



**Informe de Auditoría de
Cuentas Anuales**

MEDICUS MUNDI NAVARRA

15 de mayo de 2013

ELIZALDE
Audidores, S.L.P.

Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el número S-1749

Edificio Los Acebos, Oficina 16
Polígono Agustinos, Calle B - 31013 PAMPLONA

Teléfono +34 948 24 93 58 - Fax +34 948 24 93 62
E-mail: central@elizaldeasesores.com
www.elizaldeasesores.com



ELIZALDE

Auditores, S.L.P.

Edificio Los Acebos, Oficina 16
Pol. Agustinos, Calle B
31013 PAMPLONA
Tel. +34 948 24 93 58
Fax +34 948 24 93 62
central@elizaldeasesores.com
www.elizaldeasesores.com

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

A LOS SOCIOS DE LA ASOCIACIÓN "MEDICUS MUNDI NAVARRA" Y A LA FEDERACIÓN DE ASOCIACIONES DE "MEDICUS MUNDI" EN ESPAÑA

1. He auditado las cuentas anuales de la Asociación "MEDICUS MUNDI NAVARRA", que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. La Junta Directiva de la Asociación es la 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. Mi 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. En mi 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 NAVARRA" 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.
3. Sin que afecte a mi opinión de auditoría, llamo la atención respecto de lo señalado en la nota 2.4, "Comparación de la información", de la memoria adjunta, en la que se indica que las cuentas anuales del ejercicio 2012 no son comparables con las del ejercicio precedente, por cambio en la normativa aplicable.

Pamplona, 15 de mayo de dos mil trece.

Elías Elizalde Fernández
Socio Auditor

ELIZALDE AUDITORES, S.L.P.
Edificio Los Acebos, Oficina 16
Polígono Agustinos, Calle B
31013 - Pamplona
Inscrita en el R.O.A.C. con el nº S1749

Documento: **BALANCE DE SITUACIÓN**
Entidad: **medicusmundi navarra**
Ejercicio: **2012**

| ACTIVO | | Notas | 2012 |
|---------------------|---------------------------------------------------------|-------|---------------------|
| A) | ACTIVO NO CORRIENTE | | 3.436.344,47 |
| I. | Inmovilizado Intangible | 5.1 | 472,57 |
| III. | Inmovilizado Material | 5.2 | 545.108,63 |
| IV. | Inversiones inmobiliarias | 5.3 | 408.765,22 |
| VI. | Inversiones Financieras a largo plazo | 7 | 1.735.481,02 |
| VIII. | Deudores por subvenciones a largo plazo | 7 | 746.517,33 |
| B) | ACTIVO CORRIENTE | | 4.924.709,25 |
| I. | Existencias | | 8.671,62 |
| II. | Usuarios y otros deudores de la actividad propia | 6 | 2.179.775,34 |
| III. | Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 7 | 38.380,98 |
| 1. | Clientes por ventas y prestaciones por servicios | | 6.494,33 |
| 3. | Deudores Varios | | 31.577,44 |
| 4. | Personal | | 309,21 |
| IV. | Ctas.Financieras con Asociaciones MM a C/P | 14 | 70.139,71 |
| V. | Otras Cuentas Financieras a corto plazo | 7 | 384.107,97 |
| VI. | Periodificaciones a corto plazo | | 1.251,17 |
| VII. | Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 7 | 2.242.382,46 |
| TOTAL ACTIVO | | | 8.361.054,02 |



Documento: **BALANCE DE SITUACIÓN**
Entidad: **medicusmundi navarra**
Ejercicio: **2012**

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | Notas | 2012 |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|
| A) | PATRIMONIO NETO | | 4.440.171,18 |
| A-1 | Fondos Propios | 9 | 1.364.901,08 |
| I. | Fondo Social | | 700.000,00 |
| II. | Reservas | | 662.337,47 |
| IV. | Excedente del ejercicio | | 2.563,61 |
| A-2 | <u>Ajustes por cambios de valor</u> | 7.2 | -1.171.773,15 |
| A-3 | <u>Donaciones finalistas y herencias / legados recibidas</u> | 12 | 4.247.043,25 |
| B) | PASIVO NO CORRIENTE | | 1.497.105,32 |
| II. | Deudas a largo plazo | | 1.497.105,32 |
| 4. | Deudas a l/p transform. en subvenc., donaciones y legados | 12 | 1.497.105,32 |
| C) | PASIVO CORRIENTE | | 2.423.777,52 |
| II. | Deudas a corto plazo | 8 - 12 | 2.306.518,63 |
| 3. | Otras deudas a corto plazo | | 24.765,45 |
| 4. | Deudas a c/p transform.en subvenc.,donaciones y legados | | 2.281.753,18 |
| V. | Acreedores comerciales y otras ctas. a pagar | 8 | 117.258,89 |
| 1. | Proveedores | | 9.291,47 |
| 2. | Otros acreedores | | 62.040,16 |
| 3. | Otras deudas con Administración Pública | | 45.927,26 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | | 8.361.054,02 |



Documento: CUENTA DE RESULTADOS
 Entidad: medicusmundi navarra
 Ejercicio: 2012

| CUENTA DE RESULTADOS | Notas | 2012 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|
| A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | |
| 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia | 10 | 5.234.199,82 |
| a) Cuotas de asociados/as y afiliados/as | | 203.308,00 |
| d) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al excedente del ejercicio. | | 4.907.743,35 |
| f) Donaciones recibidas | | 123.148,47 |
| 2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la activ.mercantil | | 17.545,34 |
| 3. Gastos por ayudas y otros | 11.1 | -4.275.793,13 |
| a) Ayudas Monetarias | | -4.275.657,13 |
| c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | | -136,00 |
| 6. Aprovisionamientos | 11.2 | -11.238,95 |
| 7. Otros ingresos de la actividad | 11.6 | 36.808,34 |
| 8. Gastos de personal | 11.3 | -756.838,11 |
| 9. Otros gastos de la actividad | 11.4 | -276.623,07 |
| 10. Amortización del inmovilizado | 5.1 – 5.2 | -21.911,47 |
| 13. Deterioro y result. por enajenac. del inmovilizado | | -56,12 |
| 14. Otros resultados | | -625,00 |
| A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (Suma 1 a 14) | | -54.532,35 |
| 15. Ingresos financieros | 11.8 | 57.023,64 |
| 18. Diferencias de cambio | | -8,46 |
| 19. Deterioro y resultado enajenac. Intrum. Financ. | | 80,78 |
| A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERAC.FINANCIERAS (Suma 15 a 19) | | 57.095,96 |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (Suma A.1+A.2) | | 2.563,61 |
| 20. Impuesto sobre beneficios | | |
| A.4) VARIAC. DE PATRIMONIO NETO RECONOC.EN EL EXCED. DEL EJERCICIO (Suma A.3+20) | | 2.563,61 |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | |
| 1. | Subvenciones públicas recibidas | 4.806.727,91 |
| 2. | Donaciones privadas y legados recibidos | 158.194,40 |
| 3. | Otros Ingresos y Gastos | -55.304,20 |
| B.1) VARIACION DE PATRIM.NETO POR INGRESOS Y GTOS. RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN PATRIM. | | 4.909.618,11 |
| C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | |
| 1. | Subvenciones públicas recibidas | -4.918.003,91 |
| C.1) VARIACION DE PATRIM.NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCED.DEL EJERCICIO | | -4.918.003,91 |
| D) | VARIACIONES DE PATRIM.NETO POR INGRESOS Y GTOS.IMPUTADOS DIRECTAM. AL PATRIM.NETO (B.1+C.1) | -8.385,80 |
| E) | AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO | |
| F) | AJUSTES POR ERRORES | |
| G) | VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL | |
| H) | OTRAS VARIACIONES | -5.870.329,02 |
| I) | RESULTADO TOTAL, VARIAC.PATRIM.NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H) | -5.876.151,21 |



CUENTA DE EXPLOTACIÓN SEGREGADA 2012

| CONCEPTO | ASOCIACIÓN | PROYECTOS DESARROLLO | PROYECTOS EDUCACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN | VOLUNTARIADO INCIDENCIA REDES | COMUNICACION Y CAPTACION DE FONDOS | TOTAL |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|
| INGRESOS | | | | | | |
| Ingresos Propios | | | | | | |
| * Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil | 17.545,34 | | | | | 17.545,34 |
| * Cuotas de Socios/as | 203.308,00 | | | | | 203.308,00 |
| * Donativos Generales | 123.148,47 | | | | | 123.148,47 |
| * Otras ingresos a la Explotación | 36.267,12 | | | | | 36.267,12 |
| * Prestación de servicios | 2.869,22 | | | | | 2.869,22 |
| * Ingresos financieros | 57.104,42 | | | | | 57.104,42 |
| Suma Ingresos Propios | 440.242,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 440.242,57 |
| Otros Ingresos | | | | | | |
| * Ingr. por ejec. subvenciones privadas y donaciones finalistas | | 440.331,59 | 12.248,76 | | 2.200,00 | 454.780,35 |
| * Ingr. por ejec.subvenc.pUBLICAS | | 3.942.636,30 | 105.097,46 | | 2.160,36 | 4.049.894,12 |
| * Ingr. Gestion Subv. privadas y donaciones finalistas | 19.893,64 | | | | | 19.893,64 |
| * Ingr. Gestión Subv. públicas | 380.847,24 | | | | | 380.847,24 |
| Suma Otros Ingresos | 400.740,88 | 4.382.967,89 | 117.346,22 | 0,00 | 4.360,36 | 4.905.415,35 |
| TOTAL | 840.983,45 | 4.382.967,89 | 117.346,22 | 0,00 | 4.360,36 | 5.345.657,92 |

| CONCEPTO | ASOCIACIÓN | PROYECTOS DESARROLLO | PROYECTOS EDUCACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN | VOLUNTARIADO INCIDENCIA REDES | COMUNICACION Y CAPTACION DE FONDOS | TOTAL |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|
| GASTOS | | | | | | |
| * Ayudas Monetarias y no Monetarias / Reintegros | | 4.275.657,13 | | | | 4.275.657,13 |
| * Aprovisionamientos | 11.238,95 | | | | | 11.238,95 |
| * Servicios exteriores | 80.398,17 | 106.059,00 | 73.006,11 | 165,00 | 15.077,73 | 274.706,01 |
| * Tributos | 1.917,06 | | | | | 1.917,06 |
| * Gastos de Personal | 505.689,24 | 230,59 | 165.869,31 | 34.381,38 | 50.667,59 | 756.838,11 |
| * Gts.colaborac. y órg.gobierno | 136,00 | | | | | 136,00 |
| * Gastos financieros | 8,46 | | | | | 8,46 |
| * Gts.excepcionales y otras pérd. | 681,12 | | | | | 681,12 |
| * Amortizaciones | 21.911,47 | | | | | 21.911,47 |
| Suma Gastos | 621.980,47 | 4.381.946,72 | 238.875,42 | 34.546,38 | 65.745,32 | 5.343.094,31 |
| Excedente del ejercicio | | | | | | 2.563,61 |
| TOTAL | 621.980,47 | 4.381.946,72 | 238.875,42 | 34.546,38 | 65.745,32 | 5.345.657,92 |

Ratio gastos **Estructura** sobre Total de Recursos Gestionados : **11,64 %**
 Ratio gastos **Proyectos Desarrollo** sobre Total Recursos Gestionados: **82,01 %**
 Ratio gastos **Educación y Sensibilización** sobre Total Recursos Gestionados: **4,47 %**
 Ratio gastos **Voluntariado, Incidencia y Redes** sobre Total Rec.Gestionados: **0,65 %**
 Ratio gastos **Comunicación y Captación de Fondos** sobre Total Recursos Gestionados: **1,23 %**



Documento: **MEMORIA**
Entidad: **medicmundi navarra**
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 **medicmundi españa** en el año 1.991, si bien el comienzo de sus actividades en el antiguo contexto de **medicmundi españa** data del año 1972. Su domicilio social reside en C/ Ronda de las Ventas, 4-1º de Burlada (Navarra), siendo su C.I.F: G31361405 y su nº de registro es el 1968.

Su actividad principal, tal y como se recoge en el artículo 7 de sus Estatutos es:

“ Para la consecución de sus fines, la Asociación **medicmundi navarra** llevará a cabo, entre otras, las siguientes actividades:

- Realizar actuaciones de desarrollo social y salud en los países en desarrollo, en dialogo de igualdad con organizaciones o instituciones locales del Sur, preferentemente en el campo de la salud.
- Realizar acciones de ayuda humanitaria en aquellos países en los que se encuentra presente y está comprometida con acciones de desarrollo.
- Realizar campañas, publicaciones, actividades de Educación y Sensibilización para el Desarrollo y otras actividades tendentes a la toma de conciencia de la opinión pública del norte sobre la situación de pobreza e injusticia en que vive la mayor parte de la humanidad, promoviendo la participación ciudadana y la construcción de tejido social”.

Los programas y proyectos de cooperación 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.

La Asociación cuenta con una base social constituida por socios/as, colaboradores y voluntarios/as, a fecha de cierre de ejercicio el total de personas socias ascendía a 1.101 .

Las cuentas anuales de las Asociación se encuentran depositadas en el Registro de Asociaciones del Departamento de Interior del Gobierno de Navarra.

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 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.

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, así como del grado de cumplimiento de sus actividades, de conformidad con las disposiciones legales en vigor y con las aclaraciones que se contienen en la presente Memoria.

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

2) Principios contables.

La Entidad ha aplicado en su totalidad los principios contables previstos en la normativa mercantil.

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

No se considera que existan aspectos críticos de valoración de activos.

En cuanto a la estimación de incertidumbre, la Asociación ha captado históricamente importantes subvenciones públicas para el desarrollo de los proyectos que ejecuta.

En el contexto actual de crisis y de reajuste de los déficits públicos se está produciendo un importante ajuste a la baja de las subvenciones que se están otorgando, también en el ámbito de la solidaridad.

En este sentido la Asociación se ha visto obligada a realizar en 2012 una primera reestructuración de sus estructuras profesionales y de los proyectos y programas en ejecución, lo que ha obligado de cara a 2013 a prescindir de determinados profesionales (de ahí la provisión de indemnizaciones realizada) así como el cierre de distintos proyectos para los cuales no había financiación.

A pesar de todo ello, no existen dudas significativas de que la entidad siga funcionando normalmente en el ejercicio 2013, por lo que se elaboran las cuentas anuales bajo el principio de entidad en funcionamiento.

4) Comparación de la información.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2012 se formulan en aplicación al RD 1491/2011 de 24 de Octubre por el que se aprueban las normas del PGC a Entidades Sin Fines Lucrativos. La resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de Pymes Sin Fines Lucrativos, incorpora todos los criterios del PGC Pymes que resultan de aplicación a esta entidad.

La Asociación presentó las Cuentas Anuales del ejercicio 2011 aplicando los modelos abreviados de los Estados Financieros de la adaptación sectorial de Entidades Sin Fines Lucrativos aprobada por Real Decreto 776/1998, de 30 de abril, razón por la cual no son comparables las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente.

En el punto 19 de la memoria se incorpora el Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias y Estado de cambios en Patrimonio Neto del ejercicio 2011.

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.

Dichos cambios establecidos por el RD nos han obligado a reclasificar todo el apartado de subvenciones que pasan de la estructura de Patrimonio Neto a la de Deudas a L/P o C/P.

7) Corrección de errores.

No existen así mismo ajustes por correcciones de errores.

3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

El **Excedente** devengado en el ejercicio asciende a **2.563,61 Euros** (ejercicio 2011: 2.182,90 €), recogiénzose en este apartado, la propuesta de aplicación de resultados que realizará la Junta Directiva a la Asamblea de la Asociación.

La propuesta de aplicación de resultados del ejercicio, formulada por la Junta Directiva, es la siguiente:

| Base de reparto | Ejercicio 2012 |
|------------------------------|-----------------------|
| Excedente del ejercicio 2012 | 2.563,61 |
| Reserva general acciones | 422.459,46 |
| Reservas afectas a acciones | 239.878,01 |
| TOTAL | 664.901,08 |
| | |
| Aplicación | Ejercicio 2012 |
| Reserva general acciones | 425.023,07 |
| Reservas afectas a acciones | 239.878,01 |
| TOTAL | 664.901,08 |

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 Intangible.

Se encuentran activados únicamente los referentes a programas informáticos, que se registran a su precio de coste y son amortizados de forma lineal, durante un periodo máximo de 4 años.

2) 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.

Los inmuebles recibidos por herencias y legados no son reclasificados en el grupo de **activos no corrientes** mantenidos para la venta, hasta que no se haya iniciado un proceso para la misma (plan para vender activo, programa para encontrar comprador...), no siendo amortizables mientras no se encuentren en uso o explotación.

Los inmuebles recibidos en donación que se encuentran arrendados se contabilizan en el apartado de **Inversiones Inmobiliarias**, donde se detallan los criterios contables.

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 | Años vida útil |
|---------------------------|----------------|
| • Construcciones | 25 |
| • Instalaciones | 7 |
| • Mobiliario | 7 |
| • Equipos informáticos | 4 |
| • Elementos de Transporte | 5 |
| • Otro Inmovilizado | 7 |

3) Inversiones inmobiliarias.

La Entidad recoge en este punto dos inmuebles recibidos en donación que se encuentran en arrendamiento.

Las inversiones inmobiliarias se encuentran valoradas en balance de la siguiente forma:

Uno de los locales arrendados valorado al precio de adquisición de la transmisión lucrativa y otro al valor de la opción de compra prevista en el contrato de arrendamiento, considerando en ambos casos el importe de la construcción y por otro el valor del terreno, según valoración catastral de la construcción, procediendo a su amortización según método lineal estimando los años de vida útil y aplicando el coeficiente anual.

4) 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 tanto las acciones en las que colabora 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 excepto las inversiones financieras a L/P que se valoran a valor razonable, tomando como valor la cotización de las acciones a 31.12.2012.

Los activos financieros que posee la Entidad se clasifican en las siguientes categorías:

- a) Préstamos y partidas a cobrar: activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.
- b) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: valores representativos de deuda, con fecha de vencimiento fijada y cobros de cuantía determinable, que se negocian en un mercado activo y sobre los que la Asociación manifiesta su intención y capacidad para conservarlos en su poder hasta la fecha de su vencimiento.
- c) Activos financieros disponibles para la venta: se incluyen los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no hayan sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores.

Valoración inicial activos financieros

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento inferior al año y que no tengan tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar no es significativo.

Valoración posterior activos financieros

Los préstamos, partidas a cobrar e inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran por su coste amortizado, excepto los créditos que se valoren inicialmente por su valor nominal que continuarán valorándose por el mismo.

Los activos financieros disponibles para la venta se valoran a su valor razonable, registrándose en el Patrimonio Neto el resultado de las variaciones en dicho valor razonable, hasta que el activo se enajena o haya sufrido un deterioro de valor (de carácter estable o permanente), momento en el cual dichos resultados acumulados reconocidos previamente en el Patrimonio Neto pasan a registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Deterioro

A fecha de cierre de ejercicio se analiza la cotización de los activos financieros destinados para la venta, acciones recibidas en donación con reserva de usufructo y se realiza un

ajuste en la cuenta 133 – Ajustes por valor de activos financieros disponibles para la venta, del patrimonio neto.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros que posee la Entidad se clasifican en las siguientes categorías:

Débitos y partidas a pagar: son aquellos que tiene la Asociación y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Valoración inicial pasivos financieros

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles, excepto los débitos por operaciones comerciales con vencimiento inferior al año y que no tengan tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar no es significativo.

Valoración posterior pasivos financieros

Los débitos y partidas a pagar, con posterioridad, se valoran de acuerdo con su coste amortizado, excepto los débitos que se valoren inicialmente por su valor nominal que continuarán valorándose por el mismo.

No existen las inversiones en Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

5) Existencias.

La Entidad posee existencias de valor residual que se corresponden con productos de comercio justo y artesanía.

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.

6) Transacciones en moneda extranjera.

En los supuestos de adquisición de existencias, se realiza la conversión a moneda nacional, aplicando el tipo de cambio del momento de la adquisición. El dinero efectivo en moneda extranjera al cierre de ejercicio, se valora al tipo de cambio vigente a ese momento, trasladándose a resultados la diferencia en cambio que se hubiera producido. La conversión en moneda nacional de los créditos y débitos en moneda extranjera se realiza aplicando el cambio vigente en la fecha de la operación.

7) 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.

8) 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. Este mismo criterio se aplica a los proyectos de cooperación mediante la conciliación de los fondos ejecutados en cada uno de los proyectos al 31 de Diciembre de cada ejercicio. 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 previsibles y las pérdidas, aún las eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

9) Provisiones y contingencias.

La Entidad posee activos con riesgo de devaluación o deterioro provenientes de donaciones recibidas, sobre las cuales ha aplicado las provisiones precisas hasta alcanzar el valor razonable.

10) 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 donaciones no reintegrables obtenidas sin asignación a una finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio.

Las subvenciones 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.

11) Negocios conjuntos.

No existen negocios conjuntos.

12) Operaciones con las Asociaciones miembros de Famme.

medicmundi navarra forma parte de la estructura de la Federación de Asociaciones **medicmundi españa** (Famme) que aglutina al conjunto de Asociaciones implantadas en territorio español.

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



5.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1- Inmovilizado Intangible.

Su movimiento durante el ejercicio 2012 ha sido el siguiente:

| Concepto | Saldo a 1.01.2012 | Entradas | Salidas | Saldo a 31.12.2012 |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|-------------|--------------------|
| a) Coste | | | | |
| Aplicaciones informáticas | 7.307,57 | 0,00 | 0,00 | 7.307,57 |
| TOTAL COSTE | 7.307,57 | 0,00 | 0,00 | 7.307,57 |
| b) Amortizaciones | | | | |
| Aplicaciones informáticas | -6.078,06 | -756,94 | 0,00 | -6.835,00 |
| TOTAL AMORTIZACIÓN | -6.078,06 | -756,94 | 0,00 | -6.835,00 |
| TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE | 1.229,51 | -756,94 | 0,00 | 472,57 |

5.2- Inmovilizado Material.

El movimiento en el ejercicio 2012 ha sido el siguiente:

| Concepto | Saldo a 1.01.2012 | Entradas | Salidas | Saldo a 31.12.2012 |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| a.0) Coste | | | | |
| • Otras construcciones | 463.400,73 | | -38.250,00 | 425.150,73 |
| a.1) Coste | | | | |
| • Construcciones sede | 297.206,67 | | | 297.206,67 |
| • Instalaciones | 17.802,13 | | | 17.802,13 |
| • Mobiliario | 51.643,85 | | | 51.643,85 |
| • Equipos de Oficina | 6.716,51 | 5.308,76 | -4.330,07 | 7.695,20 |
| • Materiales y Otros | 7.100,35 | | | 7.100,35 |
| • Procesos de información | 74.627,33 | 2.035,80 | -1.635,60 | 75.027,53 |
| • Elementos de transporte | 14.318,64 | | | 14.318,64 |
| • Otro inmovilizado | 61.333,51 | | | 61.333,51 |
| TOTAL COSTE | 994.149,72 | 7.344,56 | -44.215,67 | 957.278,61 |
| b.1) Amortizaciones | | | | |
| • Construcciones | -192.423,97 | -2.286,08 | | -194.710,05 |
| • Instalaciones | -17.504,97 | -111,53 | | -17.616,50 |
| • Mobiliario | -49.512,96 | -853,12 | | -50.366,08 |
| • Equipos de Oficina | -5.293,17 | -810,93 | 4.273,95 | -1.830,15 |
| • Materiales y Otros | -5.110,09 | -803,24 | | -5.913,33 |
| • Procesos de información | -63.260,27 | -5.358,40 | 1.635,60 | -66.983,07 |
| • Elementos de transporte | -14.318,64 | 0,00 | | -14.318,64 |
| • Otro inmovilizado | -59.664,22 | -767,94 | | -60.432,16 |
| TOTAL AMORTIZACIONES | -407.088,29 | -10.991,24 | 5.909,55 | -412.169,98 |

Los coeficientes de amortización aplicados se especifican en el punto 4.2) 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.

El detalle de **Otras Construcciones** se corresponde con inmuebles recibidos en donación, que no se encuentran en uso o explotación por la Asociación, por estar en gestión de venta y por tanto no son amortizables.

La cantidad de **-38.250 €** corresponde a nuestra participación en la venta de dos inmuebles recibidos en donación.

5.3- Inversiones Inmobiliarias.

El detalle de las inversiones inmobiliarias es:

| Concepto | Saldo a 1.01.2012 | Entradas | Salidas | Saldo a 31.12.2012 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| a) Coste | | | | |
| Inversiones inmobiliarias | 451.470,42 | 0,00 | -28.000,00 | 423.470,42 |
| TOTAL COSTE | 451.470,42 | 0,00 | -28.000,00 | 423.470,42 |
| b) Amortizaciones | | | | |
| Amortiz. invers. inmobiliarias | -4.541,91 | -10.163,29 | 0,00 | -14.705,20 |
| TOTAL AMORTIZACIÓN | -4.541,91 | -10.163,29 | 0,00 | -14.705,20 |
| TOTAL INVERS. INMOBIL. | 446.928,51 | -10.163,29 | -28.000,00 | 408.765,22 |

La Asociación ha contabilizado en este apartado los dos locales comerciales recibidos en donación que se encuentran arrendados. Son los siguientes:

- Contrato de arrendamiento: local sito en C/ Estafeta, 71 de Pamplona destinado a hostelería con contrato en vigor desde el 1 de Nov.1996 y con duración indefinida. El valor inicial es de 198.000 € (local y terreno) y la renta mensual es de 1.915,38 € más Iva.
- Contrato arrendamiento con opción de compra: local sito en C/ San Antón, 64 de Pamplona con 200 m2 destinado a servicios de mensajería. La duración del contrato es de dos años entrando en vigor el 1 de Julio de 2012. Valor de la opción de compra 225.000 €. Renta mensual 1.825 € más Iva.
 - Se descontará del precio el 100% de las rentas pagadas si la compra se realiza en el período de Jul.2012 a Jun.2013.
 - Se descontará del precio el 50% de las rentas pagadas si la compra se realiza en el período de Jul.2013 a Jun.2014.



6.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD.

El saldo de **Usuarios y Otros Deudores de la Actividad Propia** es de **2.179.775,34 €** (ejercicio 2011: 2.587.388,87 €) y su detalle por financiadores es el siguiente:

| FINANCIADORES | Saldo 1-1-2012 | Aumentos | Disminuciones | Saldo 31-12-12 |
|------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Subvenc. AECID | 1.025.000,00 | 925.000,00 | -1.025.000,00 | 925.000,00 |
| Subvenc. Gobierno Navarra | 539.326,31 | 1.559.392,00 | -2.097.620,31 | 1.098,00 |
| Subvenc. Ayto. Pamplona | 65.000,00 | 35.700,00 | -69.200,00 | 31.500,00 |
| Subvenc. otros Ayuntamientos | 161.584,89 | 124.692,13 | -141.735,31 | 144.541,71 |
| Subvenc. Unión Europea | 622.752,04 | 626.951,48 | -476.267,41 | 773.436,11 |
| Subvenc. Privadas | 173.725,63 | 481.824,05 | -351.350,16 | 304.199,52 |
| TOTALES | 2.587.388,87 | 3.753.559,66 | -4.161.173,19 | 2.179.775,34 |

7.- ACTIVOS FINANCIEROS.

La Entidad posee activos valorados a valor de coste o reembolso, en la medida en que no entrañan riesgo ni posibilidad de deterioros en su valoración.

Así mismo posee activos con riesgo de deterioro en su valoración procedentes de donaciones, sobre los cuales se ha practicado la provisión de deterioro oportuno.

No existen empresas de grupo, multigrupo o asociadas.



ACTIVOS FINANCIEROS

| BALANCE SITUACIÓN - ACTIVO | | CTA. | NOMBRE | BALANCE DE SITUACIÓN | | CATEGORÍA |
|---------------------------------------------------------|--|------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | | 260 | Inversiones largo plazo en instrumentos patrimonio (aportación Fiare 600 €) | 1.705.781,38 | 1.735.481,02 | 1.705.781,38 |
| DEUDORES POR SUBVENCIONES A LARGO PLAZO | | 270 | Fianzas constituidas a largo plazo | 29.699,64 | | 776.216,97 |
| USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA | | 262 | Deudores por concesión de subvenciones a l/p | 746.517,33 | 746.517,33 | |
| | | 448 | Deudores por concesión de subvenciones | 2.179.775,34 | 2.179.775,34 | |
| | | 430 | Clientes | 6.494,33 | | |
| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS. A COBRAR | | 440 | Deudores varios | 31.577,44 | 38.380,98 | |
| | | 464 | Entregas para gastos a justificar | 309,21 | | |
| CUENTAS FINANCIERAS CON ASOCIACIONES MM A C/P | | 5521 | Cta. cte. con Asociaciones MM | 3.558,68 | 70.139,71 | 2.672.404,00 |
| | | 5524 | Cta. cte. con Asoc. MM vinculadas a proyectos | 66.581,03 | | |
| OTRAS CUENTAS FINANCIERAS A CORTO PLAZO | | 546 | Intereses a c/p valores representativos de deuda | 4.935,38 | | |
| | | 5525 | Cta. cte. con copartes y OTC del sur | 378.094,45 | 384.107,97 | |
| | | 555 | Partidas pendientes de aplicación | 1.078,14 | | |
| | | 570 | Caja | 254,63 | | |
| | | 571 | Caja, moneda extranjera | 921,81 | | |
| EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQ. EQUIVALENTES | | 5720 | Bancos c/c Asociación | 491.190,32 | 2.242.382,46 | 560.582,46 |
| | | 5721 | Bancos c/c proyectos | 68.215,70 | | |
| | | 576 | Inversiones a corto plazo de gran liquidez | 1.681.800,00 | | 1.681.800,00 |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | | | | 7.396.784,81 | 7.396.784,81 | 7.396.784,81 |

| | Instrumentos Financieros a Largo Plazo | | Instrumentos Financieros a Corto Plazo | |
|-----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|
| | Instrumentos de patrimonio | Valores representativ. de deudas | Instrumentos de patrimonio | Valores representativ. de deudas |
| | Ejerc. 2012 | Ejerc. 2012 | Ejerc. 2012 | Ejerc. 2012 |
| Préstamos y partidas a cobrar | | | | |
| Activos disponibles para la venta | | | | |
| - Valorados a valor razonable | 1.705.781,38 | | | |
| Inversiones mantenidas hasta el vcmtto. | | | | |
| Efectivos y activos líquidos | | | | |
| TOTAL 2012 | | | 7.396.784,81 | 560.582,46 |

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. La mayoría se corresponden con una cartera de valores de cotización oficial percibida en donación por valor de 1.705.181,38 € desglosados en el punto 7.2 Activos Financieros Disponibles para la Venta
- Deudores por subvenciones a largo plazo. Saldo de las subvenciones aprobadas para los proyectos de la Asociación y que se van a ejecutar a partir del ejercicio 2013.
- Usuarios y Otros deudores de la activ. propia: Se corresponde con importes pendientes de cobro de subvenciones públicas/privadas aprobadas para la Asociación.
- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar: Corresponde a importes pendientes de cobro de clientes por las ventas de productos de comercio justo, Caja Laboral y legados devengados.
- Ctas. financieras con Asoc. MM a corto plazo. Se corresponde con las ctas. financieras con otras Asociaciones MM por gestiones corrientes, derivadas de la ejecución de proyectos compartidos.
- Otras ctas. financieras a corto plazo. Se trata de ctas. financieras deudoras por intereses devengados y no vencidos, anticipos de fondos a proyectos pendientes de ejecución al cierre del ejercicio con las organizaciones locales y Delegaciones del Sur, con las que trabajamos.
- 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

| CATEGORÍAS | IMPORTE | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | No determinado |
|-------------------------------------|----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
| Invers. financ. a largo plazo. | 1.735.481,02 | | | | | | 1.735.481,02 |
| Deudores subv. largo plazo | 746.517,33 | | 296.775,73 | 190.718,49 | 190.718,49 | 68.304,62 | |
| Usuarios y otros deud. activ. prop. | 2.179.775,34 | 2.179.775,34 | | | | | |
| Deud. com. y otras ctas. a cobrar | 38.380,98 | 38.380,98 | | | | | |
| Ctas. financ. con Asoc. MM c/p | 70.139,71 | 70.139,71 | | | | | |
| Otras ctas. financieras corto plazo | 384.107,97 | 384.107,97 | | | | | |
| Efectivo y otros activos líquidos | 2.242.382,46 | 2.242.382,46 | | | | | |



7.1- INVERSIONES FINANCIERAS.

Las Inversiones Financieras sin riesgo de deterioro realizadas por la Asociación **medicmundi navarra** lo han sido en imposiciones a Plazo Fijo en La Caixa y Caja Rural de Navarra.

Se encuentran materializadas y contabilizadas de forma independiente en función de cada financiador/ proyecto en los supuestos de los Cofinanciadores que así lo requieren en sus bases.

| Concepto | Saldo |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|
| • Invers. act. Financ. AECID (La Caixa) | 653.000,00 |
| • Invers. act. Financ. medicmundi navarra (La Caixa) | 234.800,00 |
| • Invers. act. Financ. medicmundi navarra (Caja Rural) | 794.000,00 |
| TOTALES | 1.681.800,00 |

El movimiento a lo largo del ejercicio ha sido el siguiente:

| INVERSIONES | Saldo a 1-01-12 | Inversión | Cancelación | Saldo a 31-12-12 |
|-----------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Inversión fondos AECID | 805.375,63 | 5.481.513,88 | 5.633.889,51 | 653.000,00 |
| Inversión fondos UE | 114.821,43 | 440.938,89 | 555.760,32 | 0,00 |
| Inversión fondos GN | 91.811,88 | 2.206.412,65 | 2.298.224,53 | 0,00 |
| Inversión fondos Privados | 65.985,68 | 0,00 | 65.985,68 | 0,00 |
| Inversión fondos de medicmundi navarra | 180.000,00 | 4.006.714,31 | 3.157.914,31 | 1.028.800,00 |
| TOTALES | 1.257.994,62 | 12.135.579,73 | 11.711.774,35 | 1.681.800,00 |



7.2- ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA

| INSTRUMENTOS FINANCIEROS RECIBIDOS EN DONACIÓN | | | | |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| Entidad gestora | Sociedad | Número de títulos | Cotización 31-12-2012 | En balance |
| BANCO SANTANDER | Abertis Infraestruct. SA/CA | 3.314 | 12,420 | 41.159,88 |
| BANCO SANTANDER | Banco Bilbao Vizc.Argent-BBVA | 1.178 | 6,960 | 8.198,88 |
| BANCO SANTANDER | Bankinter SA | 2.370 | 3,140 | 7.441,80 |
| BANCO SANTANDER | Banco Santander SA | 55.494 | 6,100 | 338.513,40 |
| BANCO SANTANDER | Cementos Pórtland Valder.SA | 92 | 2,990 | 275,08 |
| BANCO SANTANDER | Faes Farma, SA | 12.244 | 1,650 | 20.202,60 |
| BANCO SANTANDER | Iberdrola, SA | 30.555 | 4,195 | 128.178,23 |
| BANCO SANTANDER | Repsol YPF, SA | 1.045 | 15,335 | 16.025,08 |
| BANCO SANTANDER | Telefónica, SA | 1.691 | 10,190 | 17.231,29 |
| BANCO POPULAR | Abertis Infraestruct. SA/CA | 13.957 | 12,420 | 173.345,95 |
| BANCO POPULAR | Azkoyen, SA | 1.652 | 1,360 | 2.246,72 |
| BANCO POPULAR | Ebro Puleva, SA | 6.209 | 15,000 | 93.135,00 |
| BANCO POPULAR | Banco Popular Español, SA | 66.381 | 0,586 | 38.899,27 |
| BANCO POPULAR | Grupo Catalana Occidente, SA | 6.000 | 13,770 | 82.620,00 |
| BANCO POPULAR | Acerinox, SA | 2.800 | 8,348 | 23.374,40 |
| BANCO POPULAR | Faes Farma, SA | 32.067 | 1,650 | 52.910,55 |
| BANCO POPULAR | Iberdrola, SA | 6.651 | 4,195 | 27.900,95 |
| BANCO POPULAR | Puleva Biotech, SA | 250 | 0,375 | 93,75 |
| BANCO POPULAR | Repsol YPF, SA | 1.400 | 15,335 | 21.469,00 |
| BANCO POPULAR | Telefónica, SA | 3.383 | 10,190 | 34.472,77 |
| BANCO POPULAR | Zardoya Otis, SA | 35.451 | 10,800 | 382.870,80 |
| BANCO POPULAR | Banco Bilbao Vizc.Argent-BBVA | 3.150 | 6,960 | 21.924,00 |
| BANCO POPULAR | Banco Santander, SA | 2.800 | 6,100 | 17.080,00 |
| BANCO POPULAR | BME | 980 | 18,450 | 18.081,00 |
| BANCO POPULAR | Eurovalor Bolsa Europea I | 68,238 | 939,266 | 64.093,64 |
| BANCO POPULAR | Eurovalor EV GAR Euroconsolid. | 647,064 | 102,303 | 66.196,65 |
| Suma activos financieros recibidos en donación | | | | 1.697.940,68 |

| OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS | | | | |
|---------------------------------------|--------------------|------|-------|-----------------|
| BANCO SANTANDER | Santander | 1187 | 6,100 | 7.240,70 |
| - | Aportación a Fiare | | | 600,00 |
| Suma otros activos financieros | | | | 7.840,70 |

| | | | | |
|--------------|--|--|--|---------------------|
| TOTAL | | | | 1.705.781,38 |
|--------------|--|--|--|---------------------|

Deterioro de Valor

Existen distintos instrumentos de patrimonio clasificados como "Activos Financieros disponibles para la venta" por montante de **1.705.181,38 €** (1.697.940,68+7.240,70) detallados en la presente memoria y consistentes en acciones de diferentes sociedades y fondos de inversión que cotizan en bolsa, que fueron recibidos en ejercicios anteriores en donación.

La Asociación desea hacer constar que no forma parte de sus fines el establecer inversiones en este tipo de instrumentos financieros, si bien, prevé mantener transitoriamente los instrumentos financieros recibidos en donación y recogidos en estas Cuentas Anuales, siguiendo la voluntad expresa de la persona donante, hasta el momento en el que se produzca una cierta recuperación sobre el valor en el que se recibieron en donación.

Tal y como se establece en la norma 9ª de Registro y Valoración, a cierre del ejercicio 2012 se han efectuado correcciones valorativas necesarias para que la participación en el patrimonio de las citadas empresas se valoren a valor razonable.

La corrección valorativa por deterioro del valor por este concepto ha ascendido a **23.054,20 €** (ejercicio 2011: 218.307,72 €) y se ha registrado ajustando el importe de la inversión y a su vez el Patrimonio Neto de la Entidad, por lo que el saldo final del Deterioro de Valor es de **1.171.773,15 €** (ejercicio 2011: 1.148.718,95 €)

Otra información

No existen activos y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

No se han realizado reclasificaciones de activos financieros que pasen a valorarse al coste o al coste amortizado en lugar de al valor razonable o viceversa.

No se han realizado transferencias de activos financieros ni activos cedidos y aceptados en garantía.

No se han producido situaciones de impago e incumplimiento de condiciones contractuales ni existen deudas con características especiales.

No existen coberturas contables.

Respecto al valor razonable, la Asociación tiene registrado mediante este método los activos disponibles para la venta recibidos en donación por un particular y se determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en los mercados activos (bolsa de Madrid).

No existen participaciones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

No existen compromisos firmes de compra y venta de activos financieros, ni litigios ni embargos relacionados con ellos.

No existen importes disponibles en líneas de crédito, préstamo, etc.



8.- PASIVOS FINANCIEROS.

| BALANCE SITUACIÓN - PASIVO | CTA. | NOMBRE | BALANCE DE SITUACIÓN | CATEGORÍAS |
|---------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| DEUDAS A LARGO PLAZO | 172 | Deudas a l/p. transform. en subvs. donacs y legados | 1.497.105,32 | 1.497.105,32 |
| DEUDAS A CORTO PLAZO | 522 | Deudas a c/p transform. en subv., donaciones y legados | 2.281.753,18 | 2.377.850,26 |
| | 5520 | Cta.Cte. con personas o entidades | 232,75 | |
| | 5528 | Cta.Cte. con Copartes del Sur (OTC) | 24.532,70 | |
| | 400 | Proveedores | 9.291,47 | |
| ACREEDORES COMERC. Y OTRAS CUENTAS A PAGAR | 410 | Acreedores por prestaciones de servicios | 28.997,77 | 71.331,63 |
| | 465 | Remuneraciones pendientes de pago | 33.042,39 | |
| TOTAL PASIVOS FINANCIEROS | | | 3.874.955,58 | 3.874.955,58 |

| Débitos y partidas a pagar | Instrumentos Financieros a Largo Plazo | | Instrumentos Financieros a Corto Plazo | |
|----------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|
| | Deudas con entidades de crédito | Obligaciones y otros valores negociables | Deudas con entidades de crédito | Obligaciones y otros valores negociables |
| | Ejerc. 2012 | Ejerc. 2012 | Ejerc. 2012 | Ejerc. 2012 |
| | | | | |
| TOTAL 20 | | 1.497.105,32 | | 2.377.850,26 |
| | 3.874.955,58 | | | |

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 largo plazo. Se corresponde con los saldos de subvenciones plurianuales aprobadas para la asociación que se ejecutarán a partir de 2013.
- Deudas a corto plazo. Saldo de las subvenciones aprobadas para los proyectos de la asociación y que se van a ejecutar durante el ejercicio 2013.
- 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 otros en sus vencimientos y plazos.

CLASIFICACIÓN POR VENCIMIENTOS DE PASIVOS FINANCIEROS

| CATEGORÍAS | IMPORTE | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | RESTO |
|--------------------------------|----------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| Deudas a largo plazo | 1.497.105,32 | | 1.177.291,75 | 240.000,00 | 79.813,57 | |
| Deudas a corto plazo | 2.306.518,63 | 2.306.518,63 | | | | |
| Acreead. comerc. y otras ctas. | 71.331,63 | 71.331,63 | | | | |



9.- FONDOS PROPIOS.

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

| Concepto | Posición a 01-01-12 | Aumentos | Traspasos | Disminuciones | Saldo a 31-12-12 |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| • Fondo social | 700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700.000,00 |
| • Reserva general | 590.365,71 | 0,00 | -167.906,25 | 0,00 | 422.459,46 |
| • Reserva general acciones | | 2.182,90 | 206.855,07 | -209.037,97 | 0,00 |
| • Reservas afectas a acciones | 81.733,00 | 209.037,97 | | -50.892,96 | 239.878,01 |
| • Excedente ejercicio 2011 | 2.182,90 | | | -2.182,90 | 0,00 |
| SUBTOTAL | 1.374.281,61 | 211.220,87 | 38.948,82 | -262.113,83 | 1.362.337,47 |
| Excedente ejercicio | | 2.563,61 | | | 2.563,61 |
| TOTAL FONDOS PROPIOS | 1.374.281,61 | 213.784,48 | 38.948,82 | -262.113,83 | 1.364.901,08 |

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.

En cuanto a la restricción de disponibilidad de las reservas, la Institución las dota en función de los superávits que en su caso pueda obtener, siendo siempre su destino restringido a la financiación de los proyectos y actividades que componen el fin social de la misma.

El detalle de las **Reservas** es el siguiente:



| RESERVAS | Saldo a 1.1.2012 | Aumento | Disminución | Saldo a 31.12.2012 |
|----------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| RESERVA GENERAL | 590.365,71 | | | |
| - Traspaso a Res. General Acciones | | | -167.906,25 | 422.459,46 |
| RESERVA GENERAL ACCIONES | 0,00 | | | |
| Aumentos: | | | | |
| + por aplicación resultado ejercicio 2011 | | 2.182,90 | | |
| + por ajuste subvención | | 894,49 | | |
| + por subvención privada CAN TúElig.11 | | 2.013,05 | | |
| + por subvención Ayto. Burlada | | 31.041,28 | | |
| + por donación privada finalista | | 5.000,00 | | |
| + por traspaso de Reserva General | | 167.906,25 | | |
| Disiminución por dotación a acciones: | | | | |
| - a proyecto Desechos (Nicaragua) | | | -4.478,33 | |
| - a proyecto U.T.M. (Mali) | | | -2.689,11 | |
| - a proyecto Nutria Puente (Nicaragua) | | | -17.389,42 | |
| - a proyecto Churcampa (Perú) | | | -4.078,35 | |
| - a proyecto Matagalpa (Nicaragua) | | | -2.352,84 | |
| - a proyecto Implem.Mis (Guatemala) | | | -104.061,00 | |
| - a proyecto Gakenke (Rwanda) | | | -9.283,84 | |
| - a proyecto OT.Kinshasa (RD.Congo) | | | -61.750,00 | |
| - a proyecto Ane (RD.Congo) | | | -2.955,08 | 0,00 |
| Suma reserva general | 590.365,71 | 209.037,97 | -376.944,22 | 422.459,46 |
| RESERVAS AFECTAS A ACCIONES | 81.733,00 | | | |
| Aumentos para dotación a acciones: | | | | |
| + a proyecto Desechos (Nicaragua) | | 4.478,33 | | |
| + a proyecto U.T.M. (Mali) | | 2.689,11 | | |
| + a proyecto Nutria Puente (Nicaragua) | | 17.389,42 | | |
| + a proyecto Churcampa (Perú) | | 4.078,35 | | |
| + a proyecto Matagalpa (Nicaragua) | | 2.352,84 | | |
| + a proyecto Implem.Mis (Guatemala) | | 104.061,00 | | |
| + a proyecto Gakenke (Rwanda) | | 9.283,84 | | |
| + a proyecto OT.Kinshasa (RD.Congo) | | 61.750,00 | | |
| + a proyecto Ane (RD.Congo) | | 2.955,08 | | |
| Disiminución por recuperaciones: | | | | |
| - de subvención privada CAN TuElig.11 | | | -2.013,05 | |
| - de donación privada finalista | | | -5.000,00 | |
| - de subvención Ayto.Burlada | | | -31.041,28 | |
| Disiminuciones por ejecución: | | | | |
| - Utilización de reservas | | | -12.838,63 | 239.878,01 |
| Suma reservas afectas a acciones | 81.733,00 | 209.037,97 | -50.892,96 | 239.878,01 |
| TOTAL RESERVAS | 672.098,71 | 418.075,94 | -427.837,18 | 662.337,47 |

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, siendo el detalle de éstas:

| CONCEPTO | | 2012 |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| a) | 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 | 123.148,47 |
| b) | Cuotas de socios/as | 203.308,00 |
| c) | Subvenciones, donaciones y legados para la actividad | |
| | -Subvenciones públicas y privadas | 4.905.415,35 |
| 2º | <u>Rentas procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario</u> | |
| | -Mobiliario (intereses y dividendos) | 57.104,42 |
| | -Inmobiliario (arrendamientos) | 33.939,12 |
| 4º | <u>Rentas obtenidas de explotaciones económicas auxiliares</u> | |
| | -Prestación de servicios | 2.869,22 |
| | -Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil | 17.545,34 |
| | -Otros ingresos | 2.328,00 |
| TOTAL | | 5.345.657,92 |

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 ACOGIDO 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 la explotación económica no es ajena a los fines | 11.6 |
| 4. Que los asociados no son los principales beneficiarios | 1 |
| 5. Que los cargos de la Junta Directiva son gratuitos | 15.7 |
| 6. Destino del patrimonio en caso de disolución | 15.11.i) |
| 7. Inscripción en el registro | 1 |
| 8. Obligaciones contables | 2 |
| 9. Rendición de cuentas | 1 y 2 |

No existen diferencias temporales ni bases 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.

10.2 Otros Tributos.

| Otros Tributos | |
|----------------------------------|-----------------|
| Impuesto de circulación vehículo | 64,54 |
| Contribución locales | 1.852,52 |
| TOTAL | 1.917,06 |

Dado el fin social de la Asociación, el conjunto de servicios prestados se encuentran exentos de IVA, considerándose consumidor final salvo en aquellas actividades que implican una explotación económica, sobre las cuales se realizan las correspondientes liquidaciones de IVA.

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 (3.a) y Ayudas no Monetarias (3.b)

| Ayudas Monetarias | Importe Proyecto | Importe Pais |
|----------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| Convenio Centroamérica en Sololá (Guatemala) | 236.640,93 | |
| Multipais (Bolivia, Perú, Guatemala) | 584.849,26 | |
| Implementación Mis (Guatemala) | 362.199,52 | |
| Sololá II (Guatemala) | 70.666,06 | 1.254.355,77 |
| Convenio Bolivia | 1.085.479,83 | |
| Safci (Bolivia) | 67.189,32 | 1.152.669,15 |
| Mara (Perú) | 216.713,30 | |
| Morochucos (Perú) | 271.366,40 | |
| Churcampa (Perú) | 163.323,63 | |
| I.R.D (Perú) | 72.557,63 | 723.960,96 |
| Matagalpa (Nicaragua) | 175.867,06 | |
| Desechos solidos (Nicaragua) | 83.979,19 | |
| Nutria Cierre (Nicaragua) | 4.204,29 | 264.050,54 |
| U.T.M. (Mali) | 112.067,34 | 112.067,34 |
| Lukaya (RD.Congo) | 53.301,61 | |
| Kinshasa III (RD.Congo) | 184.390,81 | |
| Moyo (RD.Congo) | 22.200,00 | |
| Kinshasa II (RD.Congo) | 20.239,11 | |
| Lukaya II (RD.Congo) | 152.107,30 | |
| Formulación Ane (RD.Congo) | 5.315,00 | 437.553,83 |
| Nacwola (Uganda) | 92.764,17 | 92.764,17 |
| Hospital Nemba (Rwanda) | 8.248,37 | |
| Gakenke (Rwanda) | 243.022,74 | 251.271,11 |
| Recuperación Prodeco II (Perú) | -13.035,74 | -13.035,74 |
| TOTAL | 4.275.657,13 | 4.275.657,13 |

11.2.- Aprovisionamientos (6).

| Concepto | Nacionales | Intracom. | Importac. | TOTAL |
|-------------------------------------|------------------|-----------|-----------|------------------|
| • Compras de mercaderías | 9.880,18 | - | - | 9.880,18 |
| TOTAL COMPRAS | 9.880,18 | - | - | 9.880,18 |
| • Variación existencias mercaderías | 1.358,77 | - | - | 1.358,77 |
| TOTAL VARIACIÓN EXISTENCIAS | 1.358,77 | - | - | 1.358,77 |
| TOTAL APROVISIONAMIENTOS | 11.238,95 | - | - | 11.238,95 |

11.3.- Gastos de personal (8).

| CONCEPTO | Asociación | Cooperación al Desarrollo | Educación y Sensibilización | Voluntariado/ Incidencia / Redes | Comunicación y Captación de Fondos |
|------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| Sueldos | 359.657,21 | | 129.497,60 | 26.800,06 | 45.132,73 |
| Indemnizaciones (*) | 46.063,07 | | | | |
| Seg. social | 101.767,91 | | 37.081,72 | 7.581,32 | 15.561,11 |
| Bajas personal | -6.018,75 | | -710,01 | | -10.026,25 |
| Formación | 4.230,00 | | | | |
| Otros gastos sociales (seguros, prevenc. riegos, becas...) | -10,20 | 230,59 | | | |
| TOTAL | 505.689,24 | 230,59 | 165.869,31 | 34.381,38 | 50.667,59 |
| | | | 756.838,11 | | |

(*) Indemnizaciones: con relación al apartado 2.3) de la memoria, la asociación ha registrado una provisión por reestructuración de plantilla.

11.4.- Otros gastos de la actividad (9).

| Concepto | Asociación | Cooperación al Desarrollo | Educación y Sensibilización | Voluntariado/ Incidencia / Redes | Comunicación y Captación de Fondos |
|-------------------------------|------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| • Servicios exteriores | 80.398,17 | 106.059,00 | 73.006,11 | 165,00 | 15.077,73 |
| Reparación y Conservación | 12.896,82 | | | | |
| Servicios Profesionales | 6.869,03 | 65.774,39 | | | |
| Primas de Seguros | 1.737,45 | | | 165,00 | |
| Servicios bancarios y simil. | 2.302,35 | 22.966,52 | 1.324,42 | | |
| Publicidad y propaganda | 304,54 | | | | |
| Suministros | 7.150,71 | | | | |
| Otros Gastos o Servicios: | | | 71.681,69 | | 15.077,73 |
| -Comunicación | 7.341,56 | 592,04 | | | |
| -Material de Oficina | 6.531,24 | | | | |
| -Cuotas organizaciones | 26.874,10 | | | | |
| -Viajes | 3.008,40 | 16.710,23 | | | |
| -Otros gastos | 5.381,97 | 15,82 | | | |
| • Otros tributos | 1.917,06 | - | - | - | - |
| TOTAL | | | 276.623,07 | | |

11.5.- Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones (1c).

No se han registrado.

11.6.- Otros ingresos de la actividad de la Asociación (7)

| Otros ingresos de la actividad | TOTAL |
|--------------------------------------------------|------------------|
| Ingresos por servicios diversos | 2.869,22 |
| Ingresos de explot. económica por arrendamientos | 33.939,12 |
| TOTAL | 36.808,34 |

Los ingresos por servicios diversos corresponden a ingresos por servicios varios a centros escolares y a ingresos por recuperación de gastos.

Ingresos por arrendamientos, corresponde al arrendamiento anual del local destinado a mensajería y al destinado a hostelería durante los meses de enero a junio.

Cabe señalar que los ingresos de la actividad mercantil ascienden a **17.545,34 €** (ejercicio 2011: 29.737,11 €) y que los mismos han servido para la consecución de los fines de la Entidad.

11.7.- Otros resultados (14).

El importe en el ejercicio es de **625,00 €** correspondiente a nuestra contribución a la Federación de Asociaciones MedicusMundi como provisión de fondos ante una demanda del IGAE.

11.8.- Ingresos financieros (15).

Su saldo es de **57.023,64 €** (ejercicio 2011: 34.853,74 €) y corresponde a los intereses y rendimientos de las cuentas bancarias de la Asociación por Imposiciones a Plazo Fijo de La Caixa y Caja Rural por valor de 13.745,93 €, así como a los rendimientos producidos por los valores recibidos en donación por valor de 43.277,71 €.

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 a 1.1.2012 | Concedido (172+522+132) | Trasposos o ajustes | Intereses | Ejecución 2012 | SALDO A 31.12.2012 | Clasificación saldo a 31.12.2012 | | |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|
| | | | | | | | | Deudas L/P transfor. en subvenciones (172) | Deudas C/P transfor. en subvenciones (522) | Subvenciones (132) |
| | • AECID | 3.060.743,56 | 0,00 | -1.141,06 | 5.829,79 | 1.462.939,61 | 1.602.492,68 | 785.990,64 | 816.502,04 | |
| | • GOBIERNO NAVARRA | 632.255,63 | 1.559.392,00 | | 1.911,72 | 2.120.932,31 | 72.627,04 | | 72.627,04 | |
| | • AYTO. PAMPLONA | 125.094,96 | 35.700,00 | | | 125.094,96 | 35.700,00 | | 35.700,00 | |
| | • OTROS AYUNTAMIENTOS | 115.643,85 | 209.612,90 | | | 168.862,31 | 156.394,44 | 80.000,00 | 76.394,44 | |
| | Ayuntamientos 2011 | 115.643,85 | | | | 115.643,85 | 0,00 | | | |
| | Ayto. Berriozar | | 6.103,00 | | | 6.103,00 | 0,00 | | | |
| | Ayto. Burlada | | 161.115,46 | | | 41.115,46 | 120.000,00 | 80.000,00 | 40.000,00 | |
| | Ayto. Odieta | | 1.000,00 | | | 1.000,00 | 0,00 | | | |
| | Ayto. Peralta | | 5.000,00 | | | 5.000,00 | 0,00 | | | |
| | Ayto. Noain | | 860,04 | | | 0,00 | 860,04 | | 860,04 | |
| | Ayto. Tudela | | 6.027,13 | | | 0,00 | 6.027,13 | | 6.027,13 | |
| | Ayto. Zizur Mayor | | 3.920,77 | | | 0,00 | 3.920,77 | | 3.920,77 | |
| | Ayto. Berriozar | | 1.586,50 | | | 0,00 | 1.586,50 | | 1.586,50 | |
| | Fed.Munic.y Concejos | | 24.000,00 | | | 0,00 | 24.000,00 | | 24.000,00 | |
| | • UNION EUROPEA | 1.347.094,06 | 683.046,23 | -24.532,70 | | 552.912,17 | 1.452.695,42 | 577.088,44 | 875.606,98 | |
| | TOTAL SUBV. PÚBLICAS REINTEGRABLES | 5.280.832,06 | 2.487.751,13 | -25.673,76 | 7.741,51 | 4.430.741,36 | 3.319.909,58 | 1.443.079,08 | 1.876.830,50 | |
| | • Subv. PRIVADAS | 436.415,92 | 374.013,05 | | | 351.480,05 | 458.948,92 | 54.026,24 | 404.922,68 | |
| | TOTAL SUBV. PRIVADAS REINTEGRABLES | 436.415,92 | 374.013,05 | | | 351.480,05 | 458.948,92 | 54.026,24 | 404.922,68 | |
| | • Donac. finalistas | 164.224,03 | 115.481,10 | -66.107,24 | | 103.001,43 | 110.596,46 | | | 110.596,46 |
| | • Don. camp. espec. | 14.891,37 | | | | 8.248,37 | 6.643,00 | | | 6.643,00 |
| | • Legados | 4.206.340,49 | 42.713,30 | -119.250,00 | | 4.129.803,79 | 4.129.803,79 | | | 4.129.803,79 |
| | TOTAL DONACIONES Y LEGADOS NO REINTEGRABLES | 4.385.455,89 | 158.194,40 | -185.357,24 | | 111.249,80 | 4.247.043,25 | 0,00 | 0,00 | 4.247.043,25 |
| | TOTAL SUBV. PÚBLICAS Y PRIVADAS TOTAL DONACIONES Y LEGADOS | 10.102.703,87 | 3.019.958,58 | -211.031,00 | 7.741,51 | 4.893.471,21 | 8.025.901,75 | 1.497.105,32 | 2.281.753,18 | 4.247.043,25 |

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 **400.740,88 €** (ejercicio 2011: 399.093,09 €), cuyo desglose es:

| FINANCIADOR | IMPORTE |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <u>INGRESOS GESTIÓN SUBVENCIONES PÚBLICAS</u> | |
| AECID | 133.017,17 |
| GOBIERNO DE NAVARRA | 204.724,62 |
| AYUNTAMIENTOS | 20.031,37 |
| UNIÓN EUROPEA | 23.074,08 |
| INGRESOS GESTIÓN SUBVENCIONES PÚBLICAS | 380.847,24 |
| <u>INGRESOS GESTIÓN SUBV. PRIVADAS Y DONACIONES FINALISTAS</u> | |
| SUBVENCIONES PRIVADAS | 19.893,64 |
| INGRESOS GESTION DONACIONES FINALISTAS | 19.893,64 |
| TOTAL INGRESOS POR GESTIÓN | 400.740,88 |

Ratio Ingresos de Gestión / Gastos de Estructura 400.740,88 / 621.980,47 = **64,43% 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 el siguiente cuadro:

I. Actividades realizadas.



ACTIVIDADES DE COOPERACIÓN

| PROYECTOS DESARROLLADOS | PAÍS | CLASIFICACIÓN SEGÚN LÍNEA SECTORIAL |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Consolidación de un modelo de atención de salud incluyente de primer nivel en tres distritos, como carácter piloto para la incidencia política en el sistema de salud | Guatemala | 121, 122, 130, 151 |
| Fortalecimiento de sistemas públicos de salud y desarrollo en el nivel descentralizado, con especial incidencia en materia de salud sexual y reproductiva en la Boca Costa de Sololá | Guatemala | 121, 122, 130 |
| Programa de Desarrollo Rural en la Lukaya | Rep. Dem. del Congo | 311 |
| Desarrollo Integral en tres distritos de las provincias de Grau y Antabamba del departamento de Apurímac | Perú | 122, 140 |
| Desarrollo Integral en el distrito de Mara | Perú | 122, 140 |
| Generación de entornos familiares saludables para la estimulación temprana y la nutrición infantil en niños y niñas rurales menores de tres años, en el distrito de Los Morochucos – Ayacucho | Perú | 122, 140 |
| Salud y nutrición fortaleciendo el proceso de implementación del modelo de salud familiar, comunitario, con interculturalidad y del programa de desnutrición cero, y actuando sobre los condicionantes y determinantes de la salud y pobreza en Bolivia | Bolivia | 121, 122, 140, 151 |
| Gestión de desechos y sacrificio de ganado en los municipios de La Dalia y San Isidro. | Nicaragua | 140, 430 |
| Accesibilidad financiera a una atención sanitaria de calidad para la población de de la región de Tombuctú | Mali | 121 |
| Mejora de la atención sanitaria en el centro de salud misión de Moyo | Uganda | 122 |
| Empoderamiento de mujeres VIH positivas y sus familias en comunidades rurales del distrito de Arua 2.012-2.015 | Uganda | 122, 130 |
| Un modelo integral e incluyente bajo un concepto de derecho a la salud | Multipaís | 121, 122, 151 |
| Desarrollo integral en comunidades rurales del municipio de Muy Muy - Nicaragua Cierre | Nicaragua | 150, 311, 312 |
| Desarrollo de Capacidades socioeconómicas a partir de iniciativas agropecuarias, en los municipios de Muy Muy, Esquipulas y San Dionisio en el Departamento de Matagalpa – Nicaragua. | Nicaragua | 311 |
| Refuerzo de la accesibilidad financiera de la población de las zonas de salud de Matete, Ngaba y Kisenso en Kinshasa, a los servicios de salud de calidad | Rep. Dem. del Congo | 121 |
| Implementación de una experiencia piloto en Churcampa en materia de Salud Integral e Incluyente” | Perú | 121, 122, 151 |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Apoyo sanitario al Distrito de Gakenke, área de influencia del Hospital de Distrito de Nemba | Ruanda | 122 |
| Fortaleciendo la implementación del modelo SAFCI a través de la aplicación del MAP en coordinación con el Ministerio de Salud y los agentes de cooperación Internacional - Bolivia | Bolivia | 121, 122, 130, 151 |
| Transferencia tecnológica al Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social del Modelo Incluyente en Salud-MIS, para su implementación como parte de la política pública de salud en Guatemala | Guatemala | 121, 122, 130 |
| Programa de Desarrollo Rural en la Lukaya - Fase II | Rep. Dem. del Congo | 311 |
| Liquidación proyectos anteriores 2011 | Varios | |

AGRUPACION DE DATOS DE LOS PROYECTOS EJECUTADOS

POBLACIÓN BENEFICIARIA

| | |
|----------------------------|-----------|
| Beneficiarios/as totales: | 2.365.862 |
| Beneficiarios/as directos: | 1.889.762 |

| MEDIOS DE FINANCIACIÓN | | RECURSOS EMPLEADOS | |
|------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------|
| Subv. Públicas: | | Ayudas monetarias | 4.275.657,13 € |
| Unión Europea | 529.838,09 € | Aprovisionamientos | - € |
| AECID | 1.329.922,44 € | Gastos de personal | - € |
| CCAA: Gob. Navarra | 1.816.743,75 € | Otros gastos de la actividad | 121.368,01 € |
| Entidades Locales | 272.810,44 € | Amortizaciones | - € |
| Instituciones Privadas | 331.586,41 € | Gastos financieros | - € |
| Donaciones | 96.801,04 € | Diferencias de cambio | - € |
| medicmundi | 19.322,97 € | | - € |
| TOTAL | 4.397.025,14€ | TOTAL | 4.397.025,14 € |

PERSONAL DE LA ACTIVIDAD

| Tipo de personal | Número | Horas/ semana |
|-----------------------|--------|---------------|
| Cooperantes | 0 | |
| Voluntarios/as | 0 | |
| Contrato de servicios | 23 | |
| Personal local | 110 | |

La clasificación según línea sectorial hace referencia al sector de destino de un proyecto de cooperación según los códigos CAD de la Agencia Española de Cooperación (Aecid)



ACTIVIDADES DE EDUCACIÓN PARA EL DESARROLLO

| PROYECTOS DESARROLLADOS | PAÍS | CLASIFICACIÓN SEGÚN LÍNEA SECTORIAL | |
|----------------------------------|---------|-------------------------------------|------------------|
| Revista El Sur | Navarra | Sensibilización | Derechos humanos |
| Exposiciones en Centros de Salud | Navarra | Sensibilización | Equidad en salud |
| Jóvenes y educación no formal | Navarra | Educación en valores | Derechos humanos |
| Africa imprescindible | Navarra | Sensibilización | Derechos humanos |
| General | Navarra | Sensibilización | |

POBLACIÓN BENEFICIARIA

| | |
|----------------------------|--------|
| Beneficiarios/as totales: | 17.668 |
| Beneficiarios/as directos: | 11.301 |

MEDIOS DE FINANCIACIÓN

RECURSOS EMPLEADOS

| | | | |
|----------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|
| Gobierno de Navarra | 99.463,94 € | Ayudas monetarias | |
| Ayuntamiento Burlada | 1.115,46 € | Aprovisionamientos | |
| Donaciones privadas | 12.248,76 € | Gastos de personal | 165.869,31 € |
| | | Otros gastos de la actividad | 67.163,63 € |
| | | Amortizaciones | |
| | | Gastos financieros | 1.324,42 € |
| medicusmundi | 121.529,20 € | Diferencias de cambio | |
| TOTAL | 234.357,36 € | TOTAL | 234.357,36 € |

PERSONAL DE LA ACTIVIDAD

| Tipo de personal | Número | Horas/ semana |
|-----------------------|--------|---------------|
| Cooperantes | | |
| Voluntarios/as | 40 | |
| Contrato de servicios | | |
| Personal | 4 | |

13.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

a) Bienes y derechos vinculados directamente al cumplimiento de los fines:

La Asociación se constituyó sin patrimonio fundacional. Con el fin de poder desarrollar adecuadamente las actividades y actuaciones encaminadas a los fines de la Asociación, la Junta Directiva ha promovido desde sus orígenes la constitución de un Fondo Social suficiente que garantice y de viabilidad al correcto desarrollo de la Asociación. Dicho fondo social se ha dotado y / o modificado a propuesta de la Junta Directiva a través de la Asamblea anual con excedentes de 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 | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|--------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Ejercicio | Excedente del ejercicio | Ajustes negativos (1) | Ajustes positivos (2A + 2B + 2C) | Base de cálculo (2D) | Renta mínima a destinar | | Recursos destinados a fines (GASTOS + INVERS.) (3) | APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES | |
| | | | | | Importe | % | | 2012 | IMPORTE PENDIENTE |
| 2012 | 2.563,61 | 0,00 | 5.343.094,31 | 5.345.657,92 | 3.741.960,54 | 70,00% | 5.310.723,34 | 5.310.723,34 | 0,00 |
| TOTAL | 2.563,61 | 0,00 | 5.343.094,31 | 5.345.657,92 | 3.741.960,54 | | 5.310.723,34 | 5.310.723,34 | 0,00 |

| CÁLCULO DE LA BASE DE APLICACIÓN Y DE LOS RECURSOS DESTINADOS A LOS FINES | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|----------|---------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| RESULTADO CONTABLE | | | | | | | | | 2.563,61 |
| 1. AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE | | | | | | | | | |
| Ingresos no computables | | | | | | | | | 0,00 |
| 2. AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE | | | | | | | | | |
| 2.A) Gastos de las actividades desarrolladas para el cumplimiento de fines | | | | | | | | | |
| Gastos por proyectos de Cooperación | | | | | | | | | 4.381.946,72 |
| Gastos por proyectos de Educación-Sensibilización | | | | | | | | | 238.875,42 |
| Gastos comunes | | | | | | | | | 689.121,75 |
| Total gastos en cumplimiento de los fines | | | | | | | | | 5.309.943,89 |
| 2.B) Dotación a la amortización de inmovilizado y provisiones afectas a actividades en cumplimiento de fines | | | | | | | | | |
| Amortizaciones y provisiones | | | | | | | | | 33.150,42 |
| 2.C) Ingresos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterios contables | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| AJUSTES POSITIVOS | | | | | | | | | 5.343.094,31 |
| BASE DE CÁLCULO (2D) | | | | | | | | | 5.345.657,92 |
| 3. INVERSIONES EFECTIVAMENTE REALIZADAS EN LA ACTIVIDAD PROPIA EN CUMPLIMIENTO DE FINES | | | | | | | | | |
| Nº de cuenta | Detalle de la inversión | Adquisición | | Forma de financiación | | | Inversiones computadas como cumplimiento de fines | | |
| | | Fecha | Valor de adquisición | Recursos propios | Subvención, donación o legado | Préstamo | Importe hasta el ejercicio 2011 | Importe en el ejercicio 2012 | Importe pendiente |
| 216 | Adquisición equipos oficina | 30-05-12 | 5.308,76 | 5.308,76 | | | 448,94 | 4.859,82 | |
| 217 | Adquisición equipos proc.informacion | 19-04-12 | 1.781,80 | 1.781,80 | | | 313,65 | 1.468,15 | |
| 217 | Adquisición equipos proc.informacion | ago-oct.12 | 254,00 | 254,00 | | | 16,86 | 237,14 | |
| TOTAL INVERSIONES | | | | | | | | | 779,45 |
| TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO | | | | | | | | | 5.310.723,34 |

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 (sin amortización ni correcciones por deterioro) (2A) | 5.309.943,89 | | |
| | Fondos Propios | Subvenciones, donaciones y legados | Deuda |
| 2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines | 779,45 | | |
| 2.1 Realizadas en el ejercicio | | | |
| 2.2 Procedentes de ejercicios anteriores | | | |
| a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores | | | |
| b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital de ejercicios anteriores | | | |
| TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (1)+(2) | 5.310.723,34 | | |

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 MM es el siguiente:

| Concepto | Sdo. Deudor | Sdo. Acreedor |
|-----------------------------------------------|------------------|---------------|
| Ctas. Generales | 3.564,73 | 6,05 |
| • Famme | | 6,05 |
| • MM. Aragón | 3.564,73 | |
| Ctas. por Convenios entre Asociaciones | 66.581,03 | |
| • MM. Aragón AE-Conv.Solola | 46.125,00 | |
| • MM. Aragón AE-Conv.Silais | 19.885,00 | |
| • MM. Aragón AE-Conv.ED.Guatemala | 571,03 | |
| TOTAL | 70.145,76 | 6,05 |

El saldo de Famme de **6,05 €** corresponde a gastos suplidos por envíos de mensajería que a 31-Dic-12 están pendientes de pago.

El saldo de MM. Aragón de **3.564,73 €** corresponde a intereses de los Ingresos de Gestión pendientes de cobro.

Se mantiene una cofinanciación y ejecución compartida con otras Asociaciones **medicusmundi** en un Convenio en Centroamérica, liderada por la Asociación **medicusmundi Aragón** y con la que mantenemos una posición a cierre de ejercicio de **66.581,03 €** correspondiente a los Ingresos de Gestión que se encuentran pendientes de aplicación a 31 de diciembre.

15.- OTRA INFORMACIÓN.

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

| Junta Directiva | | Altas | | Bajas | |
|------------------|-------------------------|--------|------------|---------------|------------|
| CARGO | NOMBRE | NOMBRE | Fecha Alta | NOMBRE | Fecha Baja |
| Presidente/a | Ignacio Oficialdegui | | | Vicente Madoz | Mayo 2012 |
| Vicepresidente/a | Feli Sánchez | | | | |
| Tesorero/a | Juan Camarena | | | | |
| Secretario/a | Mirentxu Cebrian | | | Imanol Azanza | Dic. 2012 |
| Vocal | Itziar Diez de Ulzurrun | | | | |
| Vocal | Mikeli de la Hoz | | | | |
| Vocal | Dori Iriarte | | | | |

| Apoderamientos | |
|----------------------|----------------------------|
| Dirección | Alfredo Amilibia Elorza |
| Otros apoderamientos | Miguel Angel Argal Echarri |

15.2- La distribución del personal es la siguiente:

El personal contratado por la Asociación, calculado tanto a periodo medio es el siguiente:

| Categoría | 2012 | | | | TOTAL |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | Mujeres | | Hombres | | |
| | Fija | Eventual | Fijo | Eventual | |
| Director/a | | | 1,000 | | 1,000 |
| Respons. Area Cooperación | | | 1,000 | | 1,000 |
| Respons. Area Educación | | | 1,000 | | 1,000 |
| Respons. Area Comunicación | | | 1,000 | 0,281 | 1,281 |
| Respons. Voluntariado/Redes /Incidencia | 0,733 | | | | 0,733 |
| Técnicas/os Cooperación | 4,361 | 1,034 | 1,000 | | 6,395 |
| Técnicas/os Educación | 1,000 | 0,954 | 1,000 | 0,412 | 3,366 |
| Técnicas/os Administración | 1,000 | | | | 1,000 |
| Secretaría General | 0,929 | | | | 0,929 |
| Servicios | 0,267 | | 1,000 | | 1,267 |
| TOTAL | 8,290 | 1,988 | 7,000 | 0,693 | 17,971 |

15.3- 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 7.1** de esta memoria.

15.4 Fondos gestionados.

Los fondos gestionados por la Asociación en el transcurso del ejercicio, ascienden a la cantidad de **5.343.094,31 €** (ejercicio 2011: 5.432.849,22 €), cuyo desglose segregado entre fondos públicos y privados es el siguiente:

| Fondos Gestionados | Importe | Porcentaje |
|--------------------|---------------------|--------------|
| • Fondos Públicos | 4.430.741,36 | 82,92 % |
| • Fondos Privados | 912.352,95 | 17,08 % |
| TOTAL | 5.343.094,31 | 100 % |

15.5 Gastos de educación- sensibilización, comunicación- captación de fondos y voluntariado-redes-incidencia.

Los gastos producidos en el ejercicio en las áreas de **educación-sensibilización, comunicación-captación de fondos y voluntariado-redes-incidencia** ascienden a **339.167,12 €** (ejercicio 2011: 314.621,46 €), equivalentes al **6,35 %** del total de recursos gestionados en el ejercicio.

Su detalle es:

| ÁREA | ACTIVIDAD | Importe | % |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| EDUCACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN | • Revista El Sur | 22.970,20 | |
| | • Esculturas Centros Salud | 26.526,80 | |
| | • Jóvenes Educación No Formal | 78.577,80 | |
| | • Jornadas Africa Imprescindible | 27.070,00 | |
| | • Jornadas en Burlada | 1.115,46 | |
| | • Personal y otros Gts. del área | 82.615,16 | |
| | Suma Educación y Sensibilización | | 238.875,42 |
| COMUNICACIÓN Y CAPTACIÓN DE FONDOS | • Memoria editada | 2.200,00 | |
| | • "Noticias" | 1.171,25 | |
| | • Campaña Navidad | 9.546,12 | |
| | • Personal y otros Gts. del área | 52.827,92 | |
| | Suma Comunicación y Captación de Fondos | | 65.745,32 |
| VOLUNTARIADO – REDES - INCIDENCIA | • Personal Voluntariado, Redes e Incidencia | 34.546,38 | |
| | Suma Voluntariado – Redes – Incidencia | | 34.546,38 |
| TOTAL ÁREAS | | 339.167,12 | 6,35% |

15.6- 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 | 2.469.818,88 | 71,75 % |
| • Fondos privados | | |
| Donaciones privadas finalistas | 489.494,15 | 14,22 % |
| Ingresos propios | 440.242,57 | 12,79 % |
| • Herencias y Legados | 42.713,30 | 1,24 % |
| TOTAL | 3.442.268,90 | 100,00% |

El detalle de los **fondos públicos** viene recogido en el cuadro de subvenciones, detallado en el apartado 12 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 **440.242,57 €** (ejercicio 2011: 391.119,73 €). Su detalle se localiza en la Cuenta de Explotación Segregada de la pág. 5.
- Los recibidos a través de subvenciones y donaciones privadas finalistas, que se destinan a financiar los proyectos para los que han sido recibidas y que ascienden a **489.494,15 €** (ejercicio 2011: 563.557,31 €). Su detalle viene recogido en el apartado 12 de las presentes Cuentas.

El importe de **herencias y legados** de **42.713,30 €** (ejercicio 2011: 198.414,57 €) se corresponde con las nuevas recibidas en el año.

15.7- Garantías

La Asociación tiene concertadas líneas de aval ante el Gobierno de Navarra a través de La Caixa y Caja Rural hasta un límite de 5.000.000 € y que al cierre del ejercicio alcanzan un importe **3.519.000 €** (ejercicio 2011: 3.464.000 €), todo ello de acuerdo con las estipulaciones que sobre subvenciones se establecen en la Ley General de Subvenciones foral.

El detalle de disposición de dichas líneas de aval al cierre del ejercicio es el siguiente:

| | | | |
|----------------------------------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| Caja Rural | Aval GN Convenio 2011 | 1.564.000,00 | 1.919.000,00 |
| | Aval GN Convenio 2012 | 355.000,00 | |
| La Caixa | Aval GN Convenio 2010 | 400.000,00 | 1.600.000,00 |
| | Aval GN Convenio 2012 | 1.200.000,00 | |
| TOTAL AVALES GN POR SUBVENCIONES CONCEDIDAS | | | 3.519.000,00 |

15.8- 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.

15.9- Remuneración a los auditores.

La realización de la auditoría del ejercicio no tiene coste alguno, en la medida que el Auditor no devenga honorarios por su trabajo, siendo por tanto el mismo una contribución solidaria a nuestra organización.

15.10- Información sobre Medioambiente.

Los firmantes, como miembros de la Junta Directiva de la Asociación **medicusmundi navarra**, 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.

15.11.- Estado de cumplimiento de los plazos legales de pago a proveedores en operaciones comerciales.

La Asociación cumple con la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas contra la morosidad en las operaciones comerciales.

15.12- Información adicional.

La Asociación está acogida a la Ley 49/2002 de Mecenazgo e incluye lo contenido en el Capítulo I Artículo 3.1 del Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

- a) La identificación de las rentas exentas y no exentas del Impuesto de Sociedades se recoge en el punto 10 de la memoria: Situación Fiscal.
- b) La identificación de los ingresos y gastos correspondientes a cada actividad realizada por la Entidad se encuentra diferenciada en la Cuenta de Explotación Segregada.
- c) La especificación y forma de cálculo de las rentas e ingresos a que se refiere el artículo 3.2º de la Ley 49/2002, así como descripción del destino o la aplicación de las mismas, se detalla en el Cuadro de Aplicación de Rentas del punto 13.2.b) de la memoria.
- d) No existen retribuciones, dinerarias o en especie, satisfechas por la Entidad a sus patronos, representantes o miembros del órgano de gobierno, existiendo en concepto de reembolso por los gastos que les ha ocasionado el desempeño de su función, la cantidad de 136 €.
- e) La Entidad posee participaciones en sociedades mercantiles, todas ellas recibidas en donación y que se encuentran detalladas en el punto 7.2- Activos Financieros Disponibles para la Venta.
- f) 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.
- g) La Asociación no posee Convenios empresariales que hagan referencia al Artículo 25 de la Ley 49/2002 de Mecenazgo.
- h) La Entidad no lleva a cabo actividades prioritarias de mecenazgo.
- i) La Asociación recoge en el artículo 55 de sus Estatutos 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, a los que corresponderá:
 - a. Velar por la integridad del patrimonio de la Asociación.
 - b. Concluir con las operaciones pendientes y efectuar las nuevas que sean precisas para la liquidación.
 - c. Cobrar los créditos de la Asociación.
 - d. Pagar a los acreedores y liquidar el patrimonio.
 - e. Cancelar las inscripciones legales en los registros correspondientes.

En el supuesto de existir algún remanente económico consecuencia de la liquidación de la Asociación, el destino del mismo deberá asignarse a alguna institución o asociación sin ánimo de lucro que se dedique a fines análogos a los de la Asociación **medicmundi navarra** disuelta.”

16.- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2012

| EPÍGRAFES | PRESUPUESTO | REALIZACIÓN | DESVIACIÓN | EPÍGRAFES | PRESUPUESTO | REALIZACIÓN | DESVIACIÓN |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| OPERAC.FUNCIONAM. | | | | OPERAC FUNCIONAM. | | | |
| 1. AYUD. MONETARIAS | 3.946.450,00 | 4.275.657,13 | -329.207,13 | 1. RDO. EXPLOT. ACTIV. | 5.000,00 | 17.545,34 | 12.545,34 |
| 2. GTS. COLABORAC. | 252.748,00 | 276.759,07 | -24.011,07 | 2. CUOTAS USUARIOS | 200.000,00 | 203.308,00 | 3.308,00 |
| 3. CONSUMO EXPLOT. | | 11.238,95 | -11.238,95 | 3. INGR .PROMOCIÓN | 179.965,00 | 162.284,81 | -17.680,19 |
| 4. GTS .PERSONAL | 672.220,00 | 756.838,11 | -84.618,11 | 4. SUBV, DONAC.Y LEGADOS | 383.967,00 | 400.740,88 | 16.773,88 |
| 5. AMORTIZACIONES, PROVIS., OTROS GTS. | 23.565,00 | 21.911,47 | 1.653,53 | 5. OTROS INGRESOS | 4.072.151,00 | 4.504.674,47 | 432.523,47 |
| 6. GTS .FINANCIEROS | | 8,46 | -8,46 | 6. INGR .FINANCIEROS | 54.500,00 | 57.104,42 | 2.604,42 |
| 7. GTS .EXCEPCIONAL | 600,00 | 681,12 | -81,12 | 7. INGR .EXCEPCIONAL | | | |
| APLIC. DE RESERVAS | | 2.563,61 | -2.563,61 | | | | |
| TOTAL GASTOS OPERAC. EN FUNCIONAM. | 4.895.583,00 | 5.345.657,92 | -450.074,92 | TOTAL INGRESOS OPERAC. EN FUNCIONAM. | 4.895.583,00 | 5.345.657,92 | 450.074,92 |

17.- PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2013

| GASTOS | PRESUPUESTO | INGRESOS | PRESUPUESTO |
|-----------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|---------------------|
| OPERAC. FUNCIONAM. | | OPERAC .FUNCIONAM. | |
| 1. AYUD. MONETARIAS | 2.694.519,00 | 1. RDO. EXPLOT. ACTIV. MERCANTIL | 0,00 |
| 2. GTS. COLABORACIONES Y ORG.GOB. | 127.318,00 | 2. CUOTAS USUARIOS- AFILIADOS | 190.000,00 |
| 3. CONSUMOS EXPLOTACIÓN | 0,00 | 3. INGR. PROMOC., PATROCINADORES Y COLABORADORES | 220.094,00 |
| 4. GASTOS DE PERSONAL | 593.729,00 | 4. SUBV., DONACIONES, Y LEGADOS | 206.433,00 |
| 5. AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y OTROS GASTOS | 23.565,00 | 5. OTROS INGRESOS | 2.752.857,00 |
| 6. GASTOS. FINANCIEROS | 0,00 | 6. INGRESOS FINANCIEROS | 35.600,00 |
| 7. GATOS. EXCEPCIONALES | 600,00 | 7. INGRESOS EXCEPCIONALES | 0,00 |
| | | Resultado del Ejercicio (Déficit) | 34.747,00 |
| TOTAL GASTOS OPERAC. EN FUNCIONAM. | 3.439.731,00 | TOTAL INGRESOS OPERAC. EN FUNCIONAM. | 3.439.731,00 |

18.- INVENTARIO

INVENTARIO DE INMOVILIZADO AL 31-12-2012

| Nº | Nombre | Fecha Compra | Valor Inicial | Amortiz. Acumulada | Valor neto |
|----------------------------------------|--------------------------------------|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 197 | LICENCIAS CONTAWIN 2000 | 22/06/01 | 288,63 | 288,63 | |
| 211 | PROGRAMA GESTION ALMACEN | 16/05/02 | 812,20 | 812,20 | |
| 21 | WINDOWS XP-PRO -2 Ud.- | 28/02/05 | 283,04 | 283,04 | |
| 24 | 2 MODULOS 512 MB | 24/10/05 | 240,70 | 240,70 | |
| 25 | AMPLIACION MEMORIA RAM EQUIPOS | 01/12/05 | 280,55 | 280,55 | |
| 102 | ACTIVE VIRUS DEFENSA SMB EDIT | 31/07/06 | 1.061,40 | 1.061,40 | |
| 138 | CONTAWIN 2006 + MANTENIMIENTO | 28/03/07 | 469,22 | 469,22 | |
| 139 | INSTAL.CONTAWIN-ACTUALIZ.CONTA | 20/04/07 | 270,74 | 270,74 | |
| 140 | ANTISPAM-LICENCIA-CONFIG.FTP | 03/10/07 | 242,44 | 242,44 | |
| 221 | RENOVACION MCAFEE | 02/07/08 | 589,28 | 589,28 | |
| 222 | CONTAWIN-ACTUALIZACION NIC | 30/09/08 | 139,20 | 139,20 | |
| 228 | FORMATEO, APLICAC, CONFIG.PROGR. | 18/03/09 | 201,84 | 191,33 | 10,51 |
| 229 | LICENCIAS INFORMATICAS -proy.Dono- | 31/03/09 | 863,04 | 810,43 | 52,61 |
| 230 | RENOVACION MCAFEE | 22/06/09 | 647,74 | 571,45 | 76,29 |
| 250 | CONTAWIN y GESTION -actualizaciones- | 01/06/10 | 269,80 | 174,45 | 95,35 |
| 258 | RENOVACION MCAFEE | 21/06/10 | 647,74 | 409,95 | 237,79 |
| TOTAL APLICACIONES INFORMATICAS | | | 7.307,57 | 6.835,00 | 472,57 |
| 143 | OFICINAS BURLADA | 1/12/92 | 140.109,07 | 140.109,07 | |
| 100 | TERRENOS BURLADA | 1/12/92 | 93.406,05 | | 93.406,05 |
| 145 | MEJORAS LOCAL COMERCIAL | 1/01/95 | 7.173,57 | 7.173,57 | |
| 87 | MONTAJE TABIQUE -zona relax- | 10/04/04 | 907,97 | 907,97 | |
| 144 | LOCAL COMERCIAL BURLADA | 1/03/92 | 55.010,64 | 46.208,99 | 8.801,65 |
| 231 | TARIMA DESPACHO DIRECTOR PROY. | 18/05/09 | 599,37 | 310,45 | 288,92 |
| TOTAL CONSTRUCCIONES | | | 297.206,67 | 194.710,05 | 102.496,62 |
| 152 | ELEM.AMORT.OTRAS INSTALAC. | | 9.448,94 | 9.448,94 | |
| 154 | REFORMA ALUMBRADO | 1/01/95 | 4.112,63 | 4.112,63 | |
| 156 | ESCALERA METALICA ALMACEN | 1/06/95 | 713,21 | 713,21 | |
| 40 | ESTANTERIA ALMACEN | 1/09/95 | 383,81 | 383,81 | |
| 41 | CERRADURA ALMACEN | 1/10/95 | 543,80 | 543,80 | |
| 46 | LAVABO BAJERA BURLADA | 1/08/97 | 280,90 | 280,90 | |
| 28 | RELOJ LETRERO LUMINOSO | 21/02/05 | 123,28 | 123,28 | |
| 30 | LUMINOSO FACHADA-PUERTA | 14/03/05 | 1.779,79 | 1.779,79 | |
| 119 | MATERIAL ELECTRICO OFICINA | 30/03/07 | 131,44 | 108,15 | 23,29 |
| 232 | DIFERENCIAL ELECTRICO | 31/12/09 | 284,34 | 122,00 | 162,34 |
| TOTAL OTRAS INSTALACIONES | | | 17.802,13 | 17.616,50 | 185,63 |
| 48 | ELEM.AMORT.MOBILIARIO | | 34.753,46 | 34.753,46 | |
| 47 | ESTANTERIAS OFICINA | 1/02/99 | 170,45 | 170,45 | |
| 49 | ARMARIOS TEKA | 1/10/95 | 478,62 | 478,62 | |
| 50 | ESTANTERIAS MADERA | 1/12/95 | 972,21 | 972,21 | |
| 51 | MESA SEGRE 57*5 | 1/11/96 | 114,01 | 114,01 | |
| 52 | CAJON ARCHIVO SEGRE | 1/02/97 | 44,63 | 44,63 | |
| 2 | ARMARIOS TEKA | 1/04/97 | 485,95 | 485,95 | |
| 3 | ARMARIOS TEKA | 1/04/97 | 511,41 | 511,41 | |
| 53 | ARMARIO CON PUERTAS | 1/04/97 | 195,27 | 195,27 | |
| 54 | ARMARIO SEGRE | 1/04/97 | 116,94 | 116,94 | |

| | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------------|----------|------------------|------------------|-----------------|
| 55 | 2 MESAS SEGRE | 1/04/97 | 253,51 | 253,51 | |
| 56 | BLOQUES CAJON | 1/04/97 | 224,91 | 224,91 | |
| 57 | MESA SEGRE | 1/04/97 | 103,13 | 103,13 | |
| 58 | BLOQUE SEGRE | 1/04/97 | 78,52 | 78,52 | |
| 59 | TABURETE MADERA | 1/06/98 | 18,63 | 18,63 | |
| 60 | MESA TEKA | 1/11/98 | 276,33 | 276,33 | |
| 61 | MODULO TEKA | 1/12/98 | 113,89 | 113,89 | |
| 62 | MESA PARA SERVIDOR | 1/09/99 | 58,12 | 58,12 | |
| 191 | CORTINAS TELA PARA OFICINA | 22/06/00 | 2.093,32 | 2.093,32 | |
| 192 | COLUMNA ESTANTE | 31/07/00 | 175,15 | 175,15 | |
| 200 | MESA Y ACCESORIOS | 1/03/01 | 151,29 | 151,29 | |
| 201 | MODULOS DE ARMARIO -11 Ud- | 6/06/01 | 1.955,47 | 1.955,47 | |
| 216 | PERCHERO "ALOE" NEGRO | 27/11/02 | 117,16 | 117,16 | |
| 12 | MOBILIARIO DESPACHO AMILIBIA | 30/09/03 | 1.708,45 | 1.708,45 | |
| 13 | 6 SILLAS DESPACHO MA.ARGAL | 30/09/03 | 360,00 | 360,00 | |
| 14 | PERCHERO DESPACHO AMILIBIA | 30/09/03 | 80,00 | 80,00 | |
| 33 | SILLON MILLE MIGLIA | 23/11/05 | 580,00 | 580,00 | |
| 107 | ESCALERA ALUMINIO OFICINA | 17/03/06 | 57,22 | 55,57 | 1,65 |
| 109 | 7 SILLAS CON BRAZOS / 1 SIN BRAZOS | 22/11/06 | 2.465,58 | 2.152,58 | 313,00 |
| 123 | MESA PROLONGUE-MUEBLE MA.ARGAL | 05/01/07 | 1.017,90 | 871,16 | 146,74 |
| 124 | 3 SILLAS LETS CON BRAZOS | 19/07/07 | 963,09 | 750,74 | 212,35 |
| 237 | 2 MESAS PLEGABLES | 12/03/10 | 104,90 | 42,10 | 62,80 |
| 233 | MESA,ALA DESPACHO DIRECTOR PROY. | 05/11/09 | 493,00 | 222,35 | 270,65 |
| 252 | SILLA LETS TEJA -puesto A.Erro- | 24/05/11 | 351,35 | 80,75 | 270,60 |
| TOTAL MOBILIARIO | | | 51.643,85 | 50.366,08 | 1.277,77 |
| 149 | ENCUADERNADORA | 1/03/99 | 248,15 | 248,15 | |
| 212 | TELEFONO DOMO | 22/05/02 | 105,18 | 105,18 | |
| 105 | VIDEO VHS VR550 | 17/03/06 | 99,90 | 97,02 | 2,88 |
| 106 | DVD GRABADOR | 19/05/06 | 199,00 | 188,31 | 10,69 |
| 223 | 2 TFNOS. INHALAMBRICOS | 29/02/08 | 130,00 | 89,95 | 40,05 |
| 234 | TELEFONO GIGASET | 18/02/09 | 69,00 | 38,14 | 30,86 |
| 235 | DESTRUCTORA DOCUMENTACION | 30/09/09 | 701,97 | 326,49 | 375,48 |
| 236 | CONTESTADOR MOTOROLA D211 | 02/10/09 | 49,00 | 22,75 | 26,25 |
| 244 | ENCUADERNADORA GALAXI E500 | 30/04/10 | 335,24 | 128,11 | 207,13 |
| 245 | PROYECTOR VIVITEK D510 | 12/11/10 | 449,00 | 137,11 | 311,89 |
| 259 | CENTRALITA AASTRA XS | 30/05/12 | 5.308,76 | 448,94 | 4.859,82 |
| TOTAL EQUIPOS DE OFICINA | | | 7.695,20 | 1.830,15 | 5.865,05 |
| 42 | MODULO RADIADOR | 1/10/95 | 327,63 | 327,63 | |
| 66 | FICHERO MOD.190 | 1/03/95 | 40,52 | 40,52 | |
| 68 | HERRAMIENTA | 1/03/95 | 7,15 | 7,15 | |
| 72 | ATRIL DE TORNILLO | 1/05/95 | 46,01 | 46,01 | |
| 73 | ATRIL CON BASE | 1/05/95 | 44,27 | 44,27 | |
| 75 | BRAZO ARTICULADO PARA MONITOR | 1/05/95 | 83,66 | 83,66 | |
| 77 | SELLADOR DE BOLSAS | 1/09/95 | 18,00 | 18,00 | |
| 79 | PANTALLA DIAPOSITIVAS | 1/11/95 | 39,07 | 39,07 | |
| 157 | VISOR DIAPOSITIVAS | 1/11/95 | 33,66 | 33,66 | |
| 158 | 2 FELLONES ATRILES | 1/03/96 | 77,77 | 77,77 | |
| 161 | BLOQUE ALMACENAJE | 1/05/98 | 59,19 | 59,19 | |
| 162 | CARRO ALMACEN | 1/10/98 | 49,01 | 49,01 | |
| 213 | 2 EXTINT.6kg. Y 2 EXTINT.3kg. | 2/10/02 | 121,31 | 121,31 | |
| 214 | PROGRAMADORES CALEFACCION | 27/12/02 | 205,00 | 205,00 | |
| 91 | CALCULADORA BP37 DTS | 22/01/04 | 113,68 | 113,68 | |
| 92 | MICROONDAS EC-20 L. | 3/09/04 | 75,00 | 75,00 | |

| | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 34 | REPOSAPIES AJUSTABLE M6840 | 31/01/05 | 47,21 | 47,21 | 0,00 |
| 35 | VENTILADORES PIE FERROKEY -3Ud- | 01/07/05 | 165,00 | 165,00 | 0,00 |
| 36 | FLEXO -A.Amichis- | 07/10/05 | 49,00 | 49,00 | 0,00 |
| 118 | RADIADOR PORTATIL | 16/02/07 | 88,00 | 73,89 | 14,11 |
| 120 | 2 CALDERAS FERROLI-INSTALACION | 03/05/07 | 3.728,94 | 3.019,11 | 709,83 |
| 125 | 2 CALCULADORAS CITIZEN CCC112 | 28/02/07 | 95,44 | 79,67 | 15,77 |
| 126 | REPOSAPIES ERGONOMICO | 30/03/07 | 45,32 | 37,32 | 8,00 |
| 127 | GRAPADORA GRUESO HD225 140 Hojas | 29/06/07 | 72,31 | 56,92 | 15,39 |
| 128 | 8 LAMPARAS MESA TL 1000 GRIS | 29/06/07 | 1.160,00 | 913,27 | 246,73 |
| 224 | GRAPADORA EL CASCO M40 | 30/09/08 | 105,28 | 64,03 | 41,25 |
| 246 | BOLSA HP-NETB10"-AURICULARES | 10/09/10 | 202,92 | 66,98 | 135,94 |
| TOTAL MATERIALES Y OTROS | | | 7.100,35 | 5.913,33 | 1.187,02 |
| 195 | MONITOR SAMSUNG 17" - D.DURO 10GB | 20/11/00 | 652,21 | 652,21 | |
| 205 | TARJETA DE RED 3 COM. | 28/09/01 | 80,18 | 80,18 | |
| 206 | GRABADOR CD | 26/10/01 | 114,13 | 114,13 | |
| 209 | CABLEADO PARA RED INFORMATICA | 14/12/01 | 349,03 | 349,03 | |
| 217 | EQUIPOS INFORM.2002 | 28/02/02 | 5.601,18 | 5.601,18 | |
| 218 | SWITCH 24 SALIDAS/10-100 8 PUERTOS | 15/05/02 | 414,63 | 414,63 | |
| 219 | DISCO DURO 80 GB IDE ULTRA DMA | 18/09/02 | 122,32 | 122,32 | |
| 15 | 2 PC COLMETA-2TFTSONY-MON.10" | 20/02/03 | 3.884,84 | 3.884,84 | |
| 16 | REGRABADORA PC 52*24/52 PH | 13/06/03 | 59,90 | 59,90 | |
| 17 | UNIDAD CDROM -Contabilidad- | 30/06/03 | 40,44 | 40,44 | |
| 18 | ORD.PORTATIL P.BELL AMD | 30/09/03 | 1.738,98 | 1.738,98 | |
| 80 | 2 Uds. GRABADORAS CDs | 01/12/03 | 99,80 | 99,80 | |
| 93 | 2 PC COLMETA E10-MONI 15"-17" | 27/02/04 | 3.298,46 | 3.298,46 | |
| 94 | DIMM 128 MB SDRAM ECC | 09/03/04 | 169,13 | 169,13 | |
| 95 | PANTALLA SONY SDM 15" | 29/03/04 | 454,72 | 454,72 | |
| 96 | SOPORTE VSS-10 NAI | 15/06/04 | 235,48 | 235,48 | |
| 97 | 3 GRABAD.INTERNAS PHILIPS | 26/11/04 | 119,95 | 119,95 | |
| 37 | RATON WELS / RATON INHAL.TARGUS | 11/03/05 | 46,80 | 46,80 | |
| 39 | GRABADORA DVD -J.Zarranz- | 03/09/05 | 49,99 | 49,99 | |
| 38 | 2PC COLMETA-2 TFT17"-MICROF-GRAB.DVD | 28/02/05 | 3.302,08 | 3.302,08 | |
| 110 | 4 HP 512Mb/2TFT17"/2TFT19"/3 RAT.INHAL. | 27/02/06 | 6.823,12 | 6.823,12 | |
| 112 | BATERIA PACKARD BELL | 29/05/06 | 142,58 | 142,58 | |
| 113 | KINGSTON 256Mb/SERVIDOR HP | 24/10/06 | 9.522,15 | 9.522,15 | |
| 115 | GRABADORA DVD -Ordenador AAmichis- | 25/08/06 | 60,00 | 60,00 | |
| 129 | 3 HP/3 TFT 17" E INSTALACION | 24/01/07 | 4.405,68 | 4.405,68 | |
| 130 | HP-MONITOR TFT-MOUSSE | 06/02/07 | 1.851,94 | 1.851,94 | |
| 131 | HP COMPAQ DC 7700 | 08/03/07 | 1.116,56 | 1.116,56 | |
| 133 | 2 BATERIAS 12V7A | 30/03/07 | 175,16 | 175,16 | |
| 134 | CARGADOR ORD.PORTATIL-RATON-AURICULARES | 30/03/07 | 121,90 | 121,90 | |
| 135 | AVD, SMB, PERPETUA 11-25 US. | 29/05/07 | 482,56 | 482,56 | |
| 136 | TECLADO+RATON INHALAMB.ADVENT -JM.G- | 24/08/07 | 49,98 | 49,98 | |
| 137 | DISCO DURO EXTER.MAXTOR ONETOUCH | 27/11/07 | 168,20 | 168,20 | |
| 27 | COPIADORA AFICIO-3235C | 28/10/05 | 11.020,00 | 11.020,00 | |
| 225 | SERVIDOR NAS | 14/02/08 | 1.405,92 | 1.405,92 | |
| 226 | FAX BROTHER-MANTENIM. | 13/10/08 | 138,00 | 138,00 | |
| 238 | DISCO DURO HDD EXT.OMEGA 3,5" | 28/02/09 | 99,00 | 95,07 | 3,93 |
| 239 | EQUIPAM.SERVIDOR: PUERTOS,CABL. | 17/06/09 | 2.176,97 | 1.927,95 | 249,02 |
| 240 | RATON RAINBOW R8677-NORTK (2) | 02/10/09 | 68,16 | 55,37 | 12,79 |
| 242 | IMPRESORA LSR BROTHER HL5350DN | 29/01/10 | 436,59 | 319,08 | 117,51 |
| 243 | IMPRESORA EPSON STYLUS C11 (Joaquín) | 30/11/10 | 59,00 | 30,79 | 28,21 |
| 247 | 2 PC HP+2TFT 22" (Natalia/Chocarro) | 07/05/10 | 2.465,00 | 1.636,02 | 828,98 |
| 248 | DISCO DURO 1,5 TB IOMEGA | 10/09/10 | 122,54 | 70,76 | 51,78 |

| | | | | | |
|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 253 | 2 PC HP6000 / 2 TFT 19" / 1 TFT 22" | 21/01/11 | 2.601,90 | 1.265,31 | 1.336,59 |
| 254 | UNIDAD BACKUP + AMPLIAC.D.DURO SERVIDOR | 3/03/11 | 4.998,48 | 2.290,40 | 2.708,08 |
| 255 | IMPRESORA HP LASERJET M4345XS | 9/06/11 | 1.646,10 | 643,79 | 1.002,31 |
| 260 | 2 PC HP COMPAQ 6200Pro (Hele/Marti) | 19/04/12 | 1.781,80 | 313,65 | 1.468,15 |
| 261 | DISCO DURO HDD WD 3,5 MYB0 2TB | 21/08/12 | 115,00 | 10,48 | 104,52 |
| 262 | DISCO DURO STBV3000200 | 26/10/12 | 139,00 | 6,38 | 132,62 |
| TOTAL EQUIPOS PROC. INFORMACION | | | 75.027,53 | 66.983,07 | 8.044,46 |
| 116 | FORD CONNET VAN 90 CV | 27/01/06 | 14.318,64 | 14.318,64 | |
| TOTAL ELEMENTOS TRANSPORTE | | | 14.318,64 | 14.318,64 | |
| 184 | ELEM.AMORT.CENTRO DOCUMENTACION | | 28.466,93 | 28.466,93 | |
| 185 | LIBROS - SUSCRIPCIONES 1995 | 1/06/95 | 3.093,36 | 3.093,36 | |
| 186 | LIBROS - SUSCRIPCIONES 1996 | 1/06/96 | 2.809,39 | 2.809,39 | |
| 187 | LIBROS - SUSCRIPCIONES 1997 | 1/06/97 | 2.485,32 | 2.485,32 | |
| 188 | LIBROS - SUSCRIPCIONES 1998 | 1/06/98 | 2.737,19 | 2.737,19 | |
| 189 | LIBROS-SUSCRIPCIONES 1999 | 1/06/99 | 1.456,05 | 1.456,05 | |
| 196 | LIBROS-SUSCRIPCIONES 2000 | 1/06/00 | 2.854,10 | 2.854,10 | |
| 208 | LIBROS-SUSCRIPCIONES 2001 | 1/06/01 | 2.507,49 | 2.507,49 | |
| 220 | LIBROS-SUSCRIPCIONES 2002 | 1/07/02 | 3.036,40 | 3.036,40 | |
| 83 | LIBROS-SUSCRIPCIONES 2003 | 1/06/03 | 2.432,51 | 2.432,51 | |
| 98 | LIBROS-SUSCRIPCIONES 2004 | 1/06/04 | 2.964,23 | 2.964,23 | |
| 99 | LIBROS-SUSCRIPCIONES 2005 | 1/06/05 | 2.194,46 | 2.194,46 | |
| 117 | LIBROS-SUSCRIPCIONES 2006 | 1/06/06 | 2.041,71 | 1.921,57 | 120,14 |
| 141 | LIBROS-SUSCRIPCIONES 2007 | 1/06/07 | 350,72 | 279,98 | 70,74 |
| 227 | LIBROS-SUSCRIPCIONES 2008 | 1/01/08 | 1.210,61 | 865,00 | 345,61 |
| 241 | LIBROS-SUSCRIPCIONES 2009 | 1/06/09 | 370,68 | 189,97 | 180,71 |
| 249 | LIBROS-SUSCRIPCIONES 2010 | 1/01/10 | 322,35 | 138,18 | 184,17 |
| TOTAL CENTRO DOCUMENTACION | | | 61.333,51 | 60.432,16 | 901,35 |
| 256 | LOCAL COMERCIAL PAMPLONA | 1/08/11 | 118.923,91 | 6.750,97 | 112.172,94 |
| | Terrenos Local Pamplona | | 79.282,61 | | 79.282,61 |
| 257 | LOCAL COMERCIAL PAMPLONA | 1/08/11 | 135.158,34 | 7.954,23 | 127.204,11 |
| | Terrenos Local Pamplona | | 90.105,56 | | 90.105,56 |
| INVERSIONES EN CONSTRUCCIONES | | | 423.470,42 | 14.705,20 | 408.765,22 |
| | vivienda en Pamplona | | 355.576,37 | | 355.576,37 |
| | garaje en Pamplona | | 14.049,64 | | 14.049,64 |
| | % vivienda en Pamplona | | 6.010,12 | | 6.010,12 |
| | garaje en Pamplona | | 14.014,60 | | 14.014,60 |
| | % casa en Ujué | | 12.000,00 | | 12.000,00 |
| | % vivienda en Pamplona | | 23.500,00 | | 23.500,00 |
| LEGADOS DE CONSTRUCCIONES | | | 425.150,73 | | 425.150,73 |

El inventario del inmovilizado financiero se aporta en el punto 7.2 de la presente memoria.

19.- BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO 2011

Documento: BALANCE DE SITUACIÓN
 Entidad: medicusmundi navarra
 Ejercicio: 2011

| ACTIVO | Notas | 2011 |
|-----------------------------------------------------------|-------|----------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 4.468.889,76 |
| I. Inmovilizado Intangible | 5.1 | 1.229,51 |
| III. Inmovilizado Material | 5.2 | 587.061,43 |
| IV. Inversiones inmobiliarias | 5.3 | 446.928,51 |
| VI. Inversiones Financieras a largo plazo | 6.1 | 1.789.887,98 |
| VIII. Deudores por subvenciones a largo plazo | 6.1 | 1.643.782,33 |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 5.975.424,47 |
| II. Existencias | | 10.030,39 |
| III. Usuarios y otros deudores de activ.propia | 6.1.1 | 2.587.388,87 |
| IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 6.1 | 44.358,51 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones por servicios | | 2.815,90 |
| 3. Deudores Varios | | 41.542,61 |
| VI. Ctas.Financieras con Asociaciones MM a c.p. | 6.1 | 317.670,09 |
| VII. Otras Cuentas Financieras a corto plazo | 6.1 | 425.795,04 |
| VIII. Periodificaciones a corto plazo | | 1.474,16 |
| IX. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 6.1 | 2.588.707,41 |
| TOTAL ACTIVO | | 10.444.314,23 |



Documento: BALANCE DE SITUACIÓN

Entidad: medicusmundi navarra

Ejercicio: 2011

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | Notas | 2011 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------|----------------------|
| A) | PATRIMONIO NETO | | 10.328.266,53 |
| A-1 | Fondos Propios | 7 | 1.374.281,61 |
| I. | Fondo Social | | 700.000,00 |
| II. | Reservas | | 672.098,71 |
| IV. | Excedente del ejercicio | | 2.182,90 |
| A-2 | Ajustes por cambios de valor Activos Financ. | 6.1.2 | -1.148.718,95 |
| A-3 | Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 10 | 10.102.703,87 |
| B) | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| II. | Deudas a largo plazo | | |
| 3. | Otras deudas a largo plazo | | |
| C) | PASIVO CORRIENTE | | 116.047,70 |
| III. | Deudas a corto plazo | 6.2 | 9.396,96 |
| 3. | Otras deudas a corto plazo | | 9.396,96 |
| VI. | Acreedores comerciales y otras ctas. a pagar | 6.2 | 106.650,74 |
| 1. | Proveedores | | 7.952,04 |
| 2. | Acreedores | | 55.717,63 |
| 6. | Otras deudas con Administración Pública | | 42.981,07 |
| VII. | Periodificaciones a corto plazo | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | | 10.444.314,23 |

Documento: CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
 Entidad: medicusmundi navarra
 Ejercicio: 2011

| | Notas | 2011 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|
| 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia | 8 | 325.798,25 |
| a) Cuotas de usuarios y afiliados | | 205.995,00 |
| b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones. | | 30.403,23 |
| c) Subvs., donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejerc. afectas a la activ. propia. | | 89.400,02 |
| 2. Ayudas Monetarias | 9.1 | -4.503.088,34 |
| a) Ayudas Monetarias | | -4.503.088,34 |
| c) Reintegro de ayudas y asignaciones | | |
| 3. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil | | 29.737,11 |
| 6. Aprovisionamientos | 9.2 | -25.461,84 |
| 7. Otros ingresos de explotación | 9.6 | 5.059.661,95 |
| a) Ingresos accesorios y otros gestión corriente. | | 26.149,56 |
| b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio | | 5.033.512,39 |
| 8. Gastos de personal | 9.3 | -738.345,52 |
| 9. Otros gastos de explotación | 9.4 | -162.237,10 |
| 10. Amortización del inmovilizado | 5.1/5.2 | -16.986,33 |
| 13. Deterioro y result. por enajenac. del inmovilizado | | |
| 14. Otros resultados | | |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | | -30.921,82 |
| 15. Ingresos financieros | 9.7 | 34.853,74 |
| 17. Diferencias de cambio | | 42,91 |
| 18. Deterioro y resultado enajenac.instrum.financ. | 9.8 | -1.791,93 |
| B) RESULTADO FINANCIERO | | 33.104,72 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | | 2.182,90 |
| D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | 2.182,90 |

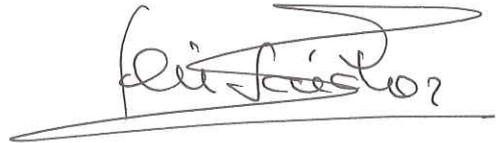
| A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | | 2011 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------|
| A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | 59100 | 2.182,90 |
| I. Por valoración de instrumentos financieros | 50010 | |
| II. Por coberturas de flujos de efectivo | 50020 | |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 50030 | 3.998.596,91 |
| IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes | 50040 | |
| V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | 50050 | |
| VI. Diferencias de conversion | 50060 | |
| VII. Efecto impositivo | 50070 | |
| B) TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V+VI+VII) | 59200 | 3.998.596,91 |
| TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | | |
| VIII. Por valoración de instrumentos financieros | 50080 | -218.307,72 |
| IX. Por coberturas de flujos de efectivo | 50090 | |
| X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 50100 | -5.008.090,18 |
| XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta | 50110 | |
| XII. Diferencias de conversión | 50120 | |
| XIII. Efecto impositivo | 50130 | |
| C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+X+XI+XII+XIII) | 59300 | -5.226.397,90 |
| TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C) | 59400 | -1.225.618,09 |

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 **51** folios, numerados correlativamente y firmados por los miembros de la Junta Directiva de la Asociación **medicusmundi**.

En Pamplona, a 14 de Marzo de 2013



Fdo. Ignacio OFICIALDEGUI LOPEZ
Presidente



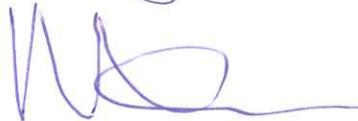
Fdo. Feli SANCHEZ INCHAUSTI
Vicepresidenta



Fdo. Juan CAMARENA SALVATIERRA
Tesorero



Fdo. Mirentxu CEBRIAN LARUMBE
Secretaria



Fdo. Itziar DIEZ DE ULZURRUN SAGALA
Vocal



Dori IRIARTE SENOSIAIN
Vocal

