

MEDICUS MUNDI ASTURIAS

Cuentas Anuales a 31 de diciembre de 2.012

*(Junto con el Informe de Auditoría
del ejercicio 2.012)*

ABANTE NORTE AUDITORES, S.L.P.

Pelayo, 7 - 3º C • 33003 OVIEDO

Tels. 902 734 200 / 985 220 538 • Fax 985 200 443 • www.abanteauditores.com • E-mail: oviedo@abanteauditores.com

Inscrita en el R. M. de Asturias: Tomo 3079, Libro 0, Folio 152, Hoja A -28301, Sección 8ª, Inscripción 9ª • Inscrita en el R.O.A.C. con el nº S-0323 y en el R.E.A. • CIF: B-33086786

ALBACETE • ALMERÍA • BARCELONA • GIJÓN • MADRID • MURCIA • OVIEDO • VITORIA

Informe de auditoría de cuentas anuales

A la Asamblea General de MEDICUS MUNDI ASTURIAS, por encargo de la Junta Directiva:

- 1. Hemos auditado las cuentas anuales de Pequeñas y Medianas Entidades sin Fines Lucrativos de MEDICUS MUNDI ASTURIAS, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de resultados 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 Sociedad, 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 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. Las cuentas anuales del ejercicio 2012 adjuntas son las primeras que MEDICUS MUNDI ASTURIAS prepara aplicando el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Entidades sin fines lucrativos aprobado con la entrada en vigor del 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. En este sentido, de acuerdo con lo establecido en su Disposición Transitoria Única del citado Real Decreto, se han considerado dichas cuentas como cuentas anuales iniciales, por lo que no se incluyen cifras comparativas del ejercicio anterior. En la Nota 19 de la memoria adjunta, "Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables", se incorporan el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias y el estado de cambios en el Patrimonio Neto incluidos en las cuentas anuales aprobadas del ejercicio 2011, que fueron formuladas aplicando el Plan General de Contabilidad vigente en dicho ejercicio, junto con una explicación de las principales diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y los actuales, así como la cuantificación del impacto que produce esta variación de criterios contables en el patrimonio neto al 1 de enero de 2012, fecha de transición.*

3. *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 MEDICUS MUNDI ASTURIAS 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.*

ABANTE NORTE AUDITORES, S.L.P.

Inscrita en el ROAC con el nº S-0323


Luis Menéndez Álvarez

socio-auditor de cuentas

12 de junio de 2013

Documento: **BALANCE**
 Entidad: **MEDICUS MUNDI ASTURIAS**
 Ejercicio: **2012**

ACTIVO	Notas	ejercicio 2012
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.910,73
<i>III. Inmovilizado Material</i> 216,217(281)	5	1.178,73
<i>VI. Inversiones Financieras a l/plazo</i> 250	7	732,00
B) ACTIVO CORRIENTE		262.864,29
<i>I. Existencias</i> 30		1.852,49
<i>II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</i> 448	6	146.735,35
<i>III. Deudores comerciales y otras ctas. A cobrar</i>		132,78
6. Otros creditos con las Administraciones Públicas 470,472	10	132,78
<i>IV. Ctas. Financieras con Asociaciones Mmundi a c/p</i> 5521, 5524, 5540	7	56.584,89
<i>VII. Efectivo y otros activos liquidos equivalentes</i> 570,572	7	57.558,78
TOTAL ACTIVO		264.775,02

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	notas	ejercicio 2012
A) PATRIMONIO NETO		94.113,96
<u>A-1 Fondos Propios</u>	9	<u>94.113,96</u>
I. Fondo Social 101		119.468,57
III. Excedente de ejercicios anteriores (120)		-14.072,65
IV. Excedente ejercicio (129)		-11.281,96
C) PASIVO CORRIENTE		170.661,06
<i>II. Deudas a corto plazo</i>		160.094,70
4. Deudas a c/p transformables en subvenciones 522	8 y 12	160.094,70
<i>III. Deudas con Asoc. Mmundi a c/p</i>	8	792,64
<i>V. Acreedores comerciales y otras ctas a pagar</i>		9.773,72
2. Otros acreedores 41, 465	8	5.127,59
3. Otras deudas con Administraciones Públicas 475, 476	10	4.646,13
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		264.775,02

CUENTA DE RESULTADOS		Notas	ejercicio 2012
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por activ. Propia			547.853,67
a) Cuotas de Asociados y Afiliados	720		26.527,00
c) Ingresos de Promociones, patrocinadores	722	11.5	2.477,00
d) Subv. Imputados al exced. Del ejercicio	747, 748	12	495.035,45
f) Donaciones corrientes recibidas	726	11.6	23.814,22
3. Gastos por ayudas y otros			-432.371,48
a) Ayudas monetarias	(650)	11.1	-432.371,48
6. Aprovisionamientos (602)			-1.743,45
8. Gastos del personal (64)			-86.468,77
9. Otros Gastos de la Actividad (62)			-38.822,07
10. Amortizaciones del inmovilizado (68)			-565,62
14. Otros Resultados (678)			-661,07
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (sumas 1 al 14)			-12.778,79
15. Otros Ingresos Financieros 769			1.663,14
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15)			1.663,14
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (sumas A1+A2)			-11.115,65
20. Impuestos sobre Beneficios (630)			-166,31
A.4) VARIAC. PATRIM. NETO RECONOC. EN EXCED. EJERCICIO (sumas A3 + 20)			-11.281,96
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas			9420
2. Donaciones y legados recibidos			9421
B.1) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1 + 2)			495.035,45
C) RECLASIFICACION AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas			(8420)
2. Donaciones y legados recibidos			(8421)
C.1) VARIACION DEL PATRIM. NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1 + 2)			-495.035,45
D) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESO Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B1 + C1)			0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIAC. DEL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO (A.4 + D)			-11.281,96

CUENTA DE EXPLOTACIÓN SEGREGADA 2012

CONCEPTO	ASOCIACIÓN	PROYECTOS DESARROLLO	PROYECTOS EDUCACION Y SENSIBILIZACIÓN	VOLUNTARIADO	COMUNICACIÓN Y CAPTACIÓN DE FONDOS	TOTAL
INGRESOS						
<u>Ingresos Propios</u>						
Cuotas Socios 720	26.527,00					26.527,00
Donativos Generales 726	23.814,22					23.814,22
Aportaciones Usuarios 722	2.477,00					2.477,00
Ingresos Financieros 769	1.663,14					1.663,14
Suma Ingresos Propios	54.481,36	0,00	0,00	0,00	0,00	54.481,36
<u>Otros Ingresos</u>						
Ingresos por ejecucion Subvenciones y donaciones finalistas 748.0		32.321,00				32.321,00
Ingresos por ejecucion de Subvenciones Públicas 747.0		403.125,41	15.219,25			418.344,66
Ingreso Gestión Subvenciones Públicas 747.1	44.369,79					44.369,79
Suma otros Ingresos	44.369,79	435.446,41	15.219,25	0,00	0,00	495.035,45
TOTAL INGRESOS	98.851,15	435.446,41	15.219,25	0,00	0,00	549.516,81

CONCEPTO	ASOCIACIÓN	PROYECTOS DESARROLLO	PROYECTOS EDUCACION Y SENSIBILIZACIÓN	VOLUNTARIADO	COMUNICACIÓN Y CAPTACIÓN DE FONDOS	TOTAL
GASTOS						
Ayudas Monetarias a Proyectos (650)		432.371,48				432.371,48
Aprovisionamientos (602)			1.743,45			1.743,45
Servicios Exteriores (62)	25.177,52		13.644,55			38.822,07
Gastos Personal (640-642-649)	37.796,97	12.991,38			35.680,42	86.468,77
Gts. Excepcionales y otras perdidas (678)	661,07					661,07
Amortizaciones (681)	565,62					565,62
Impuesto sobre Beneficio (630)	166,31					166,31
Suma Gastos	64.367,49	445.362,86	15.388,00	0,00	35.680,42	560.798,77
Excedente del Ejercicio						-11.281,96
TOTAL	64.367,49	445.362,86	15.388,00	0,00	35.680,42	549.516,81

Ratio gastos **Estructura** sobre total recurso gestionados 11,48%

Ratio gastos **Proyectos Desarrollo** sobre total recurso gestionados 79,42%

Ratio gastos **Educación y Sensibilización** sobre total recurso gestionados 2,74%

Ratio gastos **Voluntariado** sobre total recurso gestionados 0,00%

Ratio gastos **Comunicación y Captación Fondos** sobre total recurso gestionados 6,36%



Documento: **MEMORIA**
Entidad: **MEDICUS MUNDI ASTURIAS**
Ejercicio: **2012**

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Asociación se constituye, como Entidad sin ánimo de lucro, con su actual personalidad jurídica perteneciente a la Federación de Asociaciones Médicos Mundi España en el año 1991, si bien el comienzo de sus actividades en el antiguo contexto de Médicos Mundi España data del año 1963. Su domicilio social reside en Oviedo, plaza de América nº 10, 1º. Siendo su N.I.F. G33341744. Se encuentra inscrita en el Registro de Asociaciones del Principado de Asturias con el número 3336.

Su actividad principal, tal y como se recoge en el artículo 6º de sus Estatutos es:

“La promoción de la salud y de los servicios de la salud en el sentido más amplio del término en las regiones insuficientemente desarrolladas, con especial énfasis en los cuidados primarios de la salud, para contribuir al desarrollo económico y social de los pueblos”.

“La promoción de la educación para el desarrollo y de la sensibilización de la opinión pública y de las Instituciones de los países del Norte industrializado respecto de los problemas del Tercer Mundo”.

Los programas y proyectos que realiza la Asociación están destinados a los habitantes de las comunidades del Sur con las que colaboramos, siendo por tanto los mismos los beneficiarios directos de nuestro apoyo. Actualmente se están desarrollando proyectos en Honduras, Bolivia, Nicaragua, Malawi, Mali Burkina Faso e India.

La Asociación cuenta a la fecha de cierre de ejercicio con un total de 460 socios.

Con fecha 18 de febrero de 2003 el Ministerio del Interior declaró de Utilidad Pública a Asociación Médicos Mundi Asturias en virtud de Orden de 12 de febrero de 2003.

Con fecha 25 de mayo de 2004 la entidad ha adaptado sus estatutos a la Ley Orgánica 1/2002 de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1) Imagen fiel.

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas a partir de los registros contables de la Entidad, que han sido llevados conforme a las normas del Plan General de Contabilidad de pequeñas y medianas empresas y los criterios contables específicos para microempresas de 2007, (R.D. 1.515/2007 de 16 de noviembre), y conforme al R.D. 1491/2011, de 24 de octubre por el que se aprueban las normas de adaptación del PGC a las ESFL y el modelo de actuación de las mismas.

Estas cuentas anuales deben ser sometidas a la aprobación de la Asamblea General Ordinaria de la Asociación, conforme determinan los Estatutos de la Asociación. La Junta Directiva de la Asociación estima que serán aprobadas por dicho órgano Social sin ninguna modificación.

La Junta Directiva de la Asociación considera que las referidas cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados obtenidos en el ejercicio 2012, de conformidad con las disposiciones legales en vigor y con las aclaraciones que se contienen en la presente Memoria.



4

2) **Principios contables no obligatorios aplicados.**

No se ha aplicado ningún principio contable no obligatorio.

3) **Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.**

No se considera que existan ni incertidumbres importantes ni aspectos críticos que puedan afectar a la valoración de la Asociación.

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

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los 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.

4) **Comparación de la información**

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2012 se presentan aplicando el modelo abreviado de los Estados Financieros, según la adaptación sectorial de Entidades Sin Fines Lucrativos, aprobada por Real Decreto 1491/2011 de 24 de Octubre. La Junta Directiva presenta las cifras del Balance y de la Cuenta de Resultados sin comparar la información con el ejercicio 2011, al ser el primer año de aplicación de dicha adaptación.

Tal y como se establece en el Real Decreto 1491/2011 en su disposición transitoria única, se ha incorporado en esta memoria la nota 19 “Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables”, que incluye una explicación de las principales diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y el actual, así como la cuantificación del impacto que produce esta variación de criterios contables en el patrimonio neto de la Sociedad, incluyendo una conciliación referida a la fecha del balance de apertura..

La sociedad no está obligada legalmente a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2012, al igual que en el ejercicio anterior.

5) **Elementos recogidos en varias partidas**

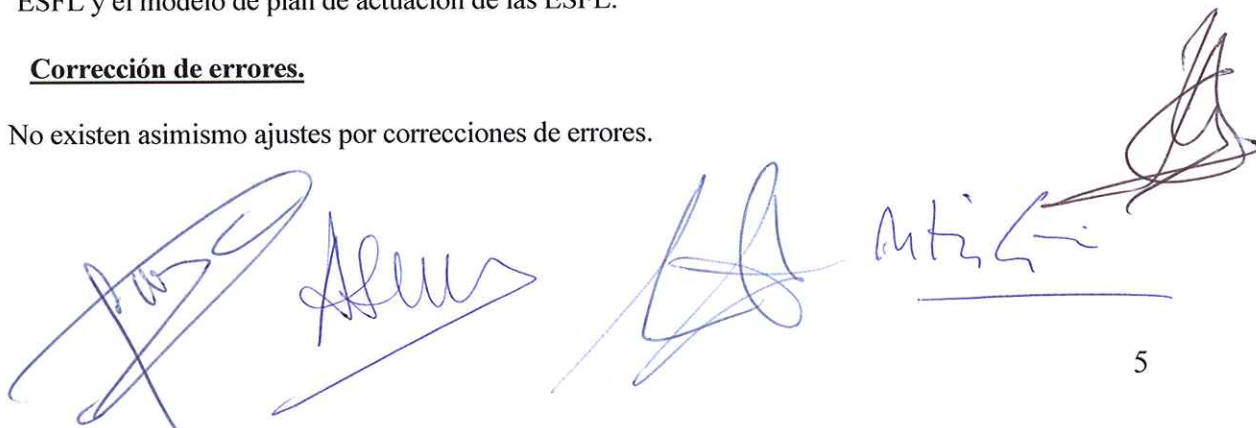
No existen elementos recogidos en varias partidas de las Cuentas Anuales.

6) **Cambios en criterios contables.**

No se han establecido cambios en criterios contables, excepto los establecidos por el RD 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del P.G.C a las ESFL y el modelo de plan de actuación de las ESFL.

7) **Corrección de errores.**

No existen asimismo ajustes por correcciones de errores.



3.- APLICACION DE RESULTADOS

Durante el ejercicio 2012 hubo pérdidas por importe de 11.281,96 euros, recogiendo en este apartado, la propuesta de aplicación de resultado que realizará la Junta Directiva a la Asamblea de la Asociación.

La propuesta de distribución de resultados formulada por la Junta Directiva es la siguiente:

Base del reparto	ejercicio 2012
Excedente del ejercicio	-11.281,96
Perdidas Ejercicio anterior	-14.072,65
Total	-25.354,61

Aplicación	ejercicio 2012
A fondo Social	-25.354,61
Total	-25.354,61

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Entidad en la elaboración de sus Cuentas Anuales son las siguientes:

1) Inmovilizado Material.

Los bienes comprendidos en el Inmovilizado Material se encuentran valorados en Balance a su precio de adquisición, el cual incluye, en su caso, los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

La Entidad no ha incluido como mayor valor de adquisición ninguna partida en concepto de intereses u otras cargas financieras. Tampoco ha incluido partida alguna en concepto de diferencias de cambio.

La Entidad considera los costes de ampliación, modernización o mejoras que supongan un alargamiento de la vida útil estimada, como mayor valor de los correspondientes bienes, con el límite máximo de su valor de mercado. Por el contrario, los gastos de conservación, reparación y mantenimiento, incurridos durante el ejercicio, se cargan a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

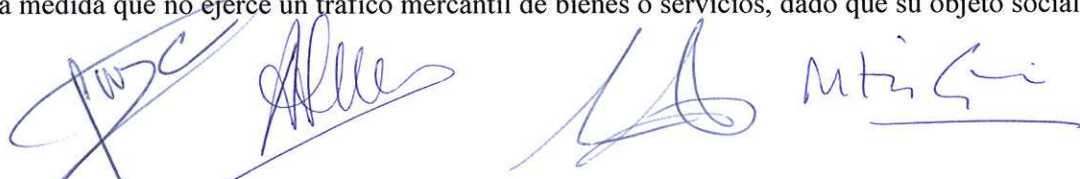
Dadas las especiales características como Entidad Sin Fines Lucrativos, la Asociación no posee activos con la finalidad principal de generar un rendimiento económico, dado que los objetivos que persigue no son lucrativos, sino promover acciones de cooperación, educación y sensibilización.

La Entidad amortiza su Inmovilizado Material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste total de los Activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente criterio:

concepto	% anual
Mobiliario	25
Equipos informaticos	25

2) Activos y pasivos financieros.

La Entidad, dada su naturaleza y fin social produce activos y pasivos financieros de forma puntual, en la medida que no ejerce un tráfico mercantil de bienes o servicios, dado que su objeto social es la



prestación de apoyo técnico y económico, para la materialización de acciones y proyectos de cooperación internacional con los países en vías de desarrollo, así como de proyectos de educación y sensibilización. En ese sentido, su tráfico está esencialmente fundamentado en la percepción de subvenciones, tanto públicas como privadas, así como donaciones, con las cuales, financia las acciones en las que colabora, así como las estructuras de gestión que precisa.

En ese sentido, la totalidad de activos financieros, tesorería, activos líquidos, créditos de terceros, se registran a su valor de coste efectivo, no existiendo en ningún caso derivados financieros.

La Asociación da de baja un activo financiero, o una parte del mismo, cuando expiren o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del citado activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Activos mantenidos para negociar: la entidad considera activos mantenidos para negociar cuando:

- a) Se originan o adquieren con el propósito de venderlo a corto plazo.
- b) Forman parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la cual hay evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias a corto plazo, o
- c) Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya estado designado como instrumento de cobertura.

Los activos financieros mantenidos para negociar se valoran inicialmente a valor razonable, que salvo evidencia contraria, es el precio de transacción. Los cambios en el valor razonable se imputan en la cuenta de resultados del ejercicio.

En lo que a pasivos financieros se refiere, se corresponden esencialmente con saldos de proveedores y acreedores de servicios, que se registran y valoran asimismo a su valor de coste efectivo.

La Asociación da de baja un pasivo financiero, o una parte del mismo, en el momento en que las obligaciones contempladas en el correspondiente contrato han sido satisfechas, canceladas o han expirado

3) Existencias.

La Entidad posee existencias de valor residual que se corresponden con existencias de Litografías. Se valoran por su precio de adquisición, incorporando al mismo los gastos incurridos hasta su entrada en nuestro almacén. En el supuesto de que el valor de mercado sea inferior al de adquisición, se efectúa la provisión correspondiente con cargo a los resultados del ejercicio. El sistema de valoración aplicado es el del coste medio, en la medida que se considera el más adecuado por la Entidad para su gestión. La Entidad no mantiene contabilizadas existencias a valores fijos.

4) Impuesto sobre beneficios.

Dado el carácter de la Entidad, su actividad está exenta del impuesto sobre beneficios, de acuerdo con lo reglamentado para las Entidades sin Ánimo de Lucro, declaradas de Utilidad Pública, con la excepción de los rendimientos financieros sujetos a retención y de los ingresos excepcionales.

5) Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Esto es así, excepto en los Proyectos de Cooperación, que se hace el ajuste a 31 de diciembre y por el tipo de cambio que se establezca en el Proyecto.

No obstante, siguiendo el criterio de prudencia, la Entidad únicamente contabiliza los ingresos realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsible y las pérdidas, aún las eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

6) Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables con finalidad específica se valoran por el importe concedido, contabilizándose directamente en el grupo de patrimonio neto, reclasificándose posteriormente como ingreso en el excedente del ejercicio, en base proporcional a los gastos que la propia subvención financia.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables obtenidos sin asignación a una finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter reintegrable se registran como pasivo, en tanto en cuanto no adquieran la condición de no reintegrables.

Adquirirá la condición de no reintegrable según está definido en el PGC de Entidades Sin Fines Lucrativos.

7) Operaciones con las Asociaciones miembros de Famme.

Medicus Mundi Asturias forma parte de la estructura de la Federación de Asociaciones Medicus Mundi España (Famme) que aglutina al conjunto de Asociaciones implantadas en territorio español.

Se realizan operaciones con otras Asociaciones Medicus Mundi y con la propia Famme que, implican la cofinanciación de algunos de los proyectos y en su caso de gestiones compartidas o realizadas en el interior de la organización Medicus Mundi.

5.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1- Inmovilizado Material.

El movimiento en el ejercicio 2012 ha sido el siguiente:

concepto	saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
a.1) coste				
Mobiliario	2.045,65	0,00	0,00	2.045,65
Equipos Informaticos	2.196,50	938,51	-927,55	2.207,46
Total Coste	4.242,15	938,51	-927,55	4.253,11
b.1) amortizaciones				
Mobiliario	-2.031,90	-13,75	0,00	-2.045,65
Equipos Informaticos	-1.404,41	-551,87	927,55	-1.028,73
Total amortizaciones	-3.436,31	-565,62	927,55	-3.074,38
INMOVILIZADO NETO	805,84	372,89	0,00	1.178,73

Los coeficientes de amortización aplicados se especifican en el punto 4.1) de esta Memoria.

Ningún bien del Inmovilizado Material está situado fuera del territorio español. No se han capitalizado intereses ni diferencias de cambio, ni se ha considerado necesario contabilizar provisión alguna referente a estos activos.

No existen inversiones inmobiliarias ni activos en arrendamiento financiero.

6.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD.

El saldo de **Usuarios y Otros Deudores de la Actividad Propia** es de **146.735,35 €** y su detalle por financiadores es el siguiente:

FINANCIADORES	Saldo 1-1-2012	Disminuciones	Saldo 31-12-2012
Subv. Principado de Asturias	120.707,28	0,00	120.707,28
Subv. Ayto Oviedo	50.000,00	-50.000,00	0,00
Subv. Ayto Castrillón	1.670,00	-1.670,00	0,00
Subv. Ayto Siero	3.489,81	-3.489,81	0,00
Subv. Ayto Carreño	3.028,07	0,00	3.028,07
Subv. Ayto Langreo	5.000,00	0,00	5.000,00
Otros (Colegio Medicos Orense)	18.000,00	0,00	18.000,00
totales	201.895,16	-55.159,81	146.735,35

Se corresponden con subvenciones pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2012.

7.- ACTIVOS FINANCIEROS.

La totalidad de los activos están valorados a valor de coste o reembolso, en la medida que no existen riesgos ni posibilidad de deterioros en su valoración.

No se han practicado correcciones por pérdidas o deterioro, al no existir riesgos de créditos.

No existen empresas de grupo, multigrupo o asociadas.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance, clasificados por categorías, es la siguiente:

Categorías	Clases	Instrumentos Financieros a Largo Plazo	Instrumentos Financieros a Corto Plazo	TOTAL
		Instrumentos de patrimonio	Creditos derivados y Otros	
Activos financieros a coste		732,00	0,00	732,00
Activos financieros a coste amortizado		0,00	203.320,24	203.320,24
Efectivo y Activos Líquidos		-	57.558,78	57.558,78
TOTAL		732,00	260.879,02	261.611,02

BALANCE SITUACION-ACTIVO	CTA	NOMBRE	2012	SUBTOTAL	CATEGORIA
INVERSIONES FINANCIERAS A L/PLAZO	250	Inversiones a l/p en Instrumentos del Patrimonio	732,00	732,00	732,00
USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACT.PROPIA	448	Deudores por concesion de subvenciones	146.735,35	146.735,35	203.320,24
CUENTAS FINANCIERAS CON ASOC. DE MMUNDI A C/P	5521	Cta. Cte. Con Asociaciones Mmundi	4.987,72	56.584,89	
	5524	Cta. Cte. Con Asociaciones Mmundi vinculadas a proyectos	40.265,21		
	5540	Cta. Cte. Agrup. Asociaciones Mmundi	11.331,96		
EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES	570	Caja	655,88	57.558,78	57.558,78
	5720	Bancos c/c Asociacion	28.310,05		
	5721	Bancos c/c Proyectos	28.592,85		
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS			261.611,02	261.611,02	261.611,02

Pasamos a describir las partidas más significativas, así como aquellas que se pueden considerar excepcionales para el tipo de actividad de la Asociación:

- Inversiones financieras a largo plazo. Se corresponden con una cartera de valores en una sociedad cooperativa de crédito.
- Usuarios y Otros deudores de la actividad propia: Se corresponde con importes pendientes de cobro de subvenciones públicas/privadas aprobadas para la Asociación.
- Cuentas financieras con Asociaciones Medicus Mundi a corto plazo. Se corresponde con las cuentas. financieras con otras Asociaciones Medicus Mundi por gestiones corrientes, derivadas de la ejecución de proyectos compartidos.
- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes. Se refiere a inversiones en depósitos bancarios de los fondos propios de la Asociación y de las subvenciones pendientes de ejecutar, así como al importe de tesorería detallado.

CLASIFICACIÓN POR VENCIMIENTOS DE ACTIVOS FINANCIEROS

CATEGORIAS	IMPORTE	2013	RESTO
Inversiones Financieras a l/plazo	732,00		732,00
Usuarios y otros deudores de la actv. Propia	146.735,35	146.735,35	
Ctas Financieras con asoc. De Mmundi a c/plazo	56.584,89	56.584,89	
Efectivo y otros activos líquidos	57.558,78	57.558,78	
SUMAS	261.611,02	260.879,02	732,00

7.1.- INVERSIONES FINANCIERAS.

Durante este ejercicio 2012 la Asociación no ha llevado a cabo ningún tipo de inversión financiera.

8.- PASIVOS FINANCIEROS.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance, clasificados por categorías, es la siguiente:

Clases	Instrumentos Financieros a Corto Plazo
	Derivados y otros
Pasivos financieros a coste amortizado	166.014,93
TOTAL	166.014,93

BALANCE DE SITUACION - PAS	CTA	NOMBRE	2012	SUBTOTAL	CATEGORIAS
DEUDAS A CORTO PLAZO	522	Deudas a c/p Transformables en subvenciones	160.094,70	160.094,70	166.014,93
DEUDAS CON ASOCIACIONES MM A C/P	5521	Cta. Cte. Con Asociaciones de Mmundi	792,64	792,64	
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	410	Acreeedores por prestación de servicios	1.327,20	5.127,59	
	465	Remuneraciones pendientes de pago	3.800,39		
TOTAL PASIVOS FINANCIERO			166.014,93	166.014,93	166.014,93

Pasamos a describir las partidas más significativas así como aquellas que se pueden considerar excepcionales para el tipo de actividad de la Asociación:

- Deudas a c/p transformables en subvenciones, donaciones y legados. Saldo de las subvenciones aprobadas para los proyectos de la Asociación y que se van a ejecutar durante el ejercicio 2013.
- Cuenta corriente con Asociaciones de Medicus Mundi. Se corresponde con las cuentas financieras con otras Asociaciones Medicus Mundi, derivadas de gestiones realizadas en el interior de la red de Medicus Mundi.
- Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar. El resto del pasivo financiero a corto plazo se corresponde en su totalidad con pagos pendientes de suministradores y personal, en sus vencimientos y plazos.

CLASIFICACIÓN POR VENCIMIENTOS DE PASIVOS FINANCIEROS



CATEGORIAS	IMPORTE	2013
Deudas a corto plazo	160.094,70	160.094,70
Deudas con asociaciones Medicus Mundi c/plazo	792,64	792,64
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	5.127,59	5.127,59
SUMAS	166.014,93	166.014,93

9.- FONDOS PROPIOS.

El movimiento de este grupo de cuentas durante el ejercicio ha sido el siguiente:

Concepto	01/01/2012	Aumentos	Trasposos	Dismunicaciones	31/12/2012
Fondo social	119.468,57	0,00	0,00	0,00	119.468,57
Excedente ejercicio 2011	-14.072,65	0,00	0,00	0,00	-14.072,65
subtotal	105.395,92	0,00	0,00	0,00	105.395,92
Excedente ejercicio 2012	0,00	0,00	0,00	-11.281,96	-11.281,96
TOTAL FONDOS PROPIOS	105.395,92	0,00	0,00	-11.281,96	94.113,96

Dado el tipo de personalidad jurídica de la Institución, Asociación sin ánimo de lucro, sus fondos propios están constituidos por un fondo social, con lo cual no existen acciones ni participaciones sociales.

10.- SITUACIÓN FISCAL.

10.1 Impuesto sobre beneficios.

a) La Asociación está acogida a la Ley 49/2002 de 23 de diciembre de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, estando todas las rentas obtenidas durante el ejercicio exentas a efectos del impuesto sobre sociedades, excepto los ingresos financieros.

A continuación se informa de la parte de ingresos y resultados que debe incorporarse como base imponible a efectos del impuesto sobre sociedades

CONCEPTO	2012
Total ingresos del ejercicio	549.516,81
Exenciones del artículo 6 y 7 de la Ley 49/2002	
1º <u>Rentas procedentes de los siguientes ingresos:</u>	
a) Donativos, donaciones y otros	
- Donativos Generales	23.814,22
- Aportaciones de usuarios	2.477,00
b) Cuotas de Socios	26.527,00
c) Subvenciones para la actividad	495.035,45
TOTAL BASE IMPONIBLE	1.663,14

b) La información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidad sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002 se especifica en el siguiente cuadro:

REQUISITOS PARA ESTAR ACOGIDA A LA LEY 49/2002	Apartado de la Memoria
1 Que se persigan fines de interés general	1
2 Que se destinan a la realización de sus fines al menos el 70% de las rentas obtenidas	13.2
3 Que los asociados no son los principales beneficiarios	1
4 Que los cargos de la Junta Directiva son gratuitos	15.6
5 Destino del patrimonio en caso de disolución	15.9.d
6 Inscripción en el registro	1
7 Obligaciones contables	2
8 Rendición de cuentas	1 y 2

c) No existen diferencias temporales e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio, ni créditos fiscales por bases imponibles negativas. Así mismo, no existen provisiones derivadas del impuesto sobre sociedades, así como sobre las contingencias de carácter fiscal y sobre acontecimientos posteriores al cierre, que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecta a los activos y pasivos fiscales registrados.

d) El desglose de los saldos con las Administraciones públicas es el siguiente:

Concepto	Ejercicio 2012
ACTIVO CORRIENTE	
H.P. Deudor por Impto Sociedades	110,38
H.P. Deudor por otros conceptos	22,40
Otros créditos con las Administraciones Públicas	132,78
PASIVO CORRIENTE	
H.P. Acreedor por Impto Sociedades	166,31
H.P. Acreedor por I.R.P.F.	2.720,65
Organismos Seg. Social acreedores	1.759,17
Otras deudas con las Administraciones Públicas	4.646,13

Todos los saldos deudores y acreedores se mantienen con la Administración Central del Estado.

10.2 Otros Tributos.

Dada la actividad de la asociación, la Entidad está exenta de IVA excepto en los movimientos de actividad económica, presentando la liquidación correspondiente de dichas actividades.

11.- INGRESOS Y GASTOS.

La Entidad considera como ingresos las subvenciones recibidas, no en función de su cobro, sino conforme las va aplicando a los proyectos para los que han sido concedidas. Por eso, la Entidad, cuando destina fondos para cubrir los gastos de los proyectos, a la vez que registra esa aplicación de fondos como gasto, imputa la parte de la subvención que corresponda proporcionalmente a ingresos.



11.1.- Ayudas Monetarias y Ayudas no Monetarias.

Ayudas Monetarias	Importe
Proyecto Honduras	-67.625,12
Proyecto Nicaragua	-108.055,36
Proyecto Bolivia	-92.370,00
Proyecto Mali	-164.321,00
Total	-432.371,48

11.2.- Aprovevisionamientos.

Concepto	Nacionales
Material Proyectos	-1.743,45
Total Aprovevisionamientos	-1.743,45

Se corresponden con compras de camisetas para proyectos de sensibilización.

11.3.- Gastos de personal.

Concepto	Asociacion	Proyectos de desarrollo	Comunicación Captación Fondos	TOTAL
Sueldos	-28.764,81	-9.476,45	-27.156,00	-65.397,26
Seguros Sociales	-9.032,16	-2.975,06	-8.524,42	-20.531,64
Otros Gastos Sociales	0,00	-539,87	0,00	-539,87
Total	-37.796,97	-12.991,38	-35.680,42	-86.468,77

Los gastos de personal imputados a los Proyectos de desarrollo se corresponden al periodo comprendido entre el mes de enero a abril de 2012.

11.4.- Otros gastos de la actividad.

Concepto	Asociacion	Educacion Sensibilización	Proyectos desarrollo	TOTAL
Servicios Profesionales	-3.979,82	0,00	-150,00	-4.129,82
Trasportes exposición	0,00	-2.523,20	0,00	-2.523,20
Servicio Bancarios	-488,22	0,00	0,00	-488,22
Publicidad , Propaganda	-2.787,56	-11.351,45	0,00	-14.139,01
Otros Servicios:				0,00
Cuota Federación	-7.592,00	0,00	0,00	-7.592,00
Otros Gastos (1)	-9.949,82	0,00	0,00	-9.949,82
Total	-24.797,42	-13.874,65	-150,00	-38.822,07

(1) Figuran Gastos: correspondencia, material de oficina, teléfono, desplazamientos, etc.



11.5.- Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.

Ingresos por promociones	Importe
Ventas camisetas	990,00
Torneo Golf	1.360,00
Loetria Navidad	127,00
Total	2.477,00

11.6.- Otros ingresos de la actividad de la Asociación (Donaciones).

Donaciones recibidas	Importe
Donativo Generales	5.214,22
Cursos Mir Asturias	18.600,00
Total	23.814,22

11.7.- Otros resultados.

Gastos excepcionales: El importe del ejercicio corresponde a **661,07 euros** y se corresponden con los siguientes gastos:

2º plazo reclamación IGAE.: 625,00 euros
Recargo Seguros Sociales: 36,07 euros

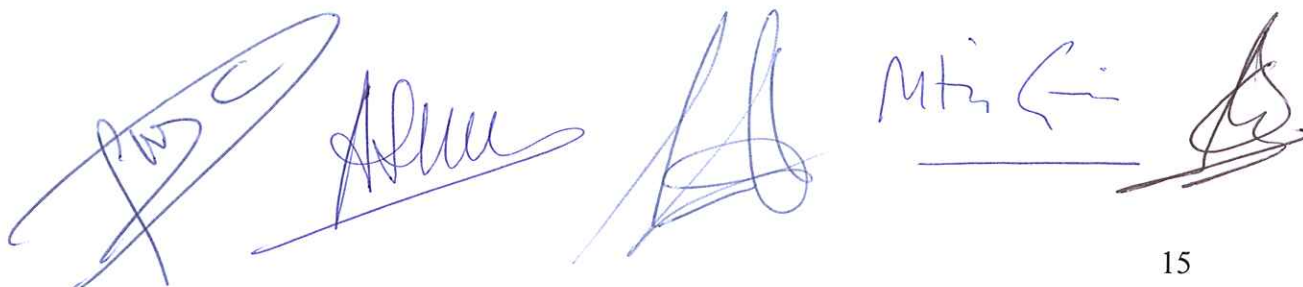
11.8.- Ingresos financieros.

Concepto	Importe
Intereses ctas Bancarios	8,47
Intereses Cta a c/plazo	1.626,36
Intereses Inversiones l/Plazo	28,31
Total	1.663,14

12.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

A continuación, detallamos la posición de las subvenciones recogidas en el balance de la Asociación, que ha percibido para la financiación de los proyectos y acciones en que colabora, y que al cierre de ejercicio se encuentran bien pendientes de ejecución o de justificación del gasto ejecutado del proyecto ante la Entidad financiadora.

El movimiento de las subvenciones a lo largo del **ejercicio 2012** ha sido el siguiente:



Carácter de la Subvención	Entidad Financiadora	Saldo al 01/01/2012	CONCEDIDO Deudas c/p transfor. en Subv. (522)	Traspasos o Ajustes	Intereses	Ejecución 2012	Pendiente Ejecución 31/12/2012
Subvenciones Públicas Reintegrables	AECID	149.772,35		-28.478,98	3.589,08	124.882,45	0,00
	P. ASTURIAS	205.357,34	120.707,28			207.971,99	118.092,63
	AYUNTAMIENTOS						
	AYU. OVIEDO	42.700,00	50.000,00			92.700,00	0,00
	AYU. GIJON		32.000,00			32.000,00	0,00
	AYU. AVILES		15.974,00				15.974,00
	AYU. CASTRILLON	1.670,00				1.670,00	0,00
	AYU. SIERO	3.489,81				3.489,81	0,00
	AYU. LANGREO AYU. CARREÑO		5.000,00 3.028,07				5.000,00 3.028,07
TOTAL SUBV. PUBLICAS REINTEGRABLES		402.989,50	226.709,35	-28.478,98	3.589,08	462.714,25	142.094,70
Subvenciones Privadas Reintegrables	Particulares		32.321,20			32.321,20	0,00
	Colegio M. de Orense		18.000,00				18.000,00
TOTAL SUBV. PRIVADAS REINTEGRABLES			50.321,20			32.321,20	18.000,00
TOTAL SUBV. PUBLICAS Y PRIVADAS		402.989,50	277.030,55	-28.478,98	3.589,08	495.035,45	160.094,70

Los **Ingresos de Gestión** se corresponden con la cesión en % que realizan los distintos financiadores de una parte de sus subvenciones, para apoyar la estructuración de las instituciones que las gestionamos, todo ello de acuerdo con lo estipulado en cada una de sus bases. Los ingresos de gestión del presente ejercicio ascienden a la cantidad de **44.369,79 euros**, cuyo desglose es:

FINANCIADOR	IMPORTE
Ingresos Gestión Subv. Públicas	
AECID	40.369,59
AYUNTAMIENTOS	4.000,00
INGRESOS GESTION SUBV. PUBLICAS	44.369,59
Ingresos Gestión Subv. Privadas	
SUBVENCIONES PRIVADAS	0,20
INGRESOS GESTION SUBV. PUBLICAS	0,20
TOTAL INGRESOS DE GESTION	44.369,79

Ratio Ingresos de Gestión / Gastos de Estructura $44.369,79/64.367,49 = 68,93\%$ de cobertura.

13.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

13.1 Actividad de la Entidad.

Para el desarrollo de la actividad la asociación ha contado durante el ejercicio con los medios materiales y personales que se indican en los siguientes cuadros:

I. Actividades realizadas:

ACTIVIDAD DE COOPERACIÓN					
En el siguiente cuadro se indica, para la actividad de cooperación los fines que se persiguen, los medios con que se ha financiado, qué recursos económicos han sido empleados para su realización, los recursos humanos aplicados, y el número de beneficiario					
PROYECTOS Y OBJETIVOS ESPECÍFICOS	PAÍS	CLASIFICACIÓN SEGÚN LÍNEA SECTORIAL			
Atención a la Infravivienda	Bolivia	Reconstrucción y rehabilitación			
Fomento de la salud en la población rural	Mali	Infraestructura y nutrición básica			
Promoción de la salud sexual	Nicaragua	Atención salud			
Construcción casa acogida mujeres maltratadas	Nicaragua	Salud Básica y salud reproductiva			
CONVENIO AECID: Fortalecimiento de sistemas públicos de salud y desarrollo, especial incidencia en materia de salud sexual y reproductiva	Honduras	Salud Básica y salud reproductiva			
POBLACIÓN BENEFICIARIA					
Beneficiarios/as totales:		357.695			
Beneficiarios/as directos:		192.195			
Categorías de población beneficiaria:					
Personas físicas			Personas jurídicas		
a) Población Marginal y mujeres	95.252,00	-	-	-	-
b) Población rural	96.943,00	-	-	-	-
<i>Nota: en algún proyecto los beneficiarios no se pueden determinar con exactitud, pues son toda la población del país en el que se está llevando a cabo el proyecto. En el convenio de colaboración con AECID no se incluye el número de beneficiarios, pues es una colaboración global llevada a cabo por diferentes Medicus Mundi</i>					
MEDIOS DE FINANCIACIÓN			RECURSOS EMPLEADOS		
PREVISTO	REALIZADO		PREVISTO	REALIZADO	
AECID	109.866,72 €	84.512,86 €	Ayudas monetarias	574.287,99 €	432.371,48 €
Principado Asturias	258.842,23 €	192.752,74 €	Gastos de personal	12.387,81 €	12.991,38 €
Ayuntamientos	176.013,25 €	125.859,81 €			
Donaciones Privadas	42.017,30 €	32.321,00 €			
TOTAL	586.739,50 €	435.446,41 €	TOTAL	586.675,80 €	445.362,86 €
PERSONAL DE LA ACTIVIDAD					
Tipo de personal		Número			
Cooperantes	1	Horas/ semana			
Voluntarios/as	4	49			
Personal local	9				
OBJETIVOS E INDICADORES DE LA ACTIVIDAD					
OBJETIVO	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO		
Análisis gastos	Ratio gastos Proyectos desarrollo sobre total recursos gestionados	86,06%	77,65%		

ACTIVIDAD DE EDUCACIÓN PARA EL DESARROLLO					
En el siguiente cuadro se indica, para la actividad de educación para el desarrollo los fines que se persiguen, los medios con que se ha financiado, qué recursos económicos han sido empleados para su realización, los recursos humanos aplicados, y el número de beneficiarios.					
PROYECTOS Y OBJETIVOS ESPECÍFICOS		PAÍS	CLASIFICACIÓN SEGÚN LÍNEA SECTORIAL		
Equidad en Salud		España	Sensibilización		
El Laberinto de la Malaria		España	Sensibilización		
POBLACIÓN BENEFICIARIA					
Beneficiarios/as totales:		N/A			
Beneficiarios/as directos:		N/A			
MEDIOS DE FINANCIACIÓN			RECURSOS EMPLEADOS		
PREVISTO		REALIZADO	PREVISTO		REALIZADO
Principado Asturias	19.814,55 €	15.219,25 €	Aprovisionamientos	1.500,00 €	1.743,45 €
			Serv.Exteriores	18.119,96 €	13.644,55 €
TOTAL	19.814,55 €	15.219,25 €	TOTAL	19.619,96 €	15.388,00 €
PERSONAL DE LA ACTIVIDAD					
Tipo de personal		Número			
Personal en sede		1			
OBJETIVOS E INDICADORES DE LA ACTIVIDAD					
OBJETIVO	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO		
Análisis gastos	Ratio gastos Educación y sensibilización sobre total recursos gestionados	2,88%	2,74%		

II. Recurso económicos totales empleados por la entidad:

La información sobre este asunto se detalla en la cuenta de Explotación Segregada.

III. Recurso económicos totales obtenidos por la entidad:

La información sobre este asunto se detalla en la cuenta de Explotación Segregada.

IV. Desviaciones entre el plan de actuación y datos realizados:

La información sobre este asunto se detalla en las notas 16 y 17 siguientes, bajo el título "Liquidación del presupuesto del ejercicio 2012" y "Presupuesto del ejercicio 2013".

13.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

a) **Bienes y derechos vinculados al cumplimiento de los fines.** La asociación se constituyó sin patrimonio fundacional y en la actualidad el fondo social está constituido por las sucesivas dotaciones realizadas, a propuesta de la Junta Directiva, de excedentes del resultado sin que ningún elemento patrimonial forme parte de dicho fondo. Con respecto a los bienes y derechos que forman parte del activo del balance, locales, mobiliario y equipos de la asociación, entre otros, estos están directamente vinculados al cumplimiento de los fines de la entidad.

b) Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos:

DESTINO DE LAS RENTAS

Ejerc.	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos (1)	Ajustes positivos (2A+2B+2C)	Base de cálculo (2D)	Renta mínima a destinar		Recursos destinados a fines (GASTOS + INVERSIONES) (3)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES						
					Importe	%		2008	2009	2010	2011	2012	IMPORTE PDTE.	
2008				0,00	0,00	70,00%								
2009				0,00	0,00	70,00%								
2010				0,00	0,00	70,00%								
2011				0,00	0,00	70,00%								
2012	-11.281,96	0,00	525.118,35	513.836,39	359.685,47	70,00%	525.491,24						525.491,24	0,00
TOTAL	-11.281,96	0,00	525.118,35	513.836,39	359.685,47		525.491,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525.491,24	0,00

13.3 Recursos aplicados en el ejercicio.

RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES			
RECURSOS	IMPORTE		
1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	524.552,73		
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	938,51	0,00	0,00
2.1 Realizadas en el ejercicio	0,00	0,00	0,00
2.2 Procedentes de ejercicios		0,00	0,00
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (1)+(2)	525.491,24		

14.- OPERACIONES CON LAS ASOCIACIONES MIEMBROS DE FAMME.

La Asociación pertenece a una estructura federal a la que está asociada y no existen partes vinculadas.

El estado a cierre de ejercicio entre la Entidad y otras Asociaciones **Medicus Mundi** es el siguiente:

Concepto	Sdo. Deudor	Sdo. Acreedor
FEDERACION		792,64
MM. ARAGON	55.186,25	
MM. BIZKAIA	1.398,64	
Total	56.584,89	792,64

El origen de estos saldos se corresponde con gastos por suplidos, prestación de servicios... con la Federación y **Medicus Mundi Bizkaia**.

Se mantiene una cofinanciación y ejecución compartida con otras Asociaciones **Medicus Mundi** en un Convenio de la AECID en Centroamérica, liderada por la Asociación **Medicus Mundi Aragón** y con la que mantenemos una posición a cierre de ejercicio de 55.186,25 euros correspondiente a la subvención pendiente de cobro y ejecución de este Convenio.

15.- OTRA INFORMACIÓN.

15.1- Distribución del personal:

El personal contratado por la Asociación a término del ejercicio es el siguiente:

CATEGORIAS	MUJERES	HOMBRES	TOTAL
	FIJAS	FIJOS	
Titulado Superior	1	-	1
Titulado Medio	1	-	1
total	2	0	2

15.2- Código de conducta.

La Entidad cumple con el Código de Conducta de las ESFL en todas sus inversiones financieras, las cuales vienen especificadas en el punto 8 de esta memoria.

15.3 Fondos gestionados.

Los fondos gestionados por la Asociación en el transcurso del ejercicio, ascienden a la cantidad de **560.798,77 euros**, cuyo desglose segregado entre fondos públicos y privados es el siguiente:



Fondos Gestionados	Importe	Porcentaje
Fondos Público	462.714,25	82,51%
Fondos Privados	98.084,52	17,49%
Total	560.798,77	100%

15.4 Gastos de educación- sensibilización, comunicación- captación de fondos y voluntariado-comercio justo- género.

Los gastos producidos en el ejercicio en las áreas de **educación- sensibilización, comunicación- captación de fondos**, ascienden a **51.068,42 euros**, equivalentes al **9,11%** del total de recursos gestionados en el ejercicio. Su detalle es:

Area	Actividad	Importe	Porcentaje
Educación y sensibilización	Exposiciones	13.644,55	2,43%
	Campañas	1.743,45	0,31%
Sumas Educación y Sensibilización		15.388,00	2,74%
Comunicación y Captación de fondos	Comunicación	35.680,42	6,36%
	Sumas Comunicación y Captacion fondos	35.680,42	6,36%
Totales Areas		51.068,42	9,11%

15.5- Captación de fondos públicos y privados.

En el transcurso del ejercicio los fondos públicos y privados captados por la Asociación han sido los siguientes:

Captación de Fondos	Importe	Porcentaje
Fondos Públicos	201.819,45	65,82%
Fondos Privados	104.802,56	34,18%
Donaciones Privadas	50.321,20	
Ingresos propios	54.481,36	
TOTAL	306.622,01	100%

El detalle de los **fondos públicos** viene recogido en el cuadro de subvenciones, detallado en el apartado 13 de las presentes Cuentas, incluyendo tanto las subvenciones públicas captadas como los intereses devengados por las mismas.

Los **fondos privados** captados son de doble índole:

- Los recibidos por la Asociación **de forma genérica** y que han sido afectados a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio y que ascienden a **54.481,36 euros**.
- Las subvenciones y donaciones privadas finalistas, que se destinan a financiar los proyectos para los que han sido recibidas, ascienden a **50.321,20 euros**.

15.6- Información relativa a la Junta Directiva.

Durante el ejercicio 2012, los miembros de la Junta Directiva no han realizado con la Asociación ni con Asociaciones de la Federación, operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado.

La Asociación de conformidad con lo establecido en sus Estatutos manifiesta que todos los cargos de los miembros de la Junta Directiva son altruistas, no existiendo por tanto ninguna remuneración o contraprestación por razón de su cargo.

Los miembros de la Junta Directiva no tienen participaciones, ni ostentan cargos o desarrollan funciones en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Asociación. No obstante, algunos miembros de la Junta Directiva ostentan cargos en la Federación a la que pertenece la Asociación y desarrollan funciones relacionadas con la gestión del mismo que no han sido objeto de inclusión en esta nota de la Memoria al no suponer menoscabo alguno de sus deberes de diligencia y lealtad o la existencia de potenciales conflictos de interés en el contexto de la Ley 26/2003, de 17 de Julio, por la que se modifican la Ley 24/1988, de 28 de Julio, y el texto refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, aprobado por Real Decreto 1564/1989 de 22 de Diciembre.

15.7- Remuneración a los auditores.

La remuneración a los Auditores de la Asociación **Medicus Mundi Asturias** por sus servicios prestados en el ejercicio asciende a **1.595,00** euros.

15.8- Información sobre Medioambiente.

Los firmantes, como miembros de la Junta Directiva de la Asociación **Medicus Mundi Asturias** manifiestan que en la contabilidad de la Asociación correspondiente a las presentes Cuentas Anuales, no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento, aparte de la información medioambiental prevista en la Orden del Ministerio de Economía de 8 de octubre de 2001.

La Asociación no tiene responsabilidades, gastos, activos, provisiones, ni contingencias en la naturaleza medioambiental, que pudieran ser significativas en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma.

15.9- Información adicional.

- a) La Entidad no posee ningún porcentaje de participación en sociedades mercantiles.
- b) Los miembros de la Junta Directiva de la Asociación, como consecuencia de su cargo, no participan en sociedades mercantiles y por tanto no perciben retribución de las mismas.
- c) La Entidad no lleva a cabo actividades prioritarias de mecenazgo.
- d) La Entidad recoge en el artículo 53 de sus Estatutos que: “La Asociación se disolverá de forma voluntaria cuando así lo acuerde la Asamblea Extraordinaria, convocada al efecto, por una mayoría del 75% de los asociados presentes y representados. Asimismo podrá ser disuelta por las causas determinadas en el artículo 39 o que le sustituya del Código Civil, así como por las causas recogidas en la Ley de Asociaciones vigente, y por sentencia judicial.”. En su artículo 54 se recoge que “En caso de disolverse la Asociación, supuesta la existencia de patrimonio alguno, la Asamblea que acuerde la disolución nombrará una comisión liquidadora de entre los miembros de la Junta Directiva, la cual se hará cargo de los fondos que existan para que, una vez satisfechas las obligaciones, el remanente, si lo hubiere, deberá asignarse a alguna institución o asociación sin ánimo de lucro que se dedique a fines análogos de los de la Asociación Medicus Mundi disuelta”.

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

Dada la actividad a la que se dedica la entidad Medicus Mundi Asturias, ésta no mantiene relación alguna con ningún tipo de proveedor, por lo que no se facilita información relativa al presente punto.

16.- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2012

EPIGRAFES	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION	EPIGRAFES	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION
OPERAC. FUNCIONAMIENTO				OPERAC. FUNCIONAMIENTO			
1. AYUDAS MONETARIAS	574.287,99	432.371,48	141.916,51	1. RDO. EXPLOTACION ACTIVIDAD	500,00	2.477,00	-1.977,00
2. GASTOS COLABORACIONES	1.500,00	1.743,45	-243,45	2. CUOTAS USUARIOS-AFILIADOS	25.000,00	26.527,00	-1.527,00
3. CONSUMO EXPLOTACION	22.000,00	38.822,07	-16.822,07	3. INGR. PATROCINADORES	22.000,00	23.814,22	-1.814,22
4. GTS PERSONAL	82.451,51	86.468,77	-4.017,26	4. SUBV., DONACIONES	586.739,50	450.665,66	136.073,84
PROVISIONES Y OTROS GASTOS	300,00	565,62	-265,62	5. OTROS INGRESOS	47.006,59	44.369,79	2.636,80
6. GASTOS FINANCIEROS	100,00	0,00	100,00	6. INGRESOS FINANCIERO	500,00	1.663,14	-1.163,14
7. GASTOS EXCEPCIONALES	0,00	661,07	-661,07	DEFICIT	0,00	11.115,65	-11.115,65
EXCEDENTE	1.106,59	0,00	1.106,59				
TOTAL GASTOS EN OPERACIONES FUNCIONAMIENTO	681.746,09	560.632,46	121.113,63	TOTAL INGRESOS EN OPERACIONES FUNCIONAMIENTO	681.746,09	560.632,46	121.113,63

17.- PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2013

GASTOS	PRESUPUESTO	INGRESOS	PRESUPUESTO
OPERAC. FUNCIONAMIENTO		OPERAC. FUNCIONAMIENTO	
1. AYUDAS MONETARIAS	290.094,70	1. RDO. EXPLOTACION ACTIVIDAD	2.500,00
2. GTS COLABORACIONES	10.000,00	2. CUOTAS USUARIOS-AFILIADOS	25.000,00
3. CONSUMO EXPLOTACION	20.000,00	3. INGR. PATROCINADORES	22.000,00
4. GASTOS PERSONAL (1)	46.487,09	4. SUBV., DONACIONES	290.094,70
5. AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y OTROS GASTOS	600,00	5. OTROS INGRESOS	3.000,00
6. GASTOS FINANCIERO	100,00	6. INGRESOS FINANCIERO	500,00
EXCEDENTE EJERCICIO (BENEFICIO)	22.300,00		
TOTAL GASTOS EN OPERACIONES FUNCIONAMIENTO	343.094,70	TOTAL INGRESOS EN OPERACIONES FUNCIONAMIENTO	343.094,70

Nota (1): El gasto del personal, está calculado para dos empleados de enero a marzo, a partir de abril hasta diciembre, sería un empleado y un ERE.

18.- INVENTARIO

El inventario a que se refiere el artículo 25.2 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, comprenderá los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo los distintos bienes, derechos, obligaciones y otras partidas que lo componen:

DESCRIPCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE	VARIAC. VALORACIÓN	PDAS. DETERIORO, AMORTIZAC. ...
BIENES:				
Inmovilizado	2000	1.167,05	0,00	-1.167,05
Inmovilizado	2003	823,60	0,00	-823,60
Inmovilizado	2007	460,46	0,00	-345,35
Inmovilizado	2009	144,00	0,00	-144,00
Inmovilizado	2011	719,49	0,00	-359,75
Inmovilizado	2012	938,51	0,00	-234,63
Existencias	2011	1.852,49	0,00	0,00
DERECHOS:				
Invers.financieras	2008	732,00	0,00	0,00
Usuarios y otros deudores	2012	146.735,35	0,00	0,00
Créditos con H.P.	2007	79,45	0,00	0,00
Créditos con H.P.	2011	53,33	0,00	0,00
Ctas.con Asoc.M Mundi	2012	56.584,89	0,00	0,00
OTRAS PARTIDAS:				
Tesorería	2012	57.558,78	0,00	0,00
OBLIGACIONES:				
Deudas transf.subvenciones	2012	160.094,70	0,00	0,00
Ctas.con Asoc.M Mundi	2012	792,64	0,00	0,00
Deudas con H.P.	2012	4.646,13	0,00	0,00
Acreedores	2012	1.327,20	0,00	0,00
Personal	2012	3.800,39	0,00	0,00

19.- ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LAS NUEVAS NORMAS CONTABLES

A continuación se reproducen el balance, la cuenta de resultados y el estado de cambios en el patrimonio neto, incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2011. Dichos estados contables fueron elaborados conforme a las normas del Plan General de Contabilidad de pequeñas y medianas empresas y los criterios contables específicos para microempresas de 2007, (R.D. 1.515/2007 de 16 de noviembre), a su modificación recogida en el Real Decreto 1159/2010 de 17 de septiembre, y a las de adaptación a las Entidades sin Ánimo de Lucro (R.D. 776/1998 de 30 abril).

BALANCE DE PYMES
Medicus Mundi Asturias
Ejercicio 2011

ACTIVO	2011	2010
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.537,84	1.149,34
<i>III. Inmovilizado Material (216+217-281)</i>	805,84	417,34
<i>VI. Inversiones Financieras a l/plazo (250)</i>	732,00	732,00
B) ACTIVO CORRIENTE	521.923,94	883.404,52
<i>II. Existencias (301)</i>	1.852,49	2.689,10
<i>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia (447)</i>	5.159,81	184.752,78
<i>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</i>	132,78	901,77
<i>6. Deudas con Admón. Públicas (470 + 473)</i>		
<i>VI. Ctas Financieras con Asociaciones MM a c/plazo (5521+5524)</i>	128.130,56	332.748,34
<i>VII. Otras Ctas. Financieras a c/plazo (548 + 5525)</i>	259.571,20	299.424,79
<i>IX. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (570 + 572)</i>	127.077,10	62.887,74
TOTAL ACTIVO (A+B)	523.461,78	884.553,86

PASIVO	2011	2010
A) PATRIMONIO NETO	508.385,42	826.150,56
A-1 Fondos Propios	105.395,92	141.709,09
<i>I. Fondos Social (101)</i>	119.468,57	119.468,57
<i>III. Excedentes de ejercicios anteriores (121)</i>	0,00	-62.506,22
<i>IV. Excedente del ejercicio (129)</i>	-14.072,65	84.746,74
A-3 Subvenciones, donaciones y legados (132)	402.989,50	684.441,47
B) PASIVO CORRIENTE	15.076,36	58.403,30
III. Deudas a corto plazo	0,00	49.477,89
<i>1. Deudas con Entidades de Credito (520)</i>	0,00	53,10
<i>3. Subvenciones oficiales utilizadas (5252)</i>	0,00	49.424,79
VI. Acreedores comerciales y otras ctas a pagar	15.076,36	8.925,41
<i>2. Acreedores (410-465)</i>	9.030,76	3.838,90
<i>6. Otras deudas con Admón Públicas (475-476)</i>	6.045,60	5.086,51
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B)	523.461,78	884.553,86

MtG

[Handwritten signatures and marks]

CUENTA DE RESULTADOS
Medicus Mundi Asturias
Ejercicio 2011

		2011	2010
1.	Ingresos de la entidad por la actividad propia		
a)	Cuotas de Usuarios y Afiliados (721)	26.877,00	31.679,00
b)	Ingresos patrocinadores y colaboraciones (722)	1.725,00	90,00
c)	Donaciones afectas a la actividad propia (726)	21.094,92	25.266,26
d)	Subvenciones y donaciones imputadas a resultado ejercicio (747 + 750)	796.824,06	1.166.460,39
2.	Ayudas Monetarias		
a)	Ayudas monetarias (652)	-710.103,76	-1.072.940,60
c)	Reintegro de ayudas (658)	-29,45	0,00
3.	Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad (702-705)	0,00	2.885,00
6.	Aprovisionamientos (600 + 610)	-1.149,07	0,00
8.	Gastos de personal (640 + 641 + 642 + 649)	-104.600,28	-82.967,49
9.	Otros gastos de explotacion (623+625+626+627+628+629)	-44.380,96	-74.541,63
10.	Amortizaciones inmovilizado (68)	-330,99	-447,17
12.	Excesos de provisiones (795)	0,00	90.463,93
14.	Otros resultados (678)	-625,00	0,00
A)	RESULTADO DE EXPLOTACION (sumas 1 al 12)	-14.698,53	85.947,69
15.	Ingresos financieros (761 + 769)	695,42	1.502,87
16.	Gastos financieros (662, 663)	0,00	-2.565,47
B)	RESULTADO FINANCIERO (sumas 15 al 16)	695,42	-1.062,60
C)	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (suma A + B)	-14.003,11	84.885,09
19.	Impuesto sobre Beneficios (630)	-69,54	-138,81
D)	EXCEDENTE DEL EJERCICIO (suma C + 19)	-14.072,65	84.746,28

B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31.12.2011

	FONDO SOCIAL	RESERVAS	RDO. EJERC. ANTER.	RDO. DEL EJERCICIO	SUBV-DONAC. Y LEGADOS	TOTAL
SALDO, FINAL DEL AÑO 2009	119.468,57		-63.608,88	1.102,66	938.383,70	995.346,05
I. Ajustes por cambio de criterio 2009 y anteriores						0,00
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores						0,00
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2010	119.468,57		-63.608,88	1.102,66	938.383,70	995.346,05
I. Resultado de la cuenta Pérdidas y Ganancias				84.746,74		84.746,74
II. Ingresos y Gastos reconocidos en Patrimonio Neto					-253.942,23	-253.942,23
III. Otras variaciones del Patrimonio Neto			1.102,66	-1.102,66		0,00
SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	119.468,57	0,00	-62.506,22	84.746,74	684.441,47	826.150,56
I. Ajustes por cambio de criterio 2010						
II. Ajustes por errores 2010						
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2011	119.468,57		-62.506,22	84.746,74	684.441,47	826.150,56
I. Resultado de la cuenta Pérdidas y Ganancias				-14.072,65		-14.072,65
II. Ingresos y Gastos reconocidos en patrimonio neto		-22.240,52			-281.451,97	-303.692,49
III. Otras variaciones del Patrimonio neto		22.240,52	62.506,22	-84.746,74		0,00
SALDO FINAL DEL AÑO 2011	119.468,57	0,00	0,00	-14.072,65	402.989,50	508.385,42

La conciliación del Balance al 1 de enero de 2012 es la siguiente:

	RD 1515/2007	Efecto de la transición al RD 1491/2011	Rd 1491/2011
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inmovilizado material	805,84		805,84
Inmovilizado financiero	732,00		732,00
ACTIVO CORRIENTE			
Existencias	1.852,49		1.852,49
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	5.159,81		5.159,81
Deudores comerciales y otras cuentas	132,78		132,78
Cuentas financieras	387.701,76		387.701,76
Tesorería	127.077,10		127.077,10
	523.461,78	0,00	523.461,78
PATRIMONIO NETO			
Fondo social	119.468,57		119.468,57
Excedente del ejercicio	-14.072,65		-14.072,65
Subvenciones, donaciones y legados	402.989,50	-402.989,50	0,00
PASIVO CORRIENTE			
Deudas a c/plazo transformables en subvenciones	0,00	402.989,50	402.989,50
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	15.076,36		15.076,36
	523.461,78	0,00	523.461,78

La explicación de los impactos por la transición al Real Decreto 1491/2011 es la siguiente:

Las subvenciones que se recogían dentro del Patrimonio Neto, se correspondían con subvenciones que la entidad había percibido para la financiación de los proyectos y acciones en las que colaboraba, y que al cierre de ejercicio se encontraban pendientes de ejecución o de justificación del gasto ejecutado del proyecto ante la Entidad financiadora.

Como consecuencia de la aplicación del RD 1491/2011, estas subvenciones se recogen bajo el epígrafe "Deudas a corto plazo transformables en subvenciones", dentro del pasivo corriente del balance.


El Patrimonio neto al 1 de enero de 2012 (fecha de transición al nuevo Plan General de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos) elaborado conforme RD 1515/2007, y el Patrimonio neto a esa misma fecha elaborado de acuerdo con el RD 1491/2011 presenta la siguiente conciliación:

	<u>Fecha transición</u>
PATRIMONIO NETO 31/12/2011	508.385,42
(-) Subvenciones, donaciones y legados	-402.989,50
PATRIMONIO NETO 01/01/2012	105.395,92

Las presentes Cuentas Anuales, que comprenden el Balance de Situación, la Cuenta de Resultados general y segregada y la Memoria, se encuentran redactadas en un total de 28 folios, numerados correlativamente y firmados por los miembros de la Junta Directiva de la Asociación Medicus Mundi Asturias.

En Oviedo, a 31 de marzo de 2013


Fdo. Luis Carlos Casado González
Presidente MM Asturias


Fdo. José Antonio García Fernández
Tesorero MM Asturias


Fdo. Mª Asunción López Reguera
Secretaría MM Asturias


Fdo. Martín García López del Vallado
Secretaría MM Asturias


Fdo. Luisa Ruíz Fernández
Vocal MM Asturias