
Deudas a largo plazo		1.765,92
Otros pasivos financieros		1.765,92
Periodificaciones a largo plazo	11	334.000,00
PASIVO CORRIENTE		1.612.431,55
Deudas a corto plazo		16.207,92
Deudas con entidades de crédito		1.207,92
Otros pasivos financieros		15.000,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		33.412,08
Proveedores	8	1.996,40
Acreedores varios	8	16.148,29
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		300,00
Administraciones Públicas	12	14.967,39
Periodificaciones a corto plazo	11	1.562.811,55
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		<u>2.013.677,38</u>

Las Notas descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del Balance de Situación a 31 de diciembre de 2012

ARQUITECTOS SIN FRONTERAS -ESPAÑA-

CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO ACABADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(cifras expresadas en euros)

	<i>Notas de la memoria</i>	<u>2012</u>
Ingresos de la entidad por la actividad propia	13.1	1.662.139,02
Cuotas de afiliados y usuarios		108.621,00
Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultado del ejercicio afectas a la actividad propia.		1.553.518,02
Gastos por ayudas y otros		(-)1.334.604,27
Ayudas monetarias	13.2	(-)1.330.667,90
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	14.1	(-)3.936,37
Otros ingresos de la actividad		2.758,41
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		
Gastos de personal		(-)226.966,73
Sueldos, salarios y asimilados		(-)169.962,89
Cargas sociales	13.3	(-)57.003,84
Otros gastos de explotación		(-)111.042,88
Servicios exteriores		(-)71.394,92
Tributos		(-)3.371,80
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(-)27.463,04
Otros gastos de gestión corriente		(-)8.813,12
Amortización del inmovilizado		(-)683,79
Otros resultados de explotación		8.400,24
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		-
Ingresos financieros		2.337,66
De valores negociables y otros instrumentos financieros		2.337,66
De terceros		2.337,66
Gastos financieros		(-)5,46
Por deudas con terceros		(-)5,46
RESULTADO FINANCIERO		2.332,20
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		2.332,20
Impuesto sobre Beneficios	12	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		2.332,20

Las Notas descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2012

ARQUITECTOS SIN FRONTERAS -ESPAÑA-

VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO
(cifras expresadas en euros)

	<i>Notas de la memoria</i>	2012
<u>a) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio</u>		2.332,20
<u>f) Ajustes por errores</u>	<i>10</i>	12.056,62
RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		<u><u>14.388,82</u></u>

MEMORIA DEL EJERCICIO 2012

La presente Memoria se formula con el objeto de completar, ampliar y comentar la información incluida en el balance de situación y en la cuenta de pérdidas y ganancias.

1 - ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN

ARQUITECTOS SIN FRONTERAS-ESPAÑA (ASF-E) es una asociación privada de cooperación y ayuda al desarrollo (organización no gubernamental), sin ánimo de lucro, constituida el 30 de Marzo de 1992, al amparo de lo dispuesto en la Ley de Asociaciones de 24 de Diciembre de 1964, con duración ilimitada, con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar.

Figura inscrita en el Registro de Asociaciones del Ministerio de Interior con el número nacional 114.317, habiendo sido declarado de utilidad pública por dicho Ministerio con fecha 22 de Junio de 1999.

Está sujeta a lo establecido en la Ley Orgánica 1/2002, de 22 marzo, reguladora del Derecho de Asociación, al Real Decreto 1740/2003, de 19 de diciembre, sobre procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, así como al Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos que resulta de aplicación desde 1 de enero de 2012.

Asimismo figura inscrita en el censo tributario con el número de identificación fiscal G-60.192.614.

De acuerdo con los artículos 3 y 4 de sus Estatutos, son fines de la Asociación:

- Reunir arquitectos y demás técnicos de su ámbito que conjunta y voluntariamente quieran aportar su asistencia en el campo de la planificación y proyección arquitectónicas, la edificación, el urbanismo y la ordenación del territorio, a las poblaciones en vías de desarrollo y zonas deprimidas.
- Movilizar en favor de las poblaciones de países en vías de desarrollo y de zonas afectadas por condiciones naturales o económicas desfavorables, todos los recursos humanos y materiales al objeto de proporcionarles ayuda en el plazo y con la eficacia más adecuada posible.

- Buscar la cooperación nacional e internacional, de los gobiernos o autoridades de los países afectados, así como de organizaciones públicas o privadas y de colectividades nacionales o regionales que en sus propios países la requieran.

Los órganos de gobierno y de gestión de la Asociación son los siguientes:

- Asamblea General.
- Junta Directiva.
- Presidente.

Su domicilio social se encuentra en la calle Via Laietana 12, 2º 4ª, de Barcelona (08003).

El ejercicio económico de la Asociación coincide con el año natural.

2 - **BASES DE PRESENTACION**

2.1 - **Imagen fiel**

Las cuentas anuales del ejercicio 2012 han sido preparadas de acuerdo con la legislación mercantil vigente y elaborado de acuerdo con el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación al Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

El objeto de las mismas es mostrar, en todos sus aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2012 y de los resultados de sus actividades correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En la Nota 2.4 referente a los aspectos de la transición a las nuevas normas contables, se incorpora una explicación de las principales diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y los actuales, así como la cuantificación del efecto de la variación de criterios contables en el patrimonio neto a 1 de enero de 2012, fecha de transición y de elaboración del balance de apertura.

De acuerdo con lo que se expone en la Nota 2.4 y con lo dispuesto en la Disposición Transitoria Única del Real Decreto 1491/2011, la Asociación ha optado por valorar todos los elementos patrimoniales del balance de apertura conforme a los principios y normas vigentes a 31 de diciembre de 2011.

Las cuentas anuales del ejercicio 2012, así como las del año anterior, han sido formuladas por la Junta Directiva de la Asociación, con carácter previo a su aprobación por parte de la Asamblea General.

2.2 - Principios contables

En la preparación de las cuentas anuales se han seguido los criterios descritos en la Nota nº 4 sobre Normas de Registro y Valoración, habiéndose aplicado todos los principios contables obligatorios que pudieran tener un efecto significativo sobre las mismas.

2.3 - Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

Las cuentas anuales del ejercicio 2012 y 2011 incluyen estimaciones realizadas para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Estas estimaciones se refieren a los siguientes conceptos:

- La valoración de los activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes.

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

2.4 - Comparación de la información y aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables

Las cuentas anuales del ejercicio 2012 han sido elaboradas de acuerdo con el Real Decreto 1491/2011, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

La Asociación ha considerado las cuentas anuales del ejercicio 2012 como cuentas anuales iniciales, por lo que se presentan las cifras correspondientes al ejercicio anterior sin adaptar a los nuevos criterios y por tanto no son comparables.

En aplicación de lo que dispone la Disposición transitoria única del Real Decreto 1491/2011, se presenta la siguiente información referida a las cuentas anuales del ejercicio 2011:

- Balance de situación y cuenta de pérdidas y ganancias, que figuran en el ANEXO de la Memoria, elaborados conforme el Plan General de Contabilidad vigente en el ejercicio 2011. Dichos estados financieros, incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2011 fueron aprobados por la Asamblea General en fecha 15 de junio de 2012.
- La transición al nuevo Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, no ha comportado variaciones entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y los actuales, en consecuencia, no es necesario presentar el efecto de la cuantificación de dichas variaciones en el patrimonio neto al 1 de enero de 2012 (fecha de transición y de elaboración del balance de apertura)

3 - DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados del ejercicio 2012, que la Junta presentará a la Asamblea General para su aprobación es la siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
• Base de reparto :		
Pérdidas y ganancias	2.332,20	1.673,15
• Distribución :		
A compensar excedentes de ejercicios anteriores	2.332,20	1.673,15
	<u>2.332,20</u>	<u>1.673,15</u>

4 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Asociación en la elaboración de las cuentas anuales, de acuerdo con las establecidas en el Plan General de Contabilidad, son las siguientes:

4.1 - Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora por su coste de adquisición minorado por la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de su valor, evaluándose su vida útil como finita.

Se presenta en el balance de situación por su valor neto.

El valor neto contable de los activos intangibles de vida útil finita es revisado por el posible deterioro de su valor cuando ciertos eventos o cambios indican que el valor neto contable pudiera no ser recuperable.

Los principales conceptos incluidos en este epígrafe son aplicaciones informáticas. Se valoran inicialmente a coste de adquisición y se amortizan linealmente en un período de cuatro años desde la puesta en funcionamiento de las aplicaciones.

4.2 - Inmovilizado material

Los elementos integrantes del inmovilizado material, que corresponden mayoritariamente a equipos informáticos, figuran valorados por su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

El coste de adquisición incluye los costes necesarios incurridos hasta la puesta en condiciones de funcionamiento de los bienes. No se incluyen gastos financieros.

Los costes que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de ampliación, modernización o mejora que dan lugar a una mayor duración de los bienes son objeto de capitalización como más coste de los mismos.

El inmovilizado material es objeto de amortización calculada mediante la aplicación del método lineal, en función de la vida útil estimada según los siguientes coeficientes:

	<u>Coeficientes</u>
• Equipos informáticos	25%
• Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	17%

4.3 - Deterioro de valor del inmovilizado material e intangible

El valor neto contable de los elementos que integran el inmovilizado es minorado por cualquier pérdida por deterioro de su valor, cuando se producen ciertos eventos o cambios que pueden indicar que dicho valor neto contable excede del importe recuperable estimado.

El importe recuperable es el mayor entre su valor razonable menos el coste de venta y su valor en uso.

Para los activos que a lo largo del tiempo no generan entradas de efectivo de forma independiente, el importe recuperable se determina a partir de la unidad generadora de efectivo a la que el activo pertenece.

Las pérdidas por deterioro, si las hay, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.4 - Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

La Asociación clasifica los instrumentos financieros en las diferentes categorías atendiendo a las características y a las intenciones de la Dirección en el momento de su reconocimiento inicial.

a) Préstamos y partidas a cobrar

Corresponden básicamente a subvenciones concedidas pendientes de cobro otorgadas por organismos oficiales para la realización de los proyectos encargados.

Se valoran por el importe nominal que se corresponde con el importe recibido.

b) Fianzas depositadas

Se registran por el nominal satisfecho.

c) Pasivos financieros

Se clasifican como pasivos corrientes por ser su vencimiento inferior a 12 meses.

Los pasivos financieros, que incluyen básicamente acreedores comerciales y otras cuentas a pagar, se valoran por su nominal.

d) Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dan de baja contable cuando los derechos a recibir flujos de efectivo relacionados con los mismos han vencido o se han transferido y la Asociación ha traspasado sustancialmente los riesgos y beneficios derivados de su titularidad, mientras que los pasivos financieros se dan de baja cuando la obligación se ha extinguido.

La baja de un activo o de un pasivo financiero en su totalidad implica el reconocimiento de resultados por la diferencia existente entre su valor contable y la suma de la contraprestación recibida, o entregada, neta de gastos de la transacción.

4.5 - Subvenciones recibidas para proyectos

La Asociación recibe subvenciones finalistas procedentes de organismos oficiales para la financiación de proyectos arquitectónicos en las poblaciones en vías de desarrollo. En las bases de concesión de los entes concedentes, generalmente, se determina que una parte de las estas subvenciones (normalmente entre un 8%-12% del importe concedido) puede destinarse a la financiación de los costes de estructura de la Asociación.

De acuerdo con la normativa contable de aplicación, el modelo contable seguido por la Asociación para el registro de dichas subvenciones atendiendo a su carácter de reintegrables es el siguiente:

- Las subvenciones se registran en el momento en que se conoce de forma cierta que el ente concedente ha dictado el acto de reconocimiento de dicha obligación, abonando el importe concedido en el epígrafe “Ajustes por periodificación” del pasivo corriente, con cargo a cuentas deudoras.
- Al final del ejercicio, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias de la Asociación por los siguientes importes:
 - Costes directos de cada uno de los proyectos ejecutados.
 - Costes indirectos o de estructura en la medida necesaria para equilibrar la cuenta de pérdidas y ganancias. No se consideran costes de estructura los ingresos y los gastos financieros.

Estos movimientos suponen un cargo en la cuenta de “Ajustes por periodificación” y abono en cuenta de resultados.

Por otra parte, en el caso de la concesión de subvenciones plurianuales, se registran siguiendo los criterios anteriores si bien, aquellos importes concedidos para la ejecución de actuaciones en un periodo superior a los 12 meses se clasifican en el epígrafe “Periodificaciones a largo plazo” del pasivo no corriente.

4.6 - Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se registran atendiendo, en general, al principio del devengo y al de correlación entre ambos, independientemente del momento en que se produce la corriente monetaria derivada del cobro o pago de los mismos.

4.7 - Impuesto sobre beneficios

La Asociación se acogió a los beneficios fiscales establecidos por la Ley 30/94, de 24 de noviembre, de Fundaciones y Incentivos Fiscales a la Participación Privada en Actividades de Interés General, y se encuentra exenta del Impuesto sobre Sociedades por los ingresos y gastos propios de la actividad.

Para los ingresos y gastos derivados de la actividad mercantil (venta de postales) la Asociación se ha acogido a la exención prevista por el artículo 7 de la Ley 49/2002 de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos.

5 - INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los movimientos registrados en el ejercicio 2012 y 2011 por las cuentas de inmovilizado inmaterial y su correspondiente fondo de amortización, se resumen a continuación:

<u>Coste</u>	<u>Aplicaciones Informáticas</u>
Coste a 01.01.11	3.976,93
Altas	-
Saldo a 31.12.11	<u>3.976,93</u>
Altas	-
Saldo a 31.12.12	<u>3.976,93</u>
<u>Amortización acumulada</u>	
Saldo a 01.01.11	3.242,18
Altas	674,10
Saldo a 31.12.11	<u>3.916,28</u>
Altas	-
Saldo a 31.12.12	<u>3.916,28</u>
<u>Correcciones de valor</u>	
Saldo a 01.01.11	-
Variaciones del ejercicio	-
Saldo a 31.12.11	-
Variaciones del ejercicio	-
Saldo a 31.12.12	-
Valor Neto a 31.12.2012	<u>60,65</u>

6 - INMOVILIZACIONES MATERIALES

Los movimientos registrados en el ejercicio 2012 y 2011 por las cuentas integrantes de dicho epígrafe se resumen en el siguiente cuadro:

<u>Coste</u>	<u>Instalaciones técnicas y otro inmovilizado</u>
Coste a 01.01.11	39.359,63
Altas	-
Saldo a 31.12.11	<u>39.359,63</u>
Altas	8.107,96
Saldo a 31.12.12	<u><u>47.467,59</u></u>
<u>Amortización acumulada</u>	
Saldo a 01.01.11	34.258,31
Altas	4.788,89
Saldo a 31.12.11	<u>39.047,20</u>
Altas	683,79
Saldo a 31.12.12	<u><u>39.730,99</u></u>
<u>Correcciones de valor</u>	
Saldo a 01.01.11	-
Variaciones del ejercicio	-
Saldo a 31.12.11	<u>-</u>
Variaciones del ejercicio	-
Saldo a 31.12.12	<u>-</u>
Valor Neto 31.12.2012	<u><u>7.736,60</u></u>

Las inversiones del ejercicio 2012, por importe de 8.107,96 euros, corresponden básicamente a la adquisición e instalación de aire acondicionado.

7 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA A LARGO Y A CORTO PLAZO

El detalle de los usuarios y otros deudores de la actividad propia a largo y a corto plazo a 31 de diciembre de 2012 y 2011 y correspondientes a los financiadores, es el siguiente:

Usuarios	Subvenciones pendientes de cobro a 31.12.2011	Subvenciones concedidas en 2012	Subvenciones cobradas en 2012	Subvenciones pendientes de cobro a 31.12.2012
<u>Largo plazo</u>				
Financiadores	347.765,92	-	(-)12.000,00	335.765,92
<u>Corto plazo</u>				
Financiadores	427.246,97	1.620.793,78	(-)852.470,74	1.195.570,01
	775.012,89	1.620.793,78	(-)864.470,74	1.531.335,93

En el ejercicio 2013 la Asociación, ha cobrado subvenciones pendientes de cobrar a 31 de diciembre de 2012, por importe de 488.790,58 euros.

Adicionalmente el epígrafe de usuarios y otros deudores de la actividad a corto plazo incluye a 31 de diciembre de 2012 otros conceptos, por importe de 2.215,64 euros, correspondientes a anticipos de remuneraciones.

8 - INFORMACIÓN SOBRE EL APLAZAMIENTO DE PAGOS EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. DEBER DE INFORMACIÓN DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

En cumplimiento de la Ley 3/2004 de 29 de Diciembre y de la Ley 15/2010 de 5 de Julio que establecen las medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales que entró en vigor el 7 de Julio de 2010 y tal y como se determina en la disposición transitoria segunda, se incluye la información receptiva en esta memoria, teniendo en cuenta que de acuerdo con las mencionadas leyes, el periodo legal de pago para los ejercicios 2012 y 2011 es de 75 días.

	2012		2011	
	Import	%	Import	%
Dentro del periodo máximo legal	135.597,89	100,00%	169.490,10	100,00%
Total pagos del ejercicio	<u>135.597,89</u>	<u>100,00%</u>	<u>169.490,10</u>	<u>100,00%</u>
PMPE (días) de pagos	-		-	
Aplazamientos que a fecha de cierre sobrepasen el periodo máximo legal	-		-	

9 - TESORERÍA

Las cuentas de tesorería a 31 de diciembre de 2012 y 2011 incluyen el importe correspondiente a las subvenciones recibidas para la financiación de los proyectos, así como el efectivo necesario para realizar las gestiones propias de la actividad.

10 - FONDOS PROPIOS

Los movimientos registrados en el ejercicio 2012 y 2011 por las cuentas que integran este epígrafe son los que se muestran a continuación:

	Fondo Social	Reservas Fondo de Proyectos	Reservas Fondo Administración	Excedentes negativos de ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Total
Saldo a 31.12.2011	11.643,34	32.474,32	17.016,82	(-)11.716,54	1.673,15	51.091,09
Ajustes por errores y cambios de criterio	-	12.056,62	-	-	-	12.056,62
Saldo a 01.01.2012	11.643,34	44.530,94	17.016,82	(-)11.716,54	1.673,15	63.147,71
Excedente del ejercicio	-	-	-	-	2.332,20	2.332,20
Resultat 2011	-	-	-	1.673,15	(-)1.673,15	-
Saldo a 31.12.2012	11.643,34	44.530,94	17.016,82	(-)10.043,39	2.332,20	65.479,91

El movimiento correspondiente a corrección de errores y reflejado en el epígrafe de “Reserva fondo de proyectos”, por importe de 12.056,62 euros, corresponde a un error en la contabilización de la paga extraordinaria de los trabajadores en ejercicios anteriores.

Así mismo, cabe destacar que los Estatutos de la Asociación no establecieron la dotación de un patrimonio inicial.

11 - PERIODIFICACIONES A LARGO Y A CORTO PLAZO

El saldo de este epígrafe corresponde básicamente a Ajustes por periodificación de proyectos y a 31 de diciembre de 2012 asciende a 1.896.811,55 euros (1.790.532,32 euros a 31 de diciembre de 2011).

Los movimientos contables producidos durante el ejercicio 2012 y 2011, para cada uno de los proyectos de la Asociación, se resumen en los cuadros que se adjuntan a continuación:

**PROYECTOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL GESTIONADOS POR LA
ASOCIACIÓN EN EL EJERCICIO 2012**

Código	Proyecto	PATRIMONIO NETO		INGRESOS				GASTOS				Saldo al 31/12/2012
		Saldo al 31/12/2011	Regularización de Proyectos	Saldo al 01/01/2012	Subvenciones 2012	Devolución Subvenciones	Intereses Abonados	Trasposos y Ajustes	Costes Directos	Costes Indirectos	Técnico en Sede	
01/05	Catalunya Cuba Fase II	38.556,26	-	38.556,26	-	-	-	-	(-32.248,97	(-35.925,30	-	381,99
01/06	Navarra/Ghana	1.143,65	-	1.143,65	-	-	-	-	(-1.143,65	-	-	(-0,00
01/08	Catalunya/Mali	(-13.033,90	-	(-13.033,90	-	-	-	-	-	-	-	(-13.033,90
02/10	Madrid /Haití	20.920,09	-	20.920,09	1.071,50	-	-	-	(-25.339,79	-	-	(-3.348,20
03/09	Catalunya/La Habana	63.817,50	-	63.817,50	-	-	12,21	-	(-61.668,39	-	-	2.149,11
04/04	Catalunya/Costa d'Ivori	5.192,86	-	5.192,86	-	-	-	-	(-5.324,25	-	-	(-131,39
05/09	Catalunya/Burkina Faso	(-99,93	-	(-99,93	-	-	-	-	-	-	-	(-99,93
05/10	O.C/MecuFi-Mozambique	387.900,57	-	387.900,57	-	-	284,97	-	(-160.089,47	(-28.489,44	(-24.876,95	174.444,71
06/09	Togo Fase II	62.545,05	-	62.545,05	-	-	9,90	-	(-54.453,46	-	-	8.091,59
09/06	Madrid/Togo	(-131,21	-	(-131,21	-	-	-	-	-	-	-	(-131,21
12/10	Catalunya/Inhambane	518.200,70	-	518.200,70	156.771,07	-	785,88	-	(-151.651,70	(-11.000,00	(-12.684,00	499.636,07
01/11	Andalucía/Sahara	2.565,01	-	2.565,01	-	-	-	-	(-2.216,08	-	-	348,93
60/09	Navarra-60/09	43.427,91	-	43.427,91	-	-	-	-	-	-	-	43.427,91
64/10	Sensibilización Galicia	5.379,26	-	5.379,26	-	-	-	-	-	-	-	5.379,26
65/10	Mejora Calidad Eficacia	12.012,30	-	12.012,30	-	-	-	-	-	-	-	12.012,30
71/10	Taller Tec. Habitab.	15.312,36	-	15.312,36	-	-	-	-	-	-	-	15.312,36
02/11	Fundación Mujeres	29.593,43	-	29.593,43	86.462,60	-	-	-	(-102.656,96	(-8.999,37	(-80,00	4.319,70
04/11	Casas de Agua/Senegal	8.537,63	-	8.537,63	-	-	-	-	(-616,90	-	-	7.920,73
03/11	Casa del Niño/Senegal	70.854,33	-	70.854,33	-	-	-	-	(-76.816,15	(-3.194,00	-	(-9.155,82
07/11	Asistencia Intervida/Senegal	1.070,08	-	1.070,08	-	-	-	-	-	(-1.315,00	-	(-244,92
06/11	Anse a Pires/Haití	171.744,40	-	171.744,40	-	-	168,97	-	(-154.370,96	(-9.000,00	(-8.873,33	(-9.000,00
66/11	La Cañada Real	250,43	-	250,43	700,00	-	-	-	(-70,82	(-70,00	-	809,61
05/11	TPDH Ing. Sin Fronteras	28.765,87	-	28.765,87	-	-	-	-	-	-	-	28.765,87
60/11	Coop. Local Catalunya	3.914,91	-	3.914,91	-	-	-	-	-	-	-	3.914,91
08/05	El Chal/Guatemala (Fase 3)	(-11.636,78	-	(-11.636,78	-	-	-	-	-	-	-	(-11.636,78
08/10	Centro Nutricional	1.545,06	-	1.545,06	20.622,49	-	-	-	(-7.673,34	-	-	14.494,21
68/10	AMBIT DONA	938,00	-	938,00	-	-	-	-	-	-	-	938,00
03/12	Wenchi-Ghana/Navarra	86.346,48	-	86.346,48	12.778,82	-	54,31	-	(-80.085,91	(-6.906,17	-	12.133,22
04/12	Achocalla-Bolivia/Navarra	109.900,00	-	109.900,00	4.611,00	-	70,50	-	(-102.311,36	(-10.535,03	-	1.664,61
02/12	Quiché/Guatemala	100.000,00	-	100.000,00	-	-	-	-	(-19.574,22	(-10.000,00	-	70.425,78
60/12	Coop. Local Catalunya	22.000,00	-	22.000,00	-	-	-	-	-	-	-	22.000,00
67/11	Coop. Local Catalunya	2.100,00	-	2.100,00	-	-	-	-	-	-	-	2.100,00
68/12	Coop. Local Catalunya	900,00	-	900,00	-	-	-	-	-	-	-	900,00
01/12	Inditex/Haití (Madrid)	-	-	-	25.000,00	-	-	-	(-22.427,85	(-2.500,00	-	72,15
10/12	Escuelas Pikine/Senegal (Madrid)	-	-	-	235.756,26	-	-	-	(-39.916,47	(-2.710,31	(-600,00	192.529,48
05/12	A.T. Vitens/Mozambique (Catalunya)	-	-	-	15.000,00	-	-	-	(-9.849,74	(-1.243,00	-	3.907,26
07/12	Centro APS/Burkina (Catalunya)	-	-	-	124.949,75	-	7,45	-	(-35.341,62	(-11.359,00	-	78.249,13
08/12	A.T. Intermon Oxfam/Mozambique (Catalunya)	-	-	-	39.100,00	-	-	-	(-14.018,72	(-2.164,98	-	22.916,30
01/13	Escuela Recif/Haití (Madrid)	-	-	-	286.000,00	-	-	-	-	-	-	286.000,00
69/12	Zona Norte (Valencia)	-	-	-	5.620,93	-	-	-	(-5.106,03	-	-	514,90
65/12	Sensibilización A Pasaxe (Galicia)	-	-	-	2.200,00	-	-	-	(-2.448,64	-	-	(-248,64
07/08	Odajuj TzZ Fin/Guatemala (Galicia) IV Fase	-	-	-	133.331,67	-	49,20	-	(-122.596,23	(-7.533,77	(-3.095,00	106,67
66/12	Autoempleo e Acompañamiento (Galicia)	-	-	-	8.383,26	-	-	-	(-7.252,41	-	-	1.130,85
67/12	Itinerarios Habitacionais (Galicia)	-	-	-	7.760,22	-	-	-	(-6.569,17	-	-	1.191,05
06/12	Quiché/Guatemala (Galicia)	-	-	-	99.667,90	-	-	-	(-25.833,17	(-8.288,24	(-1.256,76	64.289,73
71/12	Entidades Acción Voluntaria (Galicia)	-	-	-	995,47	-	-	-	(-995,47	-	-	-
61/12	Camino Cooperación (Madrid)	-	-	-	1.470,00	-	-	-	-	(-147,00	-	1.323,00
09/12	Calidad Vida/Guatemala (Valencia)	-	-	-	36.000,00	-	-	-	-	-	-	36.000,00
12/12	Anse-A-Pitre/Haití (Madrid)	-	-	-	296.209,07	-	-	-	-	-	-	296.209,07
63/12	Millora Assentaments (Catalunya)	-	-	-	121,80	-	-	-	-	-	-	121,80
02/13	74 Familias Huehuetenango/Guatemala (Valencia)	-	-	-	20.209,97	-	-	-	-	-	-	20.209,97
SUMA TOTAL		1.790.532,32	-	1.790.532,32	1.620.793,78	-	1.443,39	-	(-1.330.667,90	(-131.380,61	(-51.466,04	1.897.811,55

**PROYECTOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL GESTIONADOS POR LA
ASOCIACIÓN EN EL EJERCICIO 2011**

CODIGO	PROYECTO	PATRIMONIO NETO		INGRESOS				GASTOS			Saldo a 31/12/2011	
		Saldo a 31/12/2010	Regularización de Proyectos	Saldo a 01/01/2011	Subvenciones 2011	Devolución Subvenciones	Intereses	Trasposos y Ajustes	Directos	Indirectos		Técnico en Sede
01/05	Catalunya Cuba Fase II	89.696,59	-	89.696,59	3.635,40	-	131,56	-	(-54.907,29)	-	-	38.556,26
01/06	Navarra/Ghana	1.143,65	-	1.143,65	-	-	-	-	-	-	-	1.143,65
01/08	Catalunya/Mali	(-13.033,90)	-	(-13.033,90)	-	-	-	-	-	-	-	(-13.033,90)
01/09	Madrid Sta. Teresa/Nicaragua	64.183,02	-	64.183,02	-	-	35,08	-	(-46.416,06)	(-17.544,03)	(-258,01)	-
02/07	Madrid/Senegal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02/10	Madrid /Haití	132.167,07	-	132.167,07	-	-	118,92	-	(-107.758,85)	(-3.607,05)	-	20.920,09
03/09	Catalunya/La Habana	125.471,81	-	125.471,81	-	-	80,37	-	(-43.883,10)	-	(-17.851,58)	63.817,50
04/04	Catalunya/Costa d'Ivori	44.238,00	-	44.238,00	-	-	-	-	(-36.632,52)	(-2.412,62)	-	5.192,86
05/06F2	Madrid/Senegal	27.284,99	-	27.284,99	36.045,29	-	18,69	-	(-19.378,78)	(-43.970,19)	-	-
05/09	Catalunya/Burkina Fasso	4.636,99	-	4.636,99	49.798,60	-	-	-	(-54.500,50)	(-35,02)	-	(-99,93)
05/10	O.C./Mecufi-Mozambique	718.468,09	-	718.468,09	-	-	1.746,09	-	(-267.883,27)	(-49.051,39)	(-15.378,95)	387.900,57
06/09	Togo Fase II	265.418,78	(-8.148,50)	257.270,28	-	-	290,27	-	(-178.742,50)	(-16.273,00)	-	62.545,05
07/10	Galicia/Guatemala	(-61,81)	-	(-61,81)	172.802,50	-	18,17	-	(-156.711,57)	(-10.000,00)	(-6.047,29)	-
09/06	Madrid/Togo	(-131,21)	-	(-131,21)	-	-	-	-	-	-	-	(-131,21)
12/10	Catalunya/Inhambane	610.000,00	-	610.000,00	-	-	824,69	-	(-68.357,75)	(-14.582,24)	(-9.684,00)	518.200,70
01/11	Andalucía/Sahara	33.014,56	-	33.014,56	-	-	-	-	(-29.367,75)	(-1.081,80)	-	2.565,01
60/09	Navarra-60/09	43.488,70	-	43.488,70	-	-	-	-	(-60,79)	-	-	43.427,91
64/10	Sensibilización Galicia	25.950,50	-	25.950,50	-	-	-	-	(-20.571,24)	-	-	5.379,26
65/10	Mejora Calidad Eficacia	12.012,30	-	12.012,30	-	-	-	-	-	-	-	12.012,30
71/10	Taller Tec. Habitab.	42.020,00	-	42.020,00	-	-	-	-	(-24.077,64)	-	(-2.630,00)	15.312,36
07/08	Galicia/Guatemala	-	-	-	221.624,00	-	133,58	-	(-207.238,58)	(-7.091,00)	(-7.428,00)	-
02/11	Fundación Mujeres	-	-	-	60.508,06	-	-	-	(-30.914,63)	-	-	29.593,43
04/11	Casas de Agua/Senegal	-	-	-	30.768,92	-	-	-	(-17.991,29)	(-2.140,00)	(-2.100,00)	8.537,63
03/11	Casa del Niño/Senegal	-	-	-	148.698,38	-	-	-	(-68.562,05)	(-7.182,00)	(-2.100,00)	70.854,33
07/11	Asistencia Intervida/Senegal	-	-	-	6.576,50	-	-	-	(-5.506,42)	-	-	1.070,08
06/11	Anse a Pitres/Haití	-	-	-	194.012,00	-	-	-	(-6.807,60)	(-14.250,00)	(-1.210,00)	171.744,40
66/11	La Cañada Real	-	-	-	700,00	-	-	-	(-449,57)	-	-	250,43
05/11	TPDH Ing. Sin Fronteras	-	-	-	33.442,00	-	-	-	(-4.676,13)	-	-	28.765,87
60/11	Coop. Local Catalunya	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	(-1.085,09)	-	-	3.914,91
08/05	El Chal/Guatemala (Fase 3)	-	-	-	-	-	-	-	(-11.636,78)	-	-	(-11.636,78)
08/10	Centro Nutricional	-	-	-	45.729,91	-	-	-	(-42.741,39)	(-1.443,46)	-	1.545,06
68/10	AMBIT DONA	-	-	-	10.000,00	-	-	-	(-9.062,00)	-	-	938,00
03/12	Wenchi-Ghana/Navarra	-	-	-	86.346,48	-	-	-	-	-	-	86.346,48
04/12	Achocalla-Bolivia/Navarra	-	-	-	109.900,00	-	-	-	-	-	-	109.900,00
02/12	Quiché/Guatemala	-	-	-	100.000,00	-	-	-	-	-	-	100.000,00
60/12	Coop. Local Catalunya	-	-	-	22.000,00	-	-	-	-	-	-	22.000,00
67/11	Coop. Local Catalunya	-	-	-	2.100,00	-	-	-	-	-	-	2.100,00
68/12	Coop. Local Catalunya	-	-	-	900,00	-	-	-	-	-	-	900,00
SUMA TOTAL		2.230.968,13	(-8.148,50)	2.222.819,63	1.335.588,04	-	3.397,42	-	(-1.515.921,14)	(-190.663,80)	(-64.687,83)	1.790.532,32

Los principales proyectos de cooperación internacional gestionados durante el ejercicio 2012, han sido los siguientes:

D.T.	Código	Proyecto	Presupuesto Total	Presupuesto Financiado	ENTIDAD
GAL	07/08	Mejoras de las condiciones de vida (OxlajuTz'z Fin).	440.729,00	433.729,00	Xunta de Galicia
CAT	12/10	Inhambane/Mozambique. Programa de Capacidad y Refuerzo de la Red Sanitaria de la Dirección Provincial de la Salud de Inhambane.	884.429,50	610.000,00	ACCD
MAD	06/11	Gestión integral de Residuos Sólidos Urbanos en Anse-à-Pitres, región del sureste	228.203,03	194.013,13	AECID
MAD	10/12	Escuelas Pikine/Senegal	235.726,56	235.726,56	Fundación Intervida
CAT	07/12	Centro APS/Burkina Fasso	124.949,75	124.949,75	Col·legi d'Arquitectes
GAL	02/12	Quiché/Guatemala	100.000,00	100.000,00	ACCD
NAV	04/12	Achocalla/Bolivia	114.511,00	109.900,00	Gobierno de Navarra+Particulares
OC	05/10	Gestión sostenible del territorio de MECUFI basado en el fortalecimiento institucional y social adaptando el distrito a los impactos del cambio climático.	914.110,00	723.741,00	AECID

12 - SITUACIÓN FISCAL

Según las disposiciones legales vigentes las liquidaciones de impuestos no se pueden considerar definitivas hasta que hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

La Asociación tiene pendientes de inspección todos los ejercicios no prescritos, para todos los tributos y cotizaciones sociales a que se encuentra sujeta y no exenta.

12.1 - Detalle de los saldos con Administraciones Públicas

Los saldos deudores y acreedores con Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2012 y 2011 son los siguientes:

	2012		2011	
	Saldo deudor	Saldo acreedor	Saldo deudor	Saldo acreedor
IVA, pendiente de deducción	42,52	-	-	-
Impuesto sociedades, retenciones y pagos a cuenta	468,68	-	468,68	-
IVA, 4º trimestre	-	-	-	350,63
IRPF, 4º trimestre	-	4.509,29	-	5.707,03
Seguridad Social, diciembre	-	10.458,10	-	18.279,43
	511,20	14.967,39	468,68	24.337,09

12.2 - Impuesto sobre Sociedades

La Asociación se encuentra exenta del Impuesto de Sociedades por los ingresos y gastos propios de la actividad y por los derivados de la actividad mercantil (venta de portales), tal y como se hace referencia en la Nota 4.10.

13 - INGRESOS Y GASTOS

13.1 - Ingresos de la entidad por la actividad propia

Los ingresos por actividad propia se desglosan según la siguiente distribución:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
• Cuotas de usuarios y afiliados	108.621,00	92.149,00
• Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio:		
- Subvenciones para gastos directos de proyectos	1.330.667,90	1.515.921,14
- Subvenciones para gastos indirectos o de estructura	182.846,65	315.891,02
- Donaciones y otras subvenciones	40.003,47	43.490,96
	<u>1.662.139,02</u>	<u>1.967.452,12</u>

Los ingresos por subvenciones y donaciones de proyectos aplicados corresponden a los importes traspasados a resultados del ejercicio al objeto de correlacionarlos con los correspondientes gastos financiados (proyectos de cooperación internacional).

13.2 - Ayudas monetarias

La cuenta de “Ayudas monetarias” a 31 de diciembre de 2012 y 2011 incluye los siguientes conceptos:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Certificaciones de obra y otros gastos asignables directamente	934.094,70	1.134.617,15
Gastos de personal expatriado	350.140,62	270.639,19
Gratificaciones expatriados y servicios profesionales	3.405,83	42.775,39
Gastos por viajes a los proyectos	40.713,24	33.169,86
Otros	2.313,51	34.719,55
	<u><u>1.330.667,90</u></u>	<u><u>1.515.921,14</u></u>

13.3 - Cargas sociales

La partida de Cargas sociales, incluida en el epígrafe de Gastos de personal de la cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre de 2012 y 2011 tiene el siguiente detalle:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Seguridad social a cargo de la Empresa	53.637,17	72.258,39
Otros gastos sociales	3.366,67	-
	<u><u>57.003,84</u></u>	<u><u>72.258,39</u></u>

14 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

14.1 - Remuneración de los miembros la Junta Directiva y Alta Dirección

Los gastos por colaboraciones de la Junta Directiva correspondientes a dietas ascienden a 3.936,37 euros en el ejercicio 2012 (3.307,65 euros en el ejercicio 2011).

No se han otorgado otro tipo de remuneraciones a los miembros de la Junta Directiva en concepto de sueldos y salarios ni se han concedido préstamos o anticipos, ni se han asumido obligaciones por su cuenta a título de garantía ni tampoco existen obligaciones contraídas en materia de pensiones y seguros de vida.

15 - OTRA INFORMACIÓN

15.1 -Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación

Los órganos de gobierno de la Asociación son:

- Junta Directiva
- Asamblea General
- Presidente

A 31 de diciembre de 2012 la Junta Directiva está formada por los siguientes miembros:

<u>Nombre</u>	<u>Cargo</u>
Sr. Xavier Codina Joseph	Presidente
Sr. Carlos María Pérez Achiaga	Vicepresidente
Sr. Jose Javier Esparza	Secretario
Sr. Germán López Mena	Vocal
Sra. Susana Rodríguez Salgado	Tesorera
Sr. Jose Miguel Esquembre	Vocal
Sr. Miguel Angel Fernández Souto	Vocal

En la fecha de formulación de las cuentas, la nueva Junta Directiva constituida el 8 de junio de 2013, es la siguiente:

<u>Nombre</u>	<u>Cargo</u>
Sra. Susana Rodríguez	Presidenta
Sr. Miguel Ángel Fernández Souto	Vicepresidente
Sr. Carlos María Pérez Achiaga	Tesorero y Secretario
José Miguel Esquembre Menor	Vocal
Adrián Ferreiro Pérez	Vocal
Germán López Mena	Vocal

15.2 -Plantilla media

La plantilla media, sin considerar el personal expatriado, de la Asociación durante el ejercicio 2012 y 2011 clasificada por sexos y categorías es la siguiente:

	2012			2011		
	Mujer	Hombre	Total	Mujer	Hombre	Total
Responsable demarcación	-	0,72	0,72	-	0,75	0,75
Responsable proyectos	0,29	1,50	1,79	-	3,59	3,59
Responsable de cooperación local	-	-	-	-	0,75	0,75
Responsable oficina central	-	0,83	0,83	0,04	-	0,04
Responsable comunicación	-	0,75	0,75	-	-	-
Coordinador DT CAT	1,00	1,00	2,00	-	0,95	0,95
Técnico finanzas	-	1,00	1,00	-	1,07	1,07
Técnico	1,00	0,08	1,08	0,72	0,29	1,01
Directora	-	-	-	-	-	-
Auxiliar Administrativo	1,50	-	1,50	1,52	0,45	1,97
TOTAL	3,79	5,88	9,67	2,28	7,85	10,13

16 - PRESUPUESTO DEL EJERCICIO

16.1 - Liquidación del presupuesto

El objetivo marcado para el año 2012 se basó en consolidar la financiación de la asociación, apostar por un aumento de nuestra captación de fondos (socios y donaciones), seguir con la consolidación financiera de la asociación, reforzando la estructura operacional y garantizando el buen funcionamiento y desarrollo de nuestra acción social.

Debido a la situación de crisis en la que se encuentra la economía mundial y, en particular la economía española, acusa de los recortes efectuados por las distintas Administraciones Públicas. La asociación ha presentado un presupuesto para el año 2012, restrictivo en el apartado de gastos y un aumento sostenido de los ingresos.

Se procedió a realizar el presupuesto para el año 2012 con las siguientes premisas:

- Incremento en el número y calidad de los proyectos con el objetivo de conseguir un aumento de los ingresos.
- Donaciones, en este apartado se ha hecho un ajuste a la baja, ya que se ha constatado una disminución de las mismas a causa de la crisis.
- Socios, en este apartado se ha hecho un ajuste similar al de Donaciones, debido a las mismas causas.

- Ventas, las ventas de postales de Navidad, se han convertido en una aportación casi testimonial debido a la crisis.
- Ayudas Monetarias, se ha hecho un ajuste a la baja manteniendo sólo los gastos más indispensables en este capítulo.
- Gastos de Colaboración y Órganos de Gobierno, ha habido un ligero aumento en relación al año 2011.
- Otros Gastos (Administración), se ha realizado un plan de ajuste para la reducción de ciertas partidas como: material de oficina, limpieza y suministros.
- Mantenimiento, se intenta reducir el coste al mínimo posible.
- Gastos de Personal, se ha efectuado una reducción, en relación al año 2011 es del 25,06%, debido a la aplicación de un ERTE desde el 16/04/2012 hasta el 15/11/2012 del 25,00% de reducción salarial y de horas. Para los trabajadores que realizaban la jornada de 40 horas. A partir del 16/11/2012 se ha efectuado otro ERTE, pasando lo trabajadores de 30 horas a 20 horas, excepto uno que pasa a 18 horas. Los que realizaban 20 horas pasan a 15 horas.

16.2 - Presupuesto del ejercicio

Se adjunta a continuación.

EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS			EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO 2012	REALIZACIÓN 2012	DESVIACIÓN		PRESUPUESTO 2012	REALIZACIÓN 2012	DESVIACIÓN
	EUROS	EUROS	EUROS		EUROS	EUROS	EUROS
Operaciones de funcionamiento				Operaciones de funcionamiento			
1.- Ayudas monetarias	1.350.000,00	1.330.667,90	(-)19.332,10	1.- Resultado de explotación de la actividad mercantil	-	-	-
2.- Gastos por colaboraciones y del órgano de gob.	5.000,00	3.936,37	(-)1.063,63	2.- Cuotas de usuarios y afiliados	90.000,00	85.015,00	(-)4.985,00
3.- Consumos de la explotación	100.000,00	94.242,40	(-)5.757,60	3.- Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	10.000,00	11.998,34	1.998,34
4.- Gastos de personal	240.000,00	226.966,73	(-)13.033,27	4.- Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	1.550.000,00	1.519.740,20	(-)30.259,80
5.- Amortizaciones, provisiones y otros gastos	750,00	683,79	(-)66,21	4.1 Subvenciones y donaciones para admin.	30.000,00	33.777,82	3.777,82
6.- Gastos financieros y gastos asimilados	-	5,46	5,46	5.- Otros ingresos	-	-	-
7.- Gastos extraordinarios	7.000,00	8.400,24	1.400,24	6.- Ingresos financieros	2.500,00	2.337,66	(-)162,34
8.- Impuestos	-	-	-	7.- Ingresos extraordinarios	10.000,00	14.366,07	4.366,07
TOTAL GASTOS EN OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	1.702.750,00	1.664.902,89	37.847,11	TOTAL INGRESOS EN OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	1.692.500,00	1.667.235,09	(-)25.264,91

17 - ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Desde el 31 de diciembre de 2012 hasta la formulación de estas cuentas anuales, no se ha producido ningún hecho significativo digno de mención.

ARQUITECTOS SIN FRONTERAS -ESPAÑA-**BALANCE DE SITUACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO 2011**

(cifras expresadas en euros)

ACTIVO	2011
ACTIVO NO CORRIENTE	349.499,62
Inmovilizado intangible	60,65
Aplicaciones informáticas	60,65
Inmovilizado material	312,43
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	312,43
Inversiones financieras a largo plazo	349.126,54
Otros activos financieros	1.360,62
Deudores varios	347.765,92
ACTIVO CORRIENTE	1.574.219,96
Existencias	354,00
Comerciales	354,00
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	428.242,53
Deudores varios	428.242,53
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	468,68
Administraciones Públicas	468,68
Inversiones financieras a corto plazo	-
Otros activos financieros	-
Periodificaciones a corto plazo	2.421,28
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.142.733,47
Tesorería	1.142.733,47
TOTAL ACTIVO	<u>1.923.719,58</u>
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2011
PATRIMONIO NETO	51.091,09
Fondos Propios	51.091,09
Dotación fundacional/Fondo social	11.643,34
Dotación fundacional/Fondo social	11.643,34
Reservas	49.491,14
Reserva fondo de proyectos	32.474,32
Reserva fondo de administración	17.016,82
Excedentes de ejercicios anteriores	(-)11.716,54
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	(-)11.716,54
Excedentes del ejercicio	1.673,15
PASIVO NO CORRIENTE	347.765,92
Deudas a largo plazo	13.765,92
Otros pasivos financieros	13.765,92
Periodificaciones a largo plazo	334.000,00
PASIVO CORRIENTE	1.524.862,57
Deudas a corto plazo	10.629,01
Deudas con entidades de crédito	-
Otros pasivos financieros	10.629,01
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	57.701,24
Proveedores	2.432,35
Acreedores varios	16.911,73
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	14.020,07
Administraciones Públicas	24.337,09
Periodificaciones a corto plazo	<u>1.456.532,32</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	<u>1.923.719,58</u>

ARQUITECTOS SIN FRONTERAS -ESPAÑA-**CUENTAS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO ACABADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(cifras expresadas en euros)

	<u>2011</u>
Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.967.452,12
Cuotas de afiliados y usuarios	92.149,00
Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultado del ejercicio afectas a la actividad propia.	1.875.303,12
Gastos por ayudas y otros	(-1.519.228,79)
Ayudas monetarias	(-)1.515.921,14
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	(-)3.307,65
Otros ingresos de la actividad	29.882,32
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	
Gastos de personal	(-302.880,74)
Sueldos, salarios y asimilados	(-)230.622,35
Cargas sociales	(-)72.258,39
Otros gastos de explotación	(-165.209,74)
Servicios exteriores	(-)144.806,53
Tributos	(-)118,52
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	(-)17.873,17
Otros gastos de gestión corriente	(-)2.411,52
Amortización del inmovilizado	(-5.462,99)
Otros resultados de explotación	(-4.552,18)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-
Ingresos financieros	3.375,21
De valores negociables y otros instrumentos financieros	3.375,21
De terceros	3.375,21
Gastos financieros	(-1.702,06)
Por deudas con terceros	(-)1.702,06
RESULTADO FINANCIERO	1.673,15
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	1.673,15
Impuesto sobre Beneficios	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.673,15