

Documento: BALANCE DE SITUACIÓN

Entidad: MEDICUS MUNDI COMUNIDAD VALENCIANA

Ejercicio: 2014

ACTIVO		N	N-1
A)	ACTIVO NO CORRIENTE	29,51	41.228,06
	I. Inmovilizado intangible		
	III. Inmovilizado material	29,51	182,61
	IV. Inversiones inmobiliarias		36.000,00
	VI. Inversiones financieras a largo plazo		
	VIII. Deudores por subvenciones a largo plazo		5.045,45
B)	ACTIVO CORRIENTE	31.673,55	38.364,21
	I. Existencias		
	II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	3.659,70	
	III. Deudores comerciales y otras ctas. a cobrar	3.415,36	20.554,35
	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	2.973,28	6.591,08
	2. Clientes por ventas entre Asocs. MM.		
	3. Deudores varios	0,00	13.521,19
	4. Personal		
	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	442,08	442,08
	IV. Cuentas financieras con Asociaciones medicusmundi a corto plazo	2.667,77	
	V. Otras cuentas financieras a corto plazo		
	VI. Periodificaciones a corto plazo		
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	21.930,72	17.809,86
TOTAL ACTIVO		31.703,07	79.592,27

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		Notas	N	N-1
A)	PATRIMONIO NETO		21.899,40	73.207,88
A-1	<u>Fondos propios</u>			
I.	Fondo social		37.811,77	239.305,09
II.	Reservas		22.410,09	22.410,09
III.	Excedentes de ejercicios anteriores			- 200.056,07
IV.	Excedente del ejercicio		-54.332,73	-1.437,25
A-2	<u>Ajustes por cambios de valor</u>			
A-3	<u>Donaciones finalistas y herencias/ legados recibidas</u>		16.010,27	12.986,02
B)	PASIVO NO CORRIENTE			
I.	Provisiones a largo plazo			
II.	Deudas a largo plazo			
1.	Deudas con entidades de crédito			
2.	Acreedores por arrendamiento financiero			
3.	Otras deudas a largo plazo			
4.	Deudas a l/p transf. en subvs, donaciones y legados			
C)	PASIVO CORRIENTE		9.803,67	6.384,39
II.	Deudas a corto plazo		3.914,74	-202,43
1.	Deudas con entidades de crédito			
3.	Otras deudas a corto plazo		3.914,74	- 202,43
4.	Deudas a c/p transform. en subvs, donacs. y legados			
III.	Deudas con Asociaciones MM. a corto plazo			
V.	Acreedores comerciales y otras ctas. a pagar		5.888,93	6.586,82
1.	Proveedores		-39,88	0,00
2.	Otros acreedores		5.551,14	6.176,74
3.	Otras deudas con Admón. Pública		377,67	410,08
VI.	Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO			31.703,07	79.592,27

Documento: CUENTA DE RESULTADOS
Entidad: MEDICUS MUNDI COMUNIDAD VALENCIANA
Ejercicio: 2014

CUENTA DE RESULTADOS		Notas	N	N-1
A)	EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1.	Ingrs. de la entidad por la activ. propia		15.174,86	286.093,25
a)	Cuotas de asociados/as y afiliados/as			7.347,53
b)	Aportaciones de usuarios/as			
c)	Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		6.789,08	35.615,80
d)	Subvs., donacs. y legados de explotac. imput. al exced. del ejercicio		5.394,47	243.129,92
e)	Reintegro de ayudas y asignaciones			
f)	Donaciones recibidas		5.652,93	
2.	Ventas y otros ingresos ordinarios de la activ. mercantil			
3.	Gastos por ayudas y otros			
a)	Ayudas monetarias		- 2.661,62	
b)	Ayudas no monetarias			
c)	Gtos. por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d)	Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
6.	Aprovisionamientos			
7.	Otros ingresos de la actividad			
8.	Gastos de personal		- 15.783,56	- 11.355,73
9.	Otros gastos de la actividad		- 12.554,94	- 276.021,67
10.	Amortización del inmovilizado		- 153,10	- 153,10
11.	Subvs., donacs. y legados de capital traspasados al exced. del ejercicio			
12.	Excesos de provisiones			
13.	Deterioro y rdo. por enaj. del inmov.			
14.	Otros resultados			
A.1)	EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		- 13.316,74	- 1.437,25
15.	Ingresos financieros		29,46	-
16.	Gastos financieros			
17.	Variac. de valor razonable en instrum. financieros			
18.	Diferencias de cambio			

19.	Deterioro y rdo. por enajenaciones de inst. financieros	- 41.045,45	
A.2)	EXCEDENTE DE LAS OPERACS. FINANCIERAS	- 41.045,45	-
A.3)	EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	- 54.332,73	- 1.437,25
20.	Impuesto sobre beneficios		
A.4)	VARIAC. DE PATRIM. NETO RECONOC. EN EL EXCED. DEL EJERC.	- 54.332,73	- 1.437,25
B)	INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		
1.	Subvenciones públicas recibidas		
2.	Subvenciones privadas , donaciones y legados recibidos		
2.1	Subvenciones Privadas recibidas		
2.2	Donaciones privadas y legados recibidos		
3.	Otros ingresos y gastos		
B.1)	VARIACIÓN. DE PATRIM. NETO POR INGRESOS Y GTOS. RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN PATRIM. NETO		
C)	RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1.	Subvenciones públicas recibidas		
2.	Subvenciones privadas Donaciones y legados recibidos		
2.1	Subvenciones provadas		
2.2.	Donaciones privadas y legados recibidos		
C.1)	VARIACIÓN DE PATRIM. NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCED. DEL EJERC.		
D)	VARIACIONES DE PATRIM. NETO POR INGRESOS Y GTOS. IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIM. NETO		
E)	AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO		
F)	AJUSTES POR ERRORES		
G)	VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL		
H)	OTRAS VARIACIONES	51.448,22	
I)	RESULTADO TOTAL, VARIAC. DEL PATRIM. NETO EN EL EJERCICIO	- 2.884,51	- 1.437,25

* Su signo puede ser positivo o negativo

CUENTA DE EXPLOTACIÓN SEGREGADA 2013

CONCEPTO	ASOCIACIÓN	PROYECTOS DESARROLLO	PROYECTOS EDUCACIÓN Y SENSIBILIZAC.	VOLUNTARIADO/ COMERCIO JUSTO/ GÉNERO	COMUNICACIÓN Y CAPTACIÓN DE FONDOS	TOTAL
INGRESOS						
Ingresos propios						
* Ventas y otros ing. ordinarios de la activ. merc.						
* Cuotas de socios/as	6.789,08					6.789,08
* Donativos generales	1.657,93					1.657,93
* Donativos empresas	3.995,00					3.995,00
* Aport. usuarios e ing. patrocinadores						
* Otros ingrs. a la explot.						
* Prestación de servicios						
* Ingresos financieros	29,46					29,46
* Ingresos excepcionales (y benef. de activos no corrientes)						
Suma ingresos propios	12.471,47	0,00	0,00	0,00	0,00	12.471,47
Otros ingresos	12.471,47					
* Ingr. por ejec. donac. y legados						
* Ingr. por afect. mat. proy						
* Ingr. por ejec. subvenc. priv. y donac. finalistas						
* Ingr. por ejec. subvencs. públ.		5.394,47				
* Ingr. gest. subv. y donac. finalistas						
* Ingr. gest. subv. públicas						
Suma otros ingresos	0,00	5.394,47	0,00	0,00	0,00	5.394,47
Déficit del ejercicio						54.332,73
TOTAL	12.471,47	5.394,47	0,00	0,00	0,00	72.198,67

IMPORTANTE: ORIGEN DEL GASTO, NO DE FINANCIACIÓN

CONCEPTO	ASOCIACIÓN	PROYECTOS DESARROLLO	PROYECTOS EDUCACIÓN Y SENSIBILIZAC.	VOLUNTARIADO/ COMERCIO JUSTO/ GÉNERO	COMUNICACIÓN Y CAPTACIÓN DE FONDOS	TOTAL
GASTOS						
* Ayudas monetarias y no monetarias/ Reintegros		2.661,62				2.661,62
* Aprovis. (sólo proy.)						
* Aprovisionamientos						
* Servicios exteriores	12.504,54					12.504,54
* Tributos	50,40					50,40
* Gastos de personal	15.783,56					15.783,56
* Gtos. colabs. y órg. gob.						
* Gastos financieros						
* Gts. exceps. y otras pérd.						
* Amortizaciones	153,10					153,10
* Provis. y otras dotaciones	41.045,45					41.045,45
* Impuesto sociedades						
Suma gastos	69.537,05	2.661,62	0,00	0,00	0,00	72.198,67
Excedente del ejerc.						
TOTAL	69.537,05	2.661,62	0,00	0,00	0,00	72.198,67

Ratio gastos **Estructura** sobre Total de Recursos Gestionados:

96,31%

Ratio gastos **Proyectos Desarrollo** sobre Total Recursos Gestionados:

3,69%

Ratio gastos **Educación y Sensibilización** sobre Total Recursos Gestionados:

0,00%

Ratio gastos **Voluntariado/ Comercio Justo/ Género** sobre Total Recursos Gestionados:

0,00%

Documento: **MEMORIA**
Entidad: **MEDICUS MUNDI COMUNIDAD VALENCIANA**
Ejercicio: **2013**

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 Medicus Mundi España en el año 1.991, si bien el comienzo de sus actividades en el antiguo contexto de Medicus Mundi España data del año 1994. Su domicilio social reside en Alicante, avda. de Denia 47-A,03013, siendo su C.I.F: G03963253 y su nº de registro: 4421

Su actividad principal, tal y como se recoge en el artículo 3 de sus Estatutos es:

1. Realización de proyectos sanitarios en los países más desfavorecidos del Tercer Mundo en diálogo de igualdad con las organizaciones o instituciones locales.
2. Selección y formación de candidatos sanitarios (médicos, enfermeras, gestores etc.) que vayan a prestar sus servicios en el Tercer Mundo.
3. Creación de institutos de formación, investigación y estudios de los problemas sanitarios y en general, de los problemas del desarrollo.
4. Promoción de la educación para el desarrollo por medio de exposiciones, libros, artículos, folletos, conferencias, simposiums, etc.
5. Búsqueda de recursos humanos, materiales y financieros que posibiliten la realización de las acciones de desarrollo en el Tercer Mundo.
6. Colaboración con otras instituciones o institutos de investigación sobre problemas sanitarios y de desarrollo.
7. Publicación de artículos de investigación, así como colaboración y difusión de material educativo-sanitario.
8. Intensificación de los contactos con las ONG del Sur, fomento de la cooperación Sur-Sur y constitución y apoyo a las ONG en el Sur.
9. Creación de becas de formación para los candidatos cooperantes sanitarios que deberán seguir el plan de formación aprobado por el Comité de Expertos de la Asociación Medicus Mundi España, y al mismo tiempo, realizar una labor de tutoría con los becados para que su formación sea lo más completa posible.

Los proyectos de la Asociación deberán ser aprobados por la Junta Directiva, oído al Comité de Expertos de la Asociación Medicus Mundi España.

Los proyectos que impliquen financiación del ámbito estatal o internacional, deberán ser aprobados por la Junta Directiva con el asesoramiento del mencionado Comité de Expertos.

La gestión financiera y administrativa de los proyectos sea responsabilidad de la asociación y de la representación ante dichas instituciones se ejercerá pro la Asociación.

Se mantendrá colaboración con Medicus Mundi Internacional y sus orientaciones, con las ramas nacionales o miembros de la misma, con los Organismos Nacionales o internacionales (CMS, FAO, UNESCO, PNUD, CEE) gubernamentales o no gubernamentales con fines similares, todo ello con el conocimiento de los Órganos de Gobierno de la Asociación.

Los programas y proyectos de cooperación y de educación para el desarrollo 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 55.

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 2013, 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.

Código de Comercio y restante legislación mercantil.

Nuevo Plan General de Contabilidad aprobado según el RD 1515/2007 y adaptaciones según el RD 1491/2011 de 26 de octubre y su Resolución del 26 de marzo de 2013 (del ICAC).

Normas de desarrollo que en materia contable ha establecido el ICAC.

Otra legislación específicamente aplicable.

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

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

4) Comparación de la información.

No se han practicado modificaciones que alteren la estructura de los distintos estados financieros que componen las Cuentas Anuales de la Asociación. De acuerdo con la legislación vigente, la Junta Directiva presenta las cifras del Balance y de la Cuenta de Resultados, comparadas con el ejercicio anterior.

5) Elementos recogidos en varias partidas.

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

6) Cambios en criterios contables.

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

7) Corrección de errores.

No existen así mismo ajustes por correcciones de errores.

3.- **EXCEDENTE DEL EJERCICIO.**

El Excedente devengado en el ejercicio asciende a -2.884,51 Euros.

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.

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

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

Concepto	% anual
• Mobiliario	10%
• Equipos informáticos	25%

3) **Inversiones inmobiliarias.**

Dado el carácter de nuestra Entidad, normalmente no se poseen activos que se puedan corresponder con inversiones inmobiliarias, salvo que provengan de donaciones, herencias y legados.

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 las acciones en las que colabora, así como las estructuras de gestión que precisa.

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

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

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

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

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

5) Existencias.

La Entidad no posee existencias de valor residual que se corresponden con productos de comercio justo y artesanía.

6) Transacciones en moneda extranjera.

Todas las transacciones en moneda extranjera tienen un vencimiento inferior a un año. En todos los gastos realizados en el extranjero se aplica el tipo de cambio medio de los envíos realizados durante el ejercicio. El dinero efectivo en moneda extranjera al cierre de ejercicio, se valorará al tipo de cambio a 31 de diciembre. Si hubiera un débito o crédito 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 no precisa, por su tipo de actividad, materializar provisiones por posibles contingencias al no existir activos con riesgo de devaluación, deterioro, o morosidad.

10) Subvenciones, donaciones y legados.

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

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.

Estas subvenciones adquirirán la condición de no reintegrables cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo/ corto plazo transformables en subvenciones. Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio que se devenguen los gastos que están financiando.

11) Negocios conjuntos.

No existen negocios conjuntos.

12) Operaciones con las Asociaciones miembros de Famme.

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

Se realizan operaciones con otras Asociaciones **medicusmundi** 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 **medicusmundi**.

5.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1- Inmovilizado Intangible.

A 31-12-14 la Entidad dispone de elementos totalmente amortizados por valor de 221,70 euros.

5.2- Inmovilizado Material.

El movimiento en el ejercicio 2014 ha sido el siguiente:

Concepto	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
a.0) Coste				
• Otras construcciones				
a.1) Coste				
• Construcciones sede				
• Instalaciones				
• Mobiliario	3.594,44			3.594,44
• Procesos de información	9.722,34			9.722,34
• Elementos de transporte				

Concepto	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
• Otro inmovilizado				
TOTAL COSTE	13.316,78			13.316,78
b.1) Amortizaciones				
• Construcciones				
• Instalaciones				
• Mobiliario	3.411,83	153,10		3.564,93
• Procesos de información	9.722,34			9.722,34
• Elementos de transporte				
• Otro inmovilizado				
TOTAL AMORTIZACIONES	13.134,17	153,10		13.287,27

A 31-12-14 la Entidad dispone de elementos totalmente amortizados por valor de 13.287,7 euros.

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.

No existen inversiones inmobiliarias ni activos en arrendamiento financiero.

6.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD.

El saldo de **Usuarios y Otros Deudores de la Actividad Propia** es de 3.659,70 € y su detalle por financiadores es el siguiente:

FINANCIADORES	Saldo 1-1-14	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31-12-13
Subvenc. Ayto. Villajoyosa	500,00			500,00
Subvenc. Ayto. Torrent	200,00			200,00
Subvenc. Ayto. Alicante zona norte	3.175,20		2.600,64	1.114,56
Subvenc. Diputación Alicante		922,25		922,25
Subvenc. Ayto. Alicante		2.854,35	1.831,46	922,89
TOTALES	3.875,20	3.776,60	4.432,10	3.659,70

7.- ACTIVOS FINANCIEROS.

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

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

No existen empresas de grupo, multigrupo o asociadas.

(Ejemplo de MMN)
ACTIVO NO CORRIENTE: VI-VIII
ACTIVO CORRIENTE: II-III (- Deudas con admón. Pública)-IV-V-VII (VI-Periodificaciones NO) Quitar las ctas. q no tengamos..

BALANCE SITUACIÓN - ACTIVO	CTA.	NOMBRE	B. SITUACIÓN 2013	B. SITUACIÓN 2014		CATEGORÍA
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	260	Inversiones largo plazo en instrumentos patrimonio	36.000,00			
	268	Imposiciones a l/p				
	270	Fianzas constituidas a largo plazo				
DEUDORES POR SUBVENCIONES A LARGO PLAZO	262	Deudores por concesión de subvenciones a l/p		3659,70		3659,70
USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	447	Usuarios, deudores				
	448	Deudores por concesión de subvenciones				
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS. A COBRAR	430	Clientes	6591,08	2973,28		
	436	Clientes dudoso cobro				
	434	Clientes Asociaciones MM				
	440	Deudores varios	4168,77			
	446	Deudores dudoso cobro				
	460	Anticipos de remuneraciones				
	464	Entregas para gastos a justificar				
CUENTAS FINANCIERAS CON ASOCIACIONES MM A C/P	5521	Cta. cte. con Asociaciones MM		2667,77		
	5522	Cta. cte. Reserva ingresos de gestión				
	5524	Cta. cte. con Asoc. MM vinculadas a proyectos				
	5540	Cta. cte. agrup. Asociaciones MM				
OTRAS CUENTAS FINANCIERAS A CORTO PLAZO	541	Valores represent. de deuda a c/p				
	546	Intereses a c/p valores representativos de deuda				
	548	Imposiciones a c/p				
	551	Cta. cte. con patronos y otros				
	5520	Cta. cte. con otras personas o entidades				
	5525	Cta. cte. .con copartes y OTC del sur				
	5526	Cta. cte. .con copartes del Sur (Anticipos)				
	5527	Cta. cte. .con copartes del Sur (subvs. directas)				
	5528	Cta. cte. .con copartes del Sur (Ofic. Téc. En el Sur)				
	5541	Cta. cte. .agrupaciones con otras ONGD				
EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQ. EQUIVALENTES	570	Caja	113,6	1363,60		
	571	Caja, moneda extranjera				21930,73
	5720	Bancos c/c Asociación	7200,26	8700,32		

5721	Bancos c/c proyectos	10496	11866,81	
576	Inversiones a corto plazo de gran liquidez			
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		64.134,36	31.231,48	31.231,48

	Instrumentos Financieros a Largo Plazo						Instrumentos Financieros a Corto Plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativ. de deudas		Créditos derivados y otros		Instrumentos de patrimonio		Valores representativ. de deudas		Créditos derivados y otros	
	Ejerc. 2013	Ejerc. 2014	Ejerc. 2013	Ejerc. 2014	Ejerc. 2013	Ejerc. 2014	Ejerc. 2013	Ejerc. 2014	Ejerc. 2013	Ejerc. 2014	Ejerc. 2013	Ejerc. 2014
Préstamos y partidas a cobrar											10.959,58	6.327,47
Activos disponibles para la venta - Valorados a valor razonable	36.000,00											
Inversiones mantenidas hasta el vcmt.												
Efectivos y activos líquidos											17.174,51	21.930,73
TOTAL 2013												67.231,48
TOTAL 2014												28.258,20

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

- Usuarios y Otros deudores de la activ. propia: Se corresponde con importes pendientes de cobro de subvenciones públicas/privadas aprobadas para la Asociación.
- Ctas. financieras con Asoc. MM a corto plazo. El saldo de 2.187,64 Se corresponde con las ctas. financieras con otras Asociaciones MM por gestiones corrientes, derivadas de la ejecución de proyectos compartidos (FAMME).
- 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	2015	2016	2017	2018	RESTO
Invers. financ. a largo plazo.						
Deudores subv. largo plazo						
Usuarios y otros deud. activ. prop.	3.659,70	3.659,70				
Deud. com. y otras ctas. a cobrar						
Ctas. financ. con Asoc. MM c/p	2.667,77	2.667,77				
Otras ctas. financieras corto plazo						
Efectivo y otros activos líquidos	21.930,73	21.930,73				

7.1- INVERSIONES FINANCIERAS.

Las Inversiones 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 2013	Saldo 2014
<ul style="list-style-type: none"> • Inversiones activos financieros AECID • Inversiones activos financieros medicusmundiAlicante • Inversiones plazo fijo • Inversiones activos financieros Consorcios • Inversiones activos financieros ¿OTROS? 	36.000,00	36.000,00
TOTALES	36.000,00	36.000,00

Inversion realizada en adquisición de participaciones preferentes de la entidad financiera BANKIA.

8.- PASIVOS FINANCIEROS.

PASIVO NO CORRIENTE: II
PASIVO CORRIENTE: II-III-V (Deudas Admón. Pública NO) - VI Periodificaciones NO Quitar las ctas que no tengamos..

BALANCE SITUACIÓN - PASIVO	CTA.	NOMBRE	B. SITUACIÓN 2013	B. SITUACIÓN 2014		CATEGORÍAS
DEUDAS A LARGO PLAZO	170	Deudas a largo plazo con entidades de crédito				I
	171	Deudas a l/p procedente del usufructo de la donante				
	172	Deudas a l/p. transform. en subvs, donacs y legados				
DEUDAS A CORTO PLAZO	520	Deudas a corto plazo con entidades de crédito				9.426,00
	527	Intereses a c/p de deudas con entidades de crédito				
	521	Deudas c/p procedente del usufructo a donante				
	522	Deudas a c/p transform. en subv., donaciones y legados				
	5520	Cta.Cte. con personas o entidades				
	5525	Cta.Cte. con Copartes del Sur (envíos y ajustes fin año)				
	5526	Cta.Cte. con Copartes del Sur (anticipos subvenciones)				
	5527	Cta.Cte. con Copartes del Sur (Subvenc.directas terreno)				
	5528	Cta.Cte. con Copartes del Sur (OTC)				
	555	Partidas pendientes de aplicación	-202,43	3.914,74		
	5541	Cta.Cte. Agrupaciones con otras ONGDs				
DEUDAS CON ASOCIACIONES MM CORTO PZO.	5521	Cta.Cte. con Asociaciones MM				
	5522	Cta.Cte. Asoc.MM (reserva IG consorcios)				
	5524	Cta.Cte. Asoc.MM vinculadas a proyectos				
	5540	Cta.Cte. Agrupaciones Asoc.MM (consorcios)				
ACREEDORES COMERC. Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	400	Proveedores		-39,88		
	404	Proveedores Asociaciones MM				
	410	Acreedores por prestaciones de servicios	5.476,74	5.551,14		
	438	Anticipos a clientes				
	465	Remuneraciones pendientes de pago	290,00			
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS			5.564,21	9.426,00		

	Instrumentos Financieros a Largo Plazo						Instrumentos Financieros a Corto Plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros			
	Ejerc. 2013	Ejerc. 2014	Ejerc. 2013	Ejerc. 2014	Ejerc. 2013	Ejerc. 2014	Ejerc. 2013	Ejerc. 2014	Ejerc. 2013	Ejerc. 2014	Ejerc. 2013	Ejerc. 2014		
Débitos y partidas a pagar													6.384,39	9.426,00
TOTAL 2013	6.384,39													
TOTAL 2014	9.426,00													

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

- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar. El resto del pasivo financiero a corto plazo se corresponde en su totalidad con pagos pendientes de proveedores y otros en sus vencimientos y plazos.
- El saldo que figura en las remuneraciones pendientes de pago corresponde a una nómina que se paga y habrá que compensar con el saldo de partidas pendientes de aplicación.

CLASIFICACIÓN POR VENCIMIENTOS DE PASIVOS FINANCIEROS

CATEGORÍAS	IMPORTE	2015	2016	2017	2018	RESTO
Deudas a largo plazo						
Deudas a corto plazo	3.914,74	3.914,74				
Deudas agrup. Asoc. MM y otros						
Acreed. comerc. y otras ctas.	5.511,26	5.511,26				

9.- FONDOS PROPIOS.

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

Concepto	Posición a 01-01-14	Aumentos	Trasposos	Disminuciones	Saldo final a 31-12-14
• Fondo social	239.305,09				37.811,77
• Reserva general	192,63				192,63
• Reservas afectas a proys*	22.217,46				22.217,46
• Res. espec. para otras activs					
• Resultad. negativos ejerc an	-200.056,07				
• Excedente ejercicio 2012					
SUBTOTAL					
Excedente ejercicio	-1.437,25				-54.332,73
TOTAL FONDOS PROPIOS	60.221,86				5.889,13

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** en el 20XX es el siguiente:

RESERVAS	Saldo Inicial	Aumento	Disminución	Saldo Final
RESERVA GENERAL				
Aplicación resultado ejercicio 2013	192,63			192,63
Detalle aumentos de proyectos				
Detalle disminuciones de proyectos				
Suma reserva general	192,63			192,63
RESERVAS AFECTAS A PROYECTOS				
Detalle dotación acciones proyectos	22.217,46			22.217,46
Suma reservas afectas a proyectos	22.217,46			22.217,46
RESERVAS ESPECÍFICAS PARA OTRAS ACTIVIDADES				
Detalle dotaciones otras acciones				
Suma res. especif. para otras activ.				
TOTAL RESERVAS	22.410,09			22.217,46

Si nos lo exigen poner el cuadro del ejercicio anterior.

10.- SITUACIÓN FISCAL.

10.1 Impuesto sobre beneficios.

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 (Quien no tenga, se elimina esta línea)	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.e
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	2014	2013
Tasas	50,40	
	50,40	

Dada la actividad de la asociación, la Entidad se considera como consumidor final, estando exenta de IVA en sus actividades salvo en aquellas que suponga una explotación económica, presentando la liquidación correspondiente de dichas actividades.

11.- INGRESOS Y GASTOS.

La Entidad considera como ingresos las subvenciones recibidas, no en función de su cobro, sino conforme las va aplicando a los proyectos para los que han sido concedidas. Por eso, la Entidad,

cuando destina fondos para cubrir los gastos de los proyectos, a la vez que registra esa aplicación de fondos como gasto, imputa la parte de la subvención que corresponda proporcionalmente a ingresos.

11.1.- Ayudas Monetarias (3.a), Ayudas no Monetarias (3.b), y (3.d) Reintegros de subvenciones, donaciones y legados realizadas en el ejercicio.

Se detallará proyecto por proyecto.

Ayudas Monetarias	Importe 2014	Importe 2013
Proyecto	922,25	
Proyecto.....	1.739,37	
Reintegro de proyectos		
TOTAL	2.661,62	

Ayudas no Monetarias	Importe 2014	Importe 2013
Proyecto		
Proyecto.....		
Reintegro de proyectos		
TOTAL		

11.1.- Gastos de personal (8).

CONCEPTO	Asociación	Cooperación al Desarrollo	Educación y Sensibilización	Voluntariado/ Comercio Justo/ Género	Comunicación y Captación de Fondos
Sueldos	12.253,00				
Indemnizaciones					
Seg. social	3.530,56				
Bajas personal					
Formación					
Otros gastos sociales (seguros, prevenc. riesgos, becas...)					
TOTAL	15.783,56	1.831,46			2.640,12
	15.783,56				

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

Concepto	Asociación	Cooperación al Desarrollo	Educación y Sensibilización	Voluntariado/ Comercio Justo/ Género	Comunicación y Captación de Fondos
• <u>Servicios exteriores</u>	12.504,54				
Reparación y Conservación					
Servicios Profesionales	5.196,00				
Arrendamientos	1.251,11				

Primas de Seguros	21,00				
Servicios bancarios y simil.	421,17				
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	97,54				
Suministros	136,49				
Otros Servicios: -Comunicación -Material de Oficina -Cuotas organizaciones -Otros gastos	5.381,23				
Gastos ejecuc Diput.Alicante					
Pérd.de créditos derivados de la actividad incobrables					
• Otros tributos	50,40				
TOTAL	12.554,94				
		12.554,94			

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

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 2014** ha sido el siguiente:

CARÁCTER DE LA SUBVENCIÓN	ENTIDAD FINANCIADORA	Saldo 1.1.2014	Concedido (suma de 172+522+132)	Trasposos o ajustes (tb importes devueltos)	Intereses	Ejecución 2014	Pendiente de ejecutar		
							Deudas L/P transfor. en subvenciones (172)	Deudas C/P transfor. en subvenciones (522)	Subvenciones (132)
<u>SUBV. PÚBLICAS REINTEGRABLES</u>	• Ayuntamiento de Alicante (Mediación/inmigración)	7.657,86	3.780,63			1.831,46			9.083,43
	• Ayuntamiento de Alicante (Zona norte)		3.715,20						3.715,20
	• Ayuntamiento de Elche	1.993,38							1.993,38
	• Generalitat Valenciana	3.334,78				2.640,12			694,66
TOTAL SUBV. PUBLICAS REINTEGRABLES		12.986,02	7.495,83			4.471,58			16.010,27
<u>SUBV. PRIVADAS REINTEGRABLES</u>	• Subv. privadas	0							
TOTAL SUBV. PRIVADAS REINTEGRABLES									
<u>DONACIONES NO REINTEGRABLES</u>	Donaciones particulares (Campaña emergencia inundación) Colegio Oficial de Médicos de Alicante Asociación Instituto Balmis de Vacunas Donación particular (Ensayo Solidario) Estudiantes de Medicina UMH								
TOTAL DONACIONES									

NO REINTEGRABLES									
TOTAL SUBV. PÚBLICAS Y PRIVADAS TOTAL DONACIONES Y LEGADOS	0	16.010,27							

CARÁCTER DE LA SUBVENCIÓN	ENTIDAD FINANCIADORA	Saldo 1.1.2013	Concedido (suma de 172+522+132)	Trasposos o ajustes (tb importes devueltos)	Intereses	Ejecución 2013	Pendiente de ejecutar		
							Deudas L/P transfor. en subvenciones (172)	Deudas C/P transfor. en subvenciones (522)	Subvenciones (132)
<u>SUBV. PÚBLICAS CEDIDAS A ASOCIACIONES</u>	<ul style="list-style-type: none"> Generalitat Valenciana (cedida a MM Catalunya). (Eratí Fase Cierre) 								
<u>SUBVS. Y DONAC. PRIVADAS CEDIDAS A ASOCIACIONES</u>	<ul style="list-style-type: none"> Donación finalista... 								
TOTAL SUBV. Y DONAC. CEDIDAS									
<u>SUBV. PÚBLICAS RECIBIDAS DE ASOCIACIONES</u>	<ul style="list-style-type: none"> AECID.... otros 								
<u>SUBVS. Y DONAC. PRIVADAS RECIBIDAS DE ASOCIACIONES</u>	<ul style="list-style-type: none"> Donación finalista... 								
TOTAL SUBV. Y DONAC. RECIBIDAS									
TOTAL SUBVENCIONES, DONACIONES, Y LEGADOS									

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 **0,00Euros**, cuyo desglose es:

FINANCIADOR	IMPORTE 2014
<u>INGRESOS GESTIÓN SUBVENCIONES PÚBLICAS</u>	
GENERALITAT VALENCIANA	
AYUNTAMIENTOS	
<u>INGRESOS GESTIÓN SUBVENCIONES PÚBLICAS</u>	
<u>INGRESOS GESTIÓN SUBV. PRIVADAS Y DONACIONES</u>	
<u>FINALISTAS</u>	
DONACIONES (Chowke inundación):	
<u>INGRESOS GESTION DONACIONES FINALISTAS</u>	
TOTAL INGRESOS POR GESTIÓN	

Ratio Ingresos de Gestión / Gastos de Estructura _____ / _____ = _____ % 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.

ACTIVIDAD DE COOPERACIÓN			
En el siguiente cuadro se indica, para la actividad de cooperación los fines que se persiguen, los medios con que se ha financiado, qué recursos económicos han sido empleados para su realización, los recursos humanos aplicados, y el número de beneficiarios.			
PROYECTOS Y OBJETIVOS ESPECÍFICOS	PAÍS	CLASIFICACIÓN SEGÚN LÍNEA SECTORIAL	
POBLACIÓN BENEFICIARIA			
Beneficiarios/as totales:			
Beneficiarios/as directos:			
Categorías de población beneficiaria:			
	Personas físicas	Personas jurídicas	
a)			
b)			
c)			
MEDIOS DE FINANCIACIÓN		RECURSOS EMPLEADOS	
Ayto de Alicante		Ayudas monetarias	
Generalitat Valenciana		Diferencias de cambio	
TOTAL		TOTAL	
PERSONAL DE LA ACTIVIDAD			
Tipo de personal	Número	Horas/ semana	
Cooperantes			
Voluntarios/as			
Contrato de servicios			
Personal local			

ACTIVIDAD DE AYUDA HUMANITARIA

En el siguiente cuadro se indica, para la actividad de ayuda humanitaria los fines que se persiguen, los medios con que se ha financiado, qué recursos económicos han sido empleados para su realización, los recursos humanos aplicados, y el número de beneficiarios.

PROYECTO Y OBJETIVO ESPECÍFICO	PAÍS	CLASIFICACIÓN SEGÚN LÍNEA SECTORIAL
Apoyo al diagnóstico y tratamiento de las infecciones oportunistas en los pacientes con infección por el VIH/SIDA Del Hospital del Carmelo, Chokwe, Mozambique	Mozambique	A.1. Salud básica. Control de enfermedades infecciosas (CAD 12250) Malaria

POBLACIÓN BENEFICIARIA

Beneficiarios/as totales:	6.000		
Beneficiarios/as directos:			
Categorías de población beneficiaria:		Personas físicas	Personas jurídicas
a)			
b)			
c)			

MEDIOS DE FINANCIACIÓN		RECURSOS EMPLEADOS	
Donativo particulares (Ensayo Solidario)		Ayudas monetarias	
Donativo particulares (Inundación)		Aprovisionamientos	
Estudiantes de Medicina UMH		Gastos de personal	
Colegio de Médicos de Alicante		Otros gastos de la actividad	
Asociación Instituto Balmis de Vacunas		Amortizaciones	
		Gastos financieros	
		Diferencias de cambio	
TOTAL	0,00 €	TOTAL	

PERSONAL DE LA ACTIVIDAD

Tipo de personal	Número	Horas/ semana
Cooperantes		
Voluntarios/as		
Contrato de servicios		
Personal local		

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

b) Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

DESTINO DE LAS RENTAS

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 + INVERSIONES) (3)	APLICACION DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES						
					Importe	%		2009	2010	2011	2012	2014	IMPORTE PENDIENTE	
2009				0,00	0,00	70,00%								
2010				0,00	0,00	70,00%								
2011				0,00	0,00	70,00%								
2012	1.933,20			1.933,20	1.353,24	70,00%	92.756,03				92.756,03			
2013	-1.437,25	0,00		1.437,25	0,00	70,00%	287.365,23						287.365,23	0,00
2014	-54.332,73		72.198,67	17865,94	12506,16	70,00%	31.612,54						31.612,54	

CÁLCULO DE LA BASE DE APLICACIÓN Y DE LOS RECURSOS DESTINADOS A LOS FINES									
RESULTADO CONTABLE									-54.332,73
1. AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE									
Ingresos no computables									
AJUSTES NEGATIVOS									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									2.661,62
Gastos por proyectos de Ayuda Humanitaria									
Gastos por proyectos de Educación-Sensibilización									
Gastos comunes									28.338,50
Total gastos en cumplimiento de los fines									31.000,12
2.B) Dotación a la amortización de inmovilizado y provisiones afectas a actividades en cumplimiento de fines									
Amortizaciones y provisiones									41.198,55
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									72.198,67
BASE DE CÁLCULO (2D)									17.865,94
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 (N-)	Importe en el ejercicio (N)	Importe pendiente
	Adquisición equinos	31-05-10	329,22						329,22
	Adquisición equinos	31-05-11	283,20						283,20
TOTAL INVERSIONES									0,00
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO									31.612,54

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)	31.000,12		
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines			612,42
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)	31.612,54		

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
<ul style="list-style-type: none"> • MM. Catalunya • MM. C. Valenciana- Alicante • FAMME 		2.667,77
TOTAL		2.667,77

El origen de estos saldos corresponden a gastos suplidos, prestación de servicios...

La cesión de subvenciones tanto públicas como privadas entre Asociaciones MM, se detallan en el siguiente cuadro:

CESIÓN DE SUBVENCIONES Y DONACIONES	Asociación	Importe 2014	Importe 2013
<ul style="list-style-type: none"> • <u>Subv. públicas reintegrables cedidas a:</u> • <u>Subv. y donaciones privadas No Reintegrables cedidas a:</u> 			
SUBVENCIONES Y DONACIONES CEDIDAS			

15.- OTRA INFORMACIÓN.

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

La renovación de algunos miembros de la Junta Directiva se realizó el 23 de septiembre de 2013 en la reunión de la Asamblea extraordinaria.

Junta Directiva	
Presidente/a	Diego Torrús
Tesorero/a	Juan Carlos Rodríguez
Secretario/a	Begoña Segui
Vocal	Ramón Castejón
Vocal	Mariano Jurado
Vocal	Gracia Varelo

15.2- La distribución del personal es la siguiente:

El personal contratado por la Asociación, calculado tanto a periodo medio como a 31-12-13 es el siguiente:

Categoría	2013				TOTAL	Plantilla a 31-12-13
	Mujeres		Hombres			
	Fija	Eventual	Fijo	Eventual		
<u>Personal de Oficina</u>						
Titulados de Grado Sup.						
Titulado de Grado Medio	1			1	1	1
TOTALES		1			1	1

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 72.198,67 euros, cuyo desglose segregado entre fondos públicos y privados es el siguiente:

Fondos Gestionados	Importe	Porcentaje
• <u>Fondos públicos</u>	4.471,58	0,06%
• <u>Fondos privados</u>	67.727,09	99,94%

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

Los gastos producidos en el ejercicio en las áreas de **educación- sensibilización, comunicación- captación de fondos y voluntariado- comercio justo- género** ascienden a 922,25 euros. Su detalle es:

ÁREA	ACTIVIDAD	Importe	%
EDUCACIÓN Y SENSIBILIZACIÓN	• Salud, derechos y acción	922.25	
Suma Educación y Sensibilización		922.25	
Suma Comunicación y Captación de Fondos			
VOLUNTARIADO	• Seguros de voluntario		%
Suma Voluntariado			
TOTAL ÁREAS		922.25	

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
• <u>Fondos públicos</u>	7.495,83	
• <u>Fondos privados</u>	12.471,47	
Subvenciones privadas		
Donaciones privadas finalistas		
Ingresos propios	12.471.47	
Herencias y Legados en patrimonio neto		
TOTAL	19.967,30	

El detalle de los **fondos públicos** viene recogido en el cuadro de subvenciones, detallado en el apartado 14 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 6.789,08 euros..

15.7- Información relativa a la Junta Directiva.

Durante el ejercicio 2013, 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.

15.8- Remuneración a los auditores.

La remuneración a los Auditores de la Asociación **medicusmundi CV** Alicante por sus servicios prestados en el ejercicio asciende a **2.541,00** euros. En el 2013 ascendió a 3.025,00 euros.

15.9- Información sobre Medioambiente.

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

15.10.- 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 de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

Base de reparto	Pagos realizados y pendiente de pago 2013	%
Dentro del plazo máximo legal		100,00%
Resto		0,00%
Total pagos ejercicio		100,00%

Aplazamientos que a fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal		
--	--	--

15.11- Información adicional.

- a) La Entidad no posee ningún porcentaje de participación en sociedades mercantiles. **Cada Asociación lo cambiará en función de su realidad.**
- b) Los miembros de la Junta Directiva de la Asociación, como consecuencia de su cargo, no participan en sociedades mercantiles y por tanto no perciben retribución de las mismas.
- c) **Poner los Convenios Empresariales que tengamos, identificando colaborador y cantidades recibidas. Artículo 25 de la Ley 49/2002 de Mecenazgo. Se entiende con Convenio Empresarial en actividades de interés general, aquel por el cual las Entidades, a cambio de una ayuda económica para la realización de las actividades que efectúen en cumplimiento del objeto o finalidad específica de la Entidad, se comprometen por escrito a difundir, por cualquier medio, la participación de colaborador en dichas actividades.**
- (El siguiente ejemplo es de Famme, cada Asociación que ponga lo que tenga y si no tenemos nada, ponemos que la Entidad no tiene suscritos Convenios Empresariales).
 Los Convenios de colaboración empresarial en actividades de interés general suscritos por la Entidad en el ejercicio 2011 son: el de General Óptica, Bancaja, Caja Laboral e IberCaja.
General Óptica ha apoyado económicamente con 80.000,00 € los proyectos que medicusmundi desarrolla en los países del Sur y del Norte. En el Sur, dando prioridad a los proyectos de salud visual que se han desarrollado en Tanzania, Honduras, Brasil, Marruecos y Burkina Fasso. En el Norte, apoyando nuestros "Maratones de Cuentos" que se desarrollan en diferentes Asociaciones de medicusmundi. El objetivo de estos Maratones es poder sensibilizar a los más pequeños y no tan pequeños, a través de los cuentos, de la importancia de los Objetivos del Milenio. Por su parte, medicusmundi ha promocionado y dado difusión en sus boletines, revistas y página web a esta colaboración.
Bancaja, Caja Laboral e IberCaja han colaborado con la Federación de medicusmundi con 8.757,90€, 2.495,30€ y 1.522,96€ respectivamente, en los fines de la Federación. Por su parte, medicusmundi ha promocionado y dado difusión en sus boletines, revistas y página web a esta colaboración.
- d) La Entidad no lleva a cabo actividades prioritarias de mecenazgo. **Cada Asociación lo cambiará en función de su realidad.**
- e) **Esto aparece en los Estatutos de cada Asociación. Ponerlo. En los Estatutos de la famme pone esto:**
 La Entidad recoge en el artículo 63 de sus Estatutos que: "En caso de disolverse la Federación, supuesta la existencia de patrimonio alguno, la Asamblea General que acuerde la disolución nombrará una comisión liquidadora de entre los miembros del Consejo Ejecutivo, la cual se hará cargo de los fondos que existan para que, una vez satisfechas las obligaciones, el remanente, si lo hubiere, sea distribuido equitativa y proporcionalmente entre las Asociaciones miembros de la Federación de Asociaciones Medicus Mundi".

16.- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2015

EPÍGRAFES	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN	EPÍGRAFES	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN
<u>OPERAC.FUNCIONAM.</u>				<u>OPERAC.FUNCIONAM.</u>			
1. AYUD. MONETARIAS Y OTROS GTOS. DE PROYS. DE EpD		2.661,62		1. RDO. EXPLOT. ACTIV. (Margen de Ventas)			
2. GTS. COLABORAC.				2. CUOTAS USUARIOS		6.789,08	
3. CONSUMO EXPLOT.		12.554,94		3. INGR. PROMOCIÓN			
4. GTS. PERSONAL		15.783,56		4. SUBV. DONAC.Y LEGADOS		11.047,40	
5. AMORTIZACIONES, PROVIS., OTROS GTS.		41.198,55		5. OTROS INGRESOS			
6. GTS. FINANCIEROS				6. INGR. FINANCIEROS		29,46	
7. GTS. EXCEPCIONAL				7. INGR. EXCEPCIONAL			
				APLIC. DE RESERVAS			
TOTAL GASTOS OPERAC. EN FUNCIONAM.		72.198,67		TOTAL INGRESOS OPERAC. EN FUNCIONAM.		17.865,94	

17.- PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2014

GASTOS	PRESUPUESTO	INGRESOS	PRESUPUESTO
GASTOS DE PERSONAL:	12.000	CUOTA SOCIOS	6.789
GASTOS FINANCIEROS:		SUBV. Y DONACIONES:	
Asesoría, Auditoría	6.000	Ayuda SEIMC, Subv, Mediación, GV proy. Boliva-CI, Diputación sensibilización	6.600
OTROS GASTOS:		INGRESOS FINANCIEROS:	
Teléfono, correos, transporte, papelería	1.000	Tarjeta Caixa	3.929
Reuniones MM	1.150	Otros ingresos (Ayunt.)	3.000
Cuota Coordinadora	168		
TOTAL GASTOS OPERAC. EN FUNCIONAM.	20.318	TOTAL INGRESOS OPERAC. EN FUNCIONAM.	20.318

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

En Alicante, a 16 de junio de 2015

Fdo.
Presidente

Fdo.
Vicepresidenta

Fdo.
Tesorero

Fdo.
Secretario

Fdo.
Vocal

Fdo.
Vocal

Fdo.
Vocal

ANEXO 1 (Esto no se mete en la Memoria- Son ejemplos para el cálculo de años siguientes).

DESTINO DE LAS RENTAS

2008

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (GASTOS + INVERSIÓN)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					IMPORTE PENDIENTE	
					Importe	%		2004	2005	2006	2007	2008		
2004				0,00	0,00	70,00%		0,00						0,00
2005				0,00	0,00	70,00%			0,00					0,00
2006				0,00	0,00	70,00%				0,00				0,00
2007				0,00	0,00	70,00%					0,00			0,00
2008	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	1.500.000,00						1.500.000,00	0,00
TOTAL	10.000,00	0,00	1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	142,86%	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00

DESTINO DE LAS RENTAS

2009

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (GASTOS + INVERSIÓN)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					IMPORTE PENDIENTE	
					Importe	%		2005	2006	2007	2008	2009		
2005				0,00	0,00	70,00%		0,00						0,00
2006				0,00	0,00	70,00%			0,00					0,00
2007				0,00	0,00	70,00%				0,00				0,00
2008	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	1.500.000,00				1.500.000,00			0,00
2009	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	1.000.000,00						1.000.000,00	57.000,00
TOTAL	20.000,00	0,00	3.000.000,00	3.020.000,00	2.114.000,00		2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	57.000,00

DESTINO DE LAS RENTAS

2010

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (GASTOS + INVERSIÓN)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					IMPORTE PENDIENTE	
					Importe	%		2006	2007	2008	2009	2010		
2006				0,00	0,00	70,00%		0,00						0,00
2007				0,00	0,00	70,00%			0,00					0,00
2008	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	1.500.000,00			1.500.000,00				0,00
2009	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	1.000.000,00				1.000.000,00	57.000,00		0,00
2010	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	300.000,00						243.000,00	814.000,00
TOTAL	30.000,00	0,00	4.500.000,00	4.530.000,00	3.171.000,00		2.800.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.000.000,00	300.000,00		814.000,00

DESTINO DE LAS RENTAS

2011

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (GASTOS + INVERSIÓN)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					IMPORTE PENDIENTE	
					Importe	%		2007	2008	2009	2010	2011		
2007				0,00	0,00	70,00%	0,00	0,00						0,00
2008	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	1.500.000,00		1.500.000,00					0,00
2009	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	1.000.000,00			1.000.000,00	57.000,00			0,00
2010	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	300.000,00				243.000,00	700.000,00		114.000,00
2011	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	700.000,00					0,00	1.057.000,00	
TOTAL	40.000,00	0,00	6.000.000,00	6.040.000,00	4.228.000,00		3.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.000.000,00	300.000,00	700.000,00		1.171.000,00

DESTINO DE LAS RENTAS

2012

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (GASTOS + INVERSIÓN)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					IMPORTE PENDIENTE	
					Importe	%		2008	2009	2010	2011	2012		
2008	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	1.500.000,00	1.500.000,00						0,00
2009	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	1.000.000,00		1.000.000,00	57.000,00				0,00
2010	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	300.000,00			243.000,00	700.000,00	114.000,00		0,00
2011	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	700.000,00				0,00	1.057.000,00		0,00
2012	10.000,00		1.500.000,00	1.510.000,00	1.057.000,00	70,00%	3.500.000,00					2.329.000,00		0,00
TOTAL	50.000,00	0,00	7.500.000,00	7.550.000,00	5.285.000,00		7.000.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00	300.000,00	700.000,00	3.500.000,00		0,00