

Muntaner, 479 entl. 4-6
08021 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Cea Bermúdez, 12
28003 **MADRID**
Telf. 91 533 39 34
Fax. 91 535 09 04

Vallcalent, 1 6è E
25006 **LLEIDA**
Telf. 973 2832 91
Fax 973 26 30 80



**INFORME DE AUDITORÍA REFERIDO
A LAS CUENTAS ANUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

DE:

VETERINARIOS SIN FRONTERAS, VETERMON

Muntaner, 479 entl. 4-6
08021 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Fax. 93 363 11 39

Cea Bermúdez, 12
28003 **MADRID**
Telf. 91 533 39 34
Fax. 91 535 09 04

Vallcalent, 1 6è E
25006 **LLEIDA**
Telf. 973 2832 91
Fax 973 26 30 80



Informe de auditoría de cuentas anuales

A los miembros de la Junta de la Asociación **VETERINARIOS SIN FRONTERAS, VETERMON**

Hemos auditado las cuentas anuales de **VETERINARIOS SIN FRONTERAS, VETERMON**, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2011, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de origen y aplicación de fondos y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. La Junta Directiva de la Asociación es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 3 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2011 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **VETERINARIOS SIN FRONTERAS, VETERMON** al 31 de diciembre de 2011, así como de los resultados de sus operaciones y de los recursos obtenidos y aplicados durante correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Barcelona, 19 de marzo de 2012

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:
PLETA AUDITORES, S.L.P.

Any 2012 Núm. 20/12/03011
IMPORT COL·LEGAL: 93,00 EUR

.....
· Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.
.....

pleta auditores, s.l.p.
Nº R.O.A.C. S/0525

Fdo: Javier de León de Cristo
Socio-Auditor de Cuentas

**CUENTAS ANUALES NORMALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
DE:**

VETERINARIOS SIN FRONTERAS, VETERMON



BALANCE DE SITUACION A 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	2011	2010
A) ACTIVO NO CORRIENTE		93.473,18	97.628,15
I. Inmovilizado intangible.	Nota 7	2.431,30	1.812,13
5. Aplicaciones informáticas.		2.431,30	1.812,13
III. Inmovilizado material.	Nota 6	90.611,60	95.385,74
1. Terrenos y construcciones.		67.003,82	67.888,88
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.		23.607,78	27.496,86
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	Nota 9	430,28	430,28
5. Otros activos financieros.		430,28	430,28
B) ACTIVO CORRIENTE		11.446.600,37	14.141.548,86
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.			
II. Existencias.	Nota 10	15.476,95	12.815,98
4. Productos terminados.		15.476,95	12.815,98
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	Nota 9	7.961.393,24	9.871.405,79
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	Nota 9	700,80	635,88
3. Deudores varios.		700,80	635,88
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	Nota 9	3.469.029,38	4.256.691,21
1. Tesorería.		3.469.029,38	4.256.691,21
2. Otros activos líquidos equivalentes.		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)		11.540.073,55	14.239.177,01

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	2011	2010
A) PATRIMONIO NETO		198.616,99	193.615,14
A-1) Fondos propios	Nota 12	198.363,35	193.158,56
I. Dotación fundacional		0,00	0,00
II. Reservas.		144.385,95	144.385,95
1. Estatutarias.		144.385,95	144.385,95
III. Excedentes de ejercicios anteriores		48.772,61	110.781,04
1. Remanente.		110.781,04	110.781,04
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores).*		-62.008,43	0,00
IV. Excedente del ejercicio		5.204,79	-62.008,43
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	Nota 13	253,64	456,58
B) PASIVO NO CORRIENTE		11.196.109,37	13.932.936,01
II. Deudas a largo plazo.	Nota 13	11.196.109,37	13.932.936,01
5. Otros pasivos financieros.		11.196.109,37	13.932.936,01
C) PASIVO CORRIENTE		145.347,19	112.625,86
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	Nota 9	145.347,19	112.625,86
3. Acreedores varios.		78.109,26	48.689,84
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago).		1.728,65	2.306,08
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.		65.509,28	61.629,94
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		11.540.073,55	14.239.177,01



**CUENTA DE EXPLOTACIÓN DEL EJERCICIO CERRADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

CUENTA DE EXPLOTACIÓN	NOTAS MEMORIA	2011	2010
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.		5.507.036,25	6.055.908,30
a) Cuotas de afiliados y usuarios.		131.927,50	131.253,30
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.		24.603,90	13.374,29
c) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio, afectas a la actividad propia		5.350.504,85	5.911.280,71
2. Ayudas monetarias y otros.	NOTA 13	-3.487.090,64	-4.407.908,78
a) Ayudas monetarias		-3.487.090,64	-4.407.908,78
3. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil.		1.765,00	2.063,39
7. Otros ingresos de explotación		10.132,38	18.859,35
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.		9.929,45	18.281,42
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio, afectas a la actividad mercantil.	NOTA 13	202,93	577,93
8. Gastos de personal	NOTA 15	-1.351.537,97	-1.241.977,82
a) Sueldos, salarios y asimilados		-1.027.760,30	-947.391,08
b) Cargas sociales		-323.777,67	-294.586,74
9. Otros gastos de explotación		-665.464,16	-478.392,31
a) Servicios exteriores		-658.315,65	-472.525,92
b) Tributos		-1.447,69	-1.338,48
d) Otros gastos de gestión corriente.		-5.700,82	-4.527,91
10. Amortización del inmovilizado	NOTA 6 , 7	-8.212,20	-8.657,50
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		6.628,66	-60.105,37
14. Ingresos financieros		130,32	335,65
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		130,32	335,65
b2) De terceros.		130,32	335,65
15. Gastos financieros.		-1.094,55	-6.820,31
b) Por deudas con terceros.		-1.094,55	-6.820,31
17. Diferencias de cambio.		-459,64	4.581,60
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)		-1.423,87	-1.903,06
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		5.204,79	-62.008,43
19. Impuestos sobre beneficios			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+19)		5.204,79	-62.008,43
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
20. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.			
A.5) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+20)		5.204,79	-62.008,43



**MEMORIA ECONÓMICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
CERRADO CON FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2011
DE LA ASOCIACIÓN:**

VETERINARIOS SIN FRONTERAS, VETERMON

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

De acuerdo con lo que disponen los estatutos de la Asociación **VETERINARIOS SIN FRONTERAS, VETERMON**.

Constituyen los objetivos de la Asociación:

1. Promocionar procesos integrales de desarrollo humano y económico elegidos por las poblaciones menos favorecidas del Sur, a partir de la mejora de la actividad agropecuaria -eje central de cualquiera de sus intervenciones.
2. Generar y promover en la sociedad una conciencia solidaria mediante acciones de sensibilización, formación y educación para el desarrollo, a la vez que impulsar cambios políticos y sociales tendentes a la consecución de un orden internacional justo y solidario.

Durante el presente ejercicio **VETERINARIOS SIN FRONTERAS, VETERMON** ha participado en diversos proyectos para el desarrollo en diferentes países de la América latina y África.

El domicilio social de la Asociación está ubicado en Barcelona C/ Floridablanca nº 66-72, además tiene otras 9 delegaciones reconocidas por **VETERINARIOS SIN FRONTERAS, VETERMON** dentro de la geografía española.

2. RÉGIMEN JURÍDICO

La Asociación **VETERINARIOS SIN FRONTERAS, VETERMON** se constituyó el 7 de octubre de 1987, de acuerdo con la ley de 24 de diciembre de 1964, siendo aceptados y aprobados sus estatutos y quedando inscrita en el Registro nacional de Asociaciones con el número 75772, siendo declarada de utilidad pública con fecha 8 de marzo de 2000.

Con fecha 22 de noviembre de 1999 quedó inscrita como Organización No Gubernamental para el Desarrollo, en el Registro creado por la Agencia Española de Cooperación Internacional, al amparo de la Ley 23/98 de Cooperación Internacional para el desarrollo.



Los actuales miembros de la Junta Directiva son los siguientes:

Presidente:	Aurora Carmona Hidalgo
Secretario:	Marta Rivera Ferre
Tesorero:	Jordi Menéndez Ourille
Vocales:	Agustí Mercadal
	Concepció Illanes
	Sonia Resina
	Cristina Carles Medarde

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Las consideraciones a tener en cuenta referentes a las bases de presentación son las siguientes:

a) Imagen fiel

No han existido razones excepcionales que hayan recomendado la no aplicación de las disposiciones legales en materia de contabilidad para mostrar la imagen fiel de la entidad.

b) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

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

c) Principios contables

Tanto en el desarrollo del proceso contable del ejercicio económico, como en la confección de las presentes cuentas anuales se han aplicado todos los principios contables obligatorios recogidos en la parte primera del Plan general de Contabilidad. Y concretamente se ha aplicado la adaptación sectorial correspondiente a las entidades sin fines lucrativos.

d) Agrupación de partidas

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

e) Elementos recogidos en varias partidas

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.



f) Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

g) Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

4. **EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

A continuación se detalla la propuesta de distribución de los resultados para los ejercicios 2011 y 2010:

	2011	2010
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	5.204,79	-62.008,43
DISTRIBUCIÓN PROPUESTA		
A EXCEDENTES DE EJE. ANTERIORES	5.204,79	-62.008,43

5. **NORMAS DE VALORACIÓN**a) Inmovilizado intangible

Corresponden íntegramente a aplicaciones informáticas y se han valorado a su precio de adquisición.

Las amortizaciones se han calculado a un porcentaje de amortización lineal del 20%.

b) Inmovilizado material

Los bienes que figuran en el inmovilizado material se han valorado a su precio de adquisición, el cual incluye, además del importe facturado por los proveedores, los gastos adicionales devengados hasta su puesta en funcionamiento.

Las amortizaciones prácticas se han calculado atendiendo a la vida útil estimada de los bienes y a la depreciación sufrida por su utilización.



Los porcentajes aplicados han sido los siguientes:

Inmovilizado Material	%
Terrenos	0%
Edificios y otras construcciones	2%
Instalaciones	10%
Mobiliario	10%
Equipos proceso de información	20%-25%

No se han realizado trabajos de la Asociación para su inmovilizado.

c) Instrumentos financieros

- Préstamos y cuentas a cobrar:

Corresponden a créditos (comerciales o no comerciales) originados por la Sociedad a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Su valoración inicial es a valor razonable entendiéndose como el precio de la transacción. Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, se valoran al valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo. Posteriormente se valoran a su coste amortizado reconociendo en la cuenta de resultados los intereses devengados en función del tipo de interés efectivo.

Las correspondientes pérdidas por deterioro se dotan en función del riesgo que presentan las posibles insolvencias con respecto a su cobro.

- Débitos y partidas a pagar:

Incluyen los débitos por operaciones comerciales (pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa) y débitos por operaciones no comerciales (sin origen comercial) no clasificables como *pasivos financieros mantenidos para negociar* ni *Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias*.

Se valoran inicialmente a su valor razonable, entendiéndose como el precio de la transacción. En el caso de los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año sin tipo de interés contractual, se valoran a su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente se valoran a su coste amortizado, contabilizándose en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, calculados a partir del método del tipo de interés efectivo.



d) Existencias

Se trata básicamente de camisetas y material divulgativo, que se reparten entre los asociados y simpatizantes a cambio de un donativo.

Se han valorado a precio de adquisición, considerándose como tal el que figura en factura más los gastos adicionales que se han producido hasta la llegada a su destino.

Para el caso de las delegaciones se han valorado por una cantidad y valor fijos de 5.000 Euros, pues se renuevan constantemente, su valor global y composición no varían sensiblemente y su valor no es significativo.

e) Transiciones de moneda extranjera

Las deudas y créditos en moneda extranjera se contabilizan al cambio del día en que se registran. Las diferencias de cambio por cobros y pagos ya sean positivas o negativas se han cargado durante el ejercicio a la cuenta de Resultados.

f) Impuesto sobre beneficios

La Asociación está exenta del Impuesto sobre Beneficios y del I.V.A., por tratarse de una asociación sin ánimo de lucro y efectuar una actividad reconocida como exenta en ambos impuestos, sin efectuar ninguna otra actividad económica no reconocida en su objeto social.

g) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se han imputado siguiendo el principio del devengo, contabilizándose cuando se han producido los ingresos y cuando se devengaron los gastos.

Las compras y gastos se han contabilizado considerándose el I.V.A. soportado como más precio de coste, ya que no es deducible por la Asociación.

h) Elementos patrimoniales de naturaleza medio-ambiental:

La Sociedad no posee elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.



i) Subvenciones, donaciones y legados. Contabilización de proyectos

El saldo de los proyectos se forma por la diferencia entre los importes efectivamente percibidos por los cofinanciadores y los importes entregados a los proyectos en función de sus necesidades y de los plazos de ejecución de los mismos. El mencionado saldo se ha registrado en el pasivo a largo ya que se consideran subvenciones reintegrables hasta su justificación.

Las subvenciones y donaciones otorgadas pero pendientes de cobro se han registrado como "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" en el Activo del balance y como pasivo a largo ya que se consideran subvenciones reintegrables hasta su justificación.

Las subvenciones percibidas por la Asociación para financiar gastos de explotación están imputadas como Ingresos del ejercicio.

Se registran como subvenciones de capital donaciones para financiar una fotocopiadora y la renovación de equipos informáticos, dichas subvenciones se traspasan a resultados en función de la amortización de tales bienes.

Los donativos genéricos percibidos, se han imputado como Ingresos, para cubrir los gastos de estructura de la Asociación, en cambio los donativos dirigidos se han dedicado íntegramente a los proyectos indicados por los donantes.

6. INMOVILIZADO MATERIAL

- El movimiento de las partidas inmovilizado materia y de sus correspondientes amortizaciones durante el ejercicio 2011 han sido los siguientes:

Coste	Saldo Inicial	Entradas y otros aumentos	Salidas y otras Disminuciones	Saldo Final
Edificios y Construcciones	80.066,80	0,00	0,00	80.066,80
Instalaciones técnicas	56.682,64	0,00	0,00	56.682,64
Mobiliario	17.030,44	806,33	0,00	17.836,77
Equipos para procesos de información	62.820,80	1.917,16	0,00	64.737,96
TOTALES	216.600,68	2.723,49	0,00	219.324,17

Amortización Acumulada	Saldo Inicial	Entradas y otros aumentos	Salidas y otras Disminuciones	Saldo Final
Edificios y Construcciones	12.177,92	885,06	0,00	13.062,98
Instalaciones técnicas	41.768,19	1.782,82	0,00	43.551,01
Mobiliario	12.131,21	1.093,32	0,00	13.224,53
Equipos para procesos de información	55.137,62	3.736,43	0,00	58.874,05
TOTALES	121.214,94	7.497,63	0,00	128.712,57



Valor Neto Contable	Saldo Inicial	Saldo Final
Edificios y Construcciones	67.888,88	67.003,82
Instalaciones técnicas	14.914,45	13.131,63
Mobiliario	4.899,23	4.612,24
Equipos para procesos de información	7.683,18	5.863,91
TOTALES	95.385,74	90.611,60

- El movimiento que se produjo en la cuenta de Inmovilizado materia y de sus correspondientes amortizaciones durante el ejercicio 2010 fueron los siguientes:

Coste	Saldo Inicial	Entradas y otros aumentos	Salidas y otras Disminuciones	Saldo Final
Edificios y Construcciones	80.066,80	0,00	0,00	80.066,80
Instalaciones técnicas	47.964,78	8.717,86	0,00	56.682,64
Mobiliario	14.767,52	2.262,92	0,00	17.030,44
Equipos para procesos de información	60.290,97	3.544,46	1.014,63	62.820,80
TOTALES	203.090,07	14.525,24	1.014,63	216.600,68

Amortización Acumulada	Saldo Inicial	Entradas y otros aumentos	Salidas y otras Disminuciones	Saldo Final
Edificios y Construcciones	11.292,86	885,06	0,00	12.177,92
Instalaciones técnicas	40.320,97	1.447,22	0,00	41.768,19
Mobiliario	11.206,85	924,36	0,00	12.131,21
Equipos para procesos de información	50.347,08	4.790,54	0,00	55.137,62
TOTALES	113.167,76	8.047,18	0,00	121.214,94

Valor Neto Contable	Saldo Inicial	Saldo Final
Edificios y Construcciones	68.773,94	67.888,88
Instalaciones técnicas	7.643,81	14.914,45
Mobiliario	3.560,67	4.899,23
Equipos para procesos de información	9.943,89	7.683,18
TOTALES	89.922,31	95.385,74

Hay entradas por valor de 2.723,49 euros que son ocasionadas por adquisiciones de bienes realizadas durante el ejercicio 2011.

Los cuadros anteriores incorporan el mobiliario y equipos de informática existentes en las delegaciones.

El coste histórico de los elementos de inmovilizado material que se hallan totalmente amortizados asciende a un total de 92.227,47 euros.

Todos los elementos incluidos en las cuentas de inmovilizado material están afectos a la actividad de la asociación.

Hay Equipos para proceso de información que están subvencionados por un importe de 4.014,63 euros. Detallamos la imputación a resultado de estas subvenciones recibidas que están relacionados con el inmovilizado en la Nota 12.



7. INMOVILIZADO INMATERIAL

- El movimiento en ejercicio 2011 y de sus correspondientes amortizaciones, en este capítulo del balance de situación del inmovilizado inmaterial adjunto es el siguiente:

Coste	Saldo Inicial	Entradas y otros aumentos	Salidas y otras Disminuciones	Saldo Final
Aplicaciones Informáticas	3.444,04	1.333,74	0,00	4.777,78
TOTALES	3.444,04	1.333,74	0,00	4.777,78

Amortización Acumulada	Saldo Inicial	Entradas y otros aumentos	Salidas y otras Disminuciones	Saldo Final
Aplicaciones Informáticas	1.631,91	714,57	0,00	2.346,48
TOTALES	1.631,91	714,57	0,00	2.346,48

Valor Neto Contable	Saldo Inicial	Saldo Final
Aplicaciones Informáticas	1.812,13	2.431,30
TOTALES	1.263,37	2.431,30

- El movimiento que se produjeron en la cuenta de Inmovilizado Inmateriales y de sus correspondientes amortizaciones en el ejercicio 2010 fueron los siguientes:

Coste	Saldo Inicial	Entradas y otros aumentos	Salidas y otras Disminuciones	Saldo Final
Aplicaciones Informáticas	2.285,32	1.158,72	0,00	3.444,04
TOTALES	2.285,32	1.158,72	0,00	3.444,04

Amortización Acumulada	Saldo Inicial	Entradas y otros aumentos	Salidas y otras Disminuciones	Saldo Final
Aplicaciones Informáticas	1.021,59	610,32	0,00	1.631,91
TOTALES	1.021,59	610,32	0,00	1.631,91

Valor Neto Contable	Saldo Inicial	Saldo Final
Aplicaciones Informáticas	1.263,37	1.812,13
TOTALES	1.263,37	1.812,13

Todos los elementos incluidos en las cuentas de inmovilizado inmaterial están afectos a la actividad de la asociación.

No existen bienes afectos a garantías.

No existen activos intangibles con una vida útil indefinida.

No se han capitalizado intereses ni diferencias de cambio durante el ejercicio.



- Efectivo y otros activos líquidos, se dividen en:

	2011	2010
Fondo de inversión	0,00	0,00
Caja y Bancos	3.469.029,38	4.256.691,21

9.2 Pasivos Financieros

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2011, es:

Clases	Derivados y otros		Total	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Débitos y partidas a pagar	11.196.363,01	13.933.392,59	11.196.363,01	13.933.392,59
Total	11.196.363,01	13.933.392,59	11.196.363,01	13.933.392,59

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2011, es:

Clases	Derivados y otros		Total	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Débitos y partidas a pagar	145.347,19	112.625,86	145.347,19	112.625,86
Total	145.347,19	112.625,86	145.347,19	112.625,86

- Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:



	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Acreeedores ciales. y otras ctas. a pagar	145.347,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.347,19
Proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores varios	78.109,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.109,26
Personal	1.728,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.728,65
Otras deudas con las AAPP	65.509,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.509,28
Pasivo por impuesto corriente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	145.347,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.347,19

En esta clasificación de los pasivos según su vencimiento no hemos detallado los 11.196.363,01 euros que están en la partida de otros pasivos financieros a largo plazo, ya que son subvenciones consideradas reintegrables y su vencimiento va en función del grado de avance y justificación de cada proyecto.

10. EXISTENCIAS

El saldo final se corresponde con los inventarios de material divulgativo (camisetas, sudaderas, etc.) en las distintas delegaciones y sede central.

En el caso de las delegaciones, dicho material se ha valorado por un valor fijo de 5.000 Euros.

11. MONEDA EXTRANJERA

La organización realiza las transferencias en euros a las acciones de las cuales participa, y las propias acciones son las que trabajan en la moneda local y realizan el gasto en la moneda local.

12. FONDOS PROPIOS

Los movimientos de estas cuentas durante el ejercicio han sido los siguientes:

Cuenta	Saldo Inicial	Altas	Traspasos	Saldo Final
Reservas	144.385,95	0,00	0,00	144.385,95
Excedentes ejercicios anteriores	110.781,04	0,00	-62.008,43	48.772,61
Excedente del ejercicio	-62.008,43	5.204,79	62.008,43	5.204,79
TOTAL	193.158,56	5.204,79	0,00	198.363,35



Los fondos propios del 2010 hubo los siguientes movimientos:

Cuenta	Saldo Inicial	Altas	Trasposos	Saldo Final
Reservas	144.385,95	0,00	0,00	144.385,95
Excedentes ejercicios anteriores	104.898,70	0,00	5.882,34	110.781,04
Excedente del ejercicio	5.882,34	-62.008,43	-5.882,34	-62.008,43
TOTAL	255.166,99	-62.008,43	0,00	193.158,56

El detalle de las reservas es el siguiente:

	31/12/2011	31/12/2010
Reservas voluntarias	52.673,57	52.673,57
Reservas proyecto África	17.564,45	17.564,45
Reservas procedentes de proyectos	74.147,93	74.147,93
TOTAL	144.385,95	144.385,95

13. SUBVENCIONES Y DONACIONES

El detalle de las subvenciones pendientes de transferir a resultados a 31 de diciembre de 2011 y en el 2010:

	2011	2010
Subvenciones de capital	253,64	456,58
Subvenciones y donaciones otorgadas y pendientes de cobro	6.500.268,97	8.060.952,23
Subvenciones y donaciones de proyectos de cooperación pendientes de transferir a resultados	2.670.627,41	3.366.794,39
Subvenciones y donaciones de proyectos de comunicación pendientes de transferir a resultados	1.920.282,06	2.395.025,39
Compromisos de aportaciones adquiridos por la Asociación	104.930,93	110.164,01
TOTAL	11.196.363,01	13.933.392,60

a) La evolución de las subvenciones de capital durante los ejercicios 2010 y 2011 ha sido la siguiente:

	Saldo Inicial 31/12/2009	Otorgadas en el ejercicio	Traspaso a resultados	Saldo Final 31/12/2010
Subvenciones de capital	1.034,50	0,00	577,93	456,57

	Saldo Inicial 31/12/2010	Otorgadas en el ejercicio	Traspaso a resultados	Saldo Final 31/12/2011
Subvenciones de capital	456,57	0,00	202,93	253,64

Corresponde a donaciones recibidas para la compra de una fotocopiadora para las oficinas centrales y renovar equipos informáticos.



b) Se corresponde con las subvenciones concedidas para la realización de los proyectos pendientes de cobro.

La evolución para los ejercicios 2011 fue la siguiente:

Proyecto	Saldo Inicial 2011	Altas Ejercicio	Cobros Ejercicio	Pendiente Cobro 2011
BOL-32	5.450,00	0,00	5.450,00	0,00
BOL-38 CONV.AECID 2010	2.304.625,00	0,00	740.375,00	1.564.250,00
BOL-40 CLM 2010	81.358,00	0,00	81.358,00	0,00
BOL-41 ACCD 2010	840.000,00	0,00	280.000,00	560.000,00
BOL43 GOB NAV - JTA ANDA 2011	0,00	346.452,37	85.000,00	261.452,37
CONGO 1 AECI	164.391,38	0,00	164.391,33	0,05
CA2 CONV.AECID 2010	3.200.898,00	0,00	1.077.966,00	2.122.932,00
CUB-7	5.609,00	0,00	0,00	5.609,00
CUB9 JTA AND 2011	0,00	299.989,08	0,00	299.989,08
HAI-13 GOB.VASCO 2009	5.918,41	0,00	5.918,41	0,00
HAI-14 JUNTA CASTILLA LEON	140.785,00	0,00	140.785,00	0,00
HAI-16 FUND.BIODIVERSIDAD	15.836,61	0,00	0,00	15.836,61
HAI17 GOB VASCO 2011	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00
UG-26 ACCD 2010	664.000,00	0,00	286.000,00	378.000,00
RD-37 JTA.CLM 2010	286.127,00	0,00	286.127,00	0,00
RD38 AYTO CORDOBA 2011	0,00	79.929,37	0,00	79.929,37
GUA16 AVCD 2011	0,00	266.241,54	0,00	266.241,54
RDC-8 JTA.ANDALUCIA 2010	239.884,36	0,00	0,00	239.884,36
UG-22	59.936,75	0,00	59.936,75	0,00
UG-23	46.132,72	0,00	46.132,72	0,00
UG27 JCyL 2011	0,00	223.543,00	88.556,00	134.987,00
UG28 AVCD 2011	0,00	446.157,59	0,00	446.157,59
RDC10 AYTO.PALMA 2011	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
RDC11 ACCD 2011	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
TOTALES	8.060.952,23	1.987.312,95	3.547.996,21	6.500.268,97



Para el ejercicio anterior la evolución fue la siguiente:

Proyecto	Saldo Inicial 2010	Altas Ejercicio	Cobros Ejercicio	Pendiente Cobro 2010
AECI RD-CUB-BOL	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00
BOL-32	5.450,00	0,00	0,00	5.450,00
BOL-33	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00
BOL-37	75.689,20	0,00	75.689,20	0,00
BOL-38 CONV.AECID 2010	0,00	3.040.000,00	735.375,00	2.304.625,00
BOL-39 BALEARES 2010	0,00	80.102,70	80.102,70	0,00
BOL-40 CLM 2010	0,00	131.048,00	49.690,00	81.358,00
BOL-41 ACCD 2010	0,00	840.000,00	0,00	840.000,00
CONGO 1 AECI	164.391,38	0,00	0,00	164.391,38
CA2 CONV.AECID 2010	0,00	4.000.000,00	799.102,00	3.200.898,00
CUB-7	5.609,00	0,00	0,00	5.609,00
HAI-12 XUNTA	69.323,00	0,00	69.323,00	0,00
HAI-13 GOB.VASCO 2009	0,00	158.734,10	152.815,69	5.918,41
HAI-14 JUNTA CASTILLA LEON	0,00	205.274,00	64.489,00	140.785,00
HAI-15 AECID 2010	0,00	899.538,00	899.538,00	0,00
HAI-16 FUND.BIODIVERSIDAD	0,00	39.591,53	23.754,92	15.836,61
UG-26 ACCD 2010	0,00	664.000,00	0,00	664.000,00
RD-37 JTA.CLM 2010	0,00	286.127,00	0,00	286.127,00
RD-35 AYO CORD	14.134,59	0,00	14.134,59	0,00
RD-36 AYO ELCHE	42.499,93	0,00	42.499,93	0,00
RDC-6 GOB.VASCO 2005	42.123,82	-18.497,29	23.626,53	0,00
RDC-8 JTA.ANDALUCIA 2010	0,00	239.884,36	0,00	239.884,36
UG-21	101.230,36	0,00	101.230,36	0,00
UG-22	59.936,75	0,00	0,00	59.936,75
UG-23	138.398,16	0,00	92.265,44	46.132,72
UG-25	299.825,42	0,00	299.825,42	0,00
TOTALES	2.578.611,61	10.565.802,40	5.083.461,78	8.060.952,23



c) La evolución de las subvenciones y donaciones de los proyectos realizados durante el 2011 es la siguiente:

Proyecto	Saldo Inicial	Cobros Financ.	Intereses	Nóminas	S.S.	Trasposos	Pagos	Cierre Proyectos	Recuperación Costes Ind.	Saldo Final
AECI BOL-RD-CUB	718.462,53	0,00	0,00	32.652,72	2.833,34	-6.282,89	497.165,46	0,00	82.917,68	109.176,22
CUBA-7	5.588,96	0,00	0,00	0,00	-578,24	12.826,54	0,00	0,00	0,00	-6.659,34
CUB-8 JTA ANDALUCIA	50.114,43	0,00	0,00	2.994,28	58,49	-14.706,34	55.499,59	0,00	14.955,26	-8.686,85
RD-30	0,00	0,00	0,00	-4.335,10	-107,59	0,00	4.442,69	0,00	0,00	0,00
CA-1 CONVENIO AECI	301.198,74	5.430,43	0,00	4.484,69	0,00	0,00	259.015,14	0,00	34.037,43	9.091,91
BOLIVIA 32	-5.449,94	5.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06	0,00	0,00
BOLIVIA 33	7.179,76	0,00	0,00	1.359,61	258,64	0,00	1.091,57	0,00	4.469,94	0,00
BOL-36 JUNTA CLM 2009	71.361,62	0,00	0,00	1.901,80	761,72	0,00	61.617,89	0,00	7.080,21	0,00
BOL-37 - ACCD-GENE'09	5.932,74	0,00	0,00	2.105,66	601,67	0,00	0,00	0,02	3.225,39	0,00
UG-21 GOB.VASCO 2007	1.069,95	0,00	0,00	0,00	0,00	415,56	213,29	441,10	0,00	0,00
UG-22 GOB.VASCO 2008	-58.855,45	59.936,75	0,00	0,00	0,00	-107,11	1.231,98	-43,57	0,00	0,00
UG-23 GOB.VASCO 2009	-51.702,76	46.132,72	0,00	0,00	0,00	-139,28	-5.430,76	0,00	0,00	0,00
UG-24 CLM 2009	110.477,48	0,00	990,05	3.992,48	1.438,26	330,83	72.819,27	-0,38	6.284,32	24.622,65
UG-25 JTA. ANDALUCIA'09	100.436,21	15.748,20	0,00	11.086,22	3.264,30	-500,00	92.958,75	0,00	12.378,12	-3.002,98
UG-26 ACCD 2010	0,00	286.000,00	0,00	35.147,90	9.182,64	0,00	181.857,55	0,00	18.715,00	41.096,91
GRANDES LAGOS	51,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,20
CONGO-1	358.854,48	165.243,86	0,00	74.493,33	16.629,88	0,00	435.666,32	0,00	93.177,71	-95.868,90
HAITI-12	35,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	0,00	0,00	45,16
HAITI-13	9.820,71	8.128,41	-20,64	0,00	0,00	210,16	0,00	0,00	0,00	17.759,60
HAITI-14	9.387,84	140.785,00	0,00	0,00	0,00	7.287,43	3.535,63	0,00	6.335,33	133.014,45
HAITI-15	577.167,09	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	95.480,89	0,00	32.260,30	446.825,90
HAITI-16	23.754,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.632,36	0,00	3.959,15	-15.836,59
HAITI-17	0,00	200.000,00	-112,61	0,00	0,00	0,00	36.850,16	0,00	0,00	163.262,45
RD-36	1.406,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-9,90	0,00	0,00	1.416,66	0,00
RD-37	-1.833,50	286.127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.217,10	0,00	11.001,00	65.075,40
CA2 - AECID 2010	557.423,63	1.077.966,00	0,00	79.774,41	20.317,31	0,00	823.110,52	0,00	80.377,00	631.810,39
BOL-38	469.674,34	740.375,00	0,00	16.112,99	11,69	675,00	324.679,94	0,00	40.000,00	828.569,72
BOL-39	55.547,49	0,00	0,00	3.551,45	1.806,57	0,00	44.501,40	-0,01	5.688,08	0,00
BOL-40	49.690,00	81.358,00	0,00	10.814,75	3.802,32	0,00	63.506,16	0,00	9.610,33	43.314,44
BOL-41 ACCD 2010	0,00	280.000,00	0,00	15.078,34	1.337,84	0,00	138.707,30	0,00	9.576,10	115.300,42
BOL43 GOB NAV - JTA AND 2011	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00
UG-27 JC-León	0,00	88.556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.820,74	0,00	0,00	86.735,26
RDC8 JTA ANDALUCIA 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,01	0,00	0,00	-70,01
TOTALES	3.366.794,39	3.572.237,37	856,80	293.815,53	61.618,84	0,00	3.434.250,95	397,22	477.465,01	2.670.627,41

La recuperación de costes indirectos de Administración y coordinación varía según lo aprobado para cada proyecto en concreto y oscila entre un 5 y un 10%. En cobros se incluyen donativos y aportación de fondos propios por un importe de 19.160,63 euros.



- La evolución de las subvenciones y donaciones de los proyectos realizados durante el 2010 fue la siguiente:

Proyecto	Saldo Inicial	Cobros Financ.	Intereses	Nóminas	S.S.	Pagos	Cierre Proyectos	Recuperación Costes Ind.	Saldo Final
AECI BOL-RD-CUB	597.460,97	1.300.000,00	0,00	16.875,89	5.880,12	1.042.378,15	0,00	113.864,28	718.462,53
CUBA-7	6.242,42	0,00	-2.428,05	-1.774,59	0,00	0,00	0,00	0,00	5.588,96
CUB-8 JTA ANDALUCIA	119.657,22	0,00	27,74	0,00	0,00	69.570,53	0,00	0,00	50.114,43
RD-30	-2.808,48	0,00	371,36	-988,54	-338,74	-353,18	-776,66	0,00	0,00
RD-33 JTA. CLM	40.172,95	0,00	9,04	0,00	0,00	36.230,22	0,00	3.951,77	0,00
RD-34 AYTO.CORDOBA	35.116,47	0,00	0,00	0,00	0,00	28.113,86	0,00	7.002,61	0,00
CA-1 CONVENIO AECI	1.385.635,54	0,00	0,00	101.648,45	22.907,17	847.558,88	0,00	112.322,30	301.198,74
BOLIVIA 32	-5.449,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.449,94
BOLIVIA 33	5.446,46	260.000,00	22,54	9.120,92	1.486,48	229.802,07	0,00	17.879,77	7.179,76
BOL-35 GOVERN ILLES BALEARS	25.514,00	0,00	6,18	0,00	0,00	21.390,37	0,00	4.129,81	0,00
BOL-36 JUNTA CLM 2009	188.925,61	0,00	41,45	12.807,96	3.429,64	91.203,91	0,00	10.163,93	71.361,62
BOL-37 - ACCD-GENE'09	107.263,03	75.689,20	7,55	8.717,93	3.914,80	151.851,12	0,00	12.543,19	5.932,74
UG-17	671,07	0,00	0,00	0,00	0,00	671,07	0,00	0,00	0,00
UG-21 GOB.VASCO 2007	-100.075,53	101.230,36	108,06	-1.150,80	0,00	-118,50	0,00	1.462,24	1.069,95
UG-22 GOB.VASCO 2008	36.669,41	0,00	5,88	24.265,58	9.094,11	58.603,38	0,00	3.567,67	-58.855,45
UG-23 GOB.VASCO 2009	-89.211,52	92.265,44	0,00	-312,22	-840,25	47.783,84	0,00	8.125,31	-51.702,76
UG-24 CLM 2009	245.665,25	0,00	98,61	15.340,70	2.913,44	110.747,92	0,00	6.284,32	110.477,48
UG-25 JTA. ANDALUCIA'09	-504,15	299.825,42	7,23	35.299,21	9.904,68	141.310,28	0,00	12.378,12	100.436,21
GRANDES LAGOS	51,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,20
RDC-6	46.413,77	23.626,53	73,97	0,00	0,00	70.114,27	0,00	0,00	0,00
CONGO-1	834.842,21	0,00	0,00	50.388,41	17.932,62	354.591,42	0,00	53.075,28	358.854,48
HAITI-11	-114,19	113,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,44	0,00
HAITI-12	-7.244,65	69.323,00	0,00	0,00	0,00	51.310,12	0,00	10.733,07	35,16
HAITI-13	0,00	182.817,25	31,45	0,00	0,00	162.244,17	0,00	10.783,82	9.820,71
HAITI-14	0,00	64.489,00	0,00	0,00	0,00	49.297,16	0,00	5.804,00	9.387,84
HAITI-15	0,00	899.538,00	0,00	866,67	0,00	303.581,91	0,00	17.922,33	577.167,09
HAITI-16	0,00	23.754,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.754,92
RD-35	0,00	14.134,59	0,00	0,00	0,00	14.134,59	0,00	0,00	0,00
RD-36	0,00	42.499,93	0,00	0,00	0,00	39.109,84	0,00	1.983,33	1.406,76
RD-37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.833,50	-1.833,50
CA2 - AECID 2010	0,00	799.102,00	0,00	4.670,78	0,00	230.482,59	0,00	6.525,00	557.423,63
BOL-38	0,00	735.375,00	0,00	9.532,42	2.834,90	237.333,34	0,00	16.000,00	469.674,34
BOL-39 E CENSA	0,00	80.102,70	0,00	0,00	0,00	23.417,59	0,00	1.137,62	55.547,49
BOL-40	0,00	49.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.690,00
TOTALES	3.470.339,12	5.113.577,09	-1.616,99	285.328,77	79.118,97	4.412.360,92	-776,66	439.472,83	3.366.794,39



d) El saldo de las subvenciones pendientes de transferir a resultados de los proyectos de comunicación y difusión a 31 de diciembre de 2011 que asciende a 1.920.282,06 euros se ha considerado como un ingreso a periodificar que se reconocerá en el próximo ejercicio, en la medida en que se vayan desarrollando los proyectos de difusión y se vaya incurriendo en sus respectivos costes.

Su detalle, para el ejercicio 2011, es el siguiente:

Proyectos	2011 Saldo Inicial	Concesión	Imputación a Resultado	2011 Saldo Final	Ente Concesionaria
PRGM. NMM ACCD 2008-2011	7.755,47	0,00	7.755,47	0,00	A
VAL9 - GENE.VALENCIANA'09 CUENTA CUENTOS	3.581,74	0,00	3.581,74	0,00	AL
AND23 - DIP.CADIZ'11-PROMOCION DE LA ALI	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	A
EUS-10 GOB VASCO 09 NCM	60.904,51	0,00	49.946,41	10.958,10	A
CAT-10 RONDALLES	0,00	3.546,00	3.546,00	0,00	AL
EUS12 - DIP.GIPUZKOA'11 - S.A.	0,00	73.705,34	11.580,76	62.124,58	A
VAL12 - GENE.VALENCIA'10-NO ET MEGIS EL	0,00	42.549,33	4.546,36	38.002,97	AL
CAT-11 CERCANT EL SOL	0,00	5.490,00	5.490,00	0,00	AL
CLM6 - JCLM'09 (Diversión y Debate)	16.278,95	4.427,29	20.706,24	0,00	A
CAT9 - GENE CATALUNYA'09-S.A. TRENAR MI	1.153,52	0,00	1.153,52	0,00	A
EUS9 - DIP.GIPUZKPA-SOB.ALIMENTARIA	15.600,14	0,00	15.600,14	0,00	A
VAL10 - GENE.VALENCIANA 2010-NCM	35.558,18	0,00	35.558,18	0,00	AL
BAL11 - FONS MALLORQUI 2011-DINAMIT.COM2	0,00	3.971,29	0,00	3.971,29	A
NAV4 - GOB.NAVARRA 2010-ROMPIENDO MITOS	16.942,00	-16.942,00	0,00	0,00	A
COM2 - AECID CONV'09-CAMPAÑA AFRICA	315.061,81	0,00	209.855,27	105.206,54	E
COM3 - AECID 2011	0,00	195.283,00	0,00	195.283,00	E
EUS11 - DIP.BIZKAIA 2010-CONSECUENCIAS N	54.082,65	0,00	54.082,65	0,00	A
I-R3 - GOB.VASCO 2009-EMAUS	14.336,05	-3.912,74	10.423,31	0,00	A
I-R 4 AJ.BARCELONA'09	19.425,00	-7.400,00	12.025,00	0,00	AL
NORTE 4 - AYTO.BARCELONA'09-ESPAI OBERT	27.893,98	0,00	27.893,98	0,00	A
NORTE 5 - CONV.AECID 2010-TRANSVERSALIZA	1.217.088,28	0,00	258.153,16	958.935,12	E
AND15 - DIP.MALAGA 2009-TEATRO Y MUSICA	79,29	0,00	79,29	0,00	AL
COM4 - ACCD 2011-NO ET DEIXIS ENGANYAR P	0,00	78.000,00	0,00	78.000,00	A
AND18 - AYTO.MALAGA 2010-TEATRO Y MUSICA	6.063,70	0,00	6.063,70	0,00	A
AND24 - AYTO.MALAGA 2011-TITERES PARA LA	0,00	4.816,47	0,00	4.816,47	A
AND25 - AYTO.CORDOBA 2011-CURSO 11/12 DE	0,00	8.120,00	1.543,37	6.576,63	A
AND26 - JTA ANDALUCIA 2011-TITERES,TEATR	0,00	78.618,27	0,00	78.618,27	A
AND27 - JTA.AND.2011+AYTO.CORDOBA'11-LAS	0,00	65.927,50	0,00	65.927,50	A
AND28 - JTA.ANDALUCIA 2011-INVESTIGACION	0,00	24.034,48	0,00	24.034,48	A
CAT13 -AYTO BARCELONA 2010-LES CONSEQUEN	83.108,72	1.846,00	26.662,39	58.292,33	A
AND-12 JTA ANDALUCIA	20.032,44	0,00	20.032,44	0,00	A
GAL2- XUNTA GALICIA'08-FORTALECEMENTO	957,20	0,00	0,00	957,20	A
GAL3 - XUNTA GALICIA'08-SENSIBILIZACION	3.373,95	0,00	0,00	3.373,95	A
BAL7 - G.BALEAR 2010-ALIMENTACCIO 2	19.614,66	0,00	18.989,66	625,00	A
BAL8 - G.BALEAR 2010-CONTA'M UN MON	17.377,08	0,00	17.377,08	0,00	A
CLM7 - JTA.CLM 2010-NCM	55.926,83	0,00	37.983,36	17.943,47	A
CLM8 - JTA.CLM 2010-DIVERSION Y DEBATE	73.578,00	0,00	45.156,95	28.421,05	A
CAT14 - EXPLICA'M UN MON. RONDALLES ...	5.760,00	0,00	5.649,93	110,07	A
CAT15 - CENCANT EL SOL: LA S.A. ... DIP.	10.735,00	2.148,00	8.406,81	4.476,19	AL
CAT 16 - PROG.ACCD-ELS IMPACTES NEGATIUS	145.000,00	0,00	41.779,14	103.220,86	A
AND19 - AYTO.CORDOBA'10-¿NOS COMEMOS EL	9.065,78	1.323,00	10.388,78	0,00	A
AND 20 - DIP.MALAGA 2010-TEATRO Y MUSICA	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	A
AND 21 - JTA ANDALUCIA 2010-EDUC.FORMAL	70.236,48	0,00	55.545,50	14.690,98	A
AND 22 - JTA ANDALUCIA 2010-ASOC.SCOOTS	55.991,48	19.444,60	19.720,07	55.716,01	A
VAL11 - DIP.VALENCIA'10-ELS REIS DELS AL	3.462,50	0,00	3.462,50	0,00	A
CLM9 DIP PROV CUENCA	0,00	17.995,00	17.995,00	0,00	AL
TOTAL	2.395.025,39	606.990,83	1.081.734,16	1.920.282,06	

En este año se ha devuelto las subvenciones denominas " NAV4 - GOB.NAVARRA 2010-ROMPIENDO MITOS", "I-R3 - GOB.VASCO 2009-EMAUS" y "I-R 4 AJ.BARCELONA'09" a la administración que les concedió por un importe de 16.942,00, 3.912,74 y 7.400,00 euros respectivamente. El motivo es que ya se ha realizado la actividad por la cual se solicito la subvención y es una parte de la subvención que no se ha gastado por lo cual se ha de devolver al organismo correspondiente.



La evolución de los citados saldos para el 2010 fue:

Proyectos	2011 Saldo Inicial	Concesión	Imputación a Resultado	2011 Saldo Final	Ente Concesionaria
PRGM. NMM ACCD 2008-2011	40.753,37	0,00	32.997,90	7.755,47	A
CAT8- DIPU BCN'07 -NATS-CERCANT EL SOL	0,00	6.455,00	6.455,00	0,00	AL
VAL9 - GENE.VALENCIANA'09 CUENTA CUENTOS	40.603,54	0,00	37.021,80	3.581,74	AL
AND11 - DIP. MALAGA'08 ED	11.579,20	-8.500,00	3.079,20	0,00	AL
AND14 - AYTO. MALAGA 09	4.776,02	0,00	4.776,02	0,00	AL
EUS-10 GOB VASCO 09 NCM	105.501,57	96,61	44.693,67	60.904,51	A
CAT-10 RONDALLES	5.910,00	1.182,00	7.092,00	0,00	AL
EUS1 - GOB.VASCO 2007 - S.A. Y DEUDA ECO	2.637,24	63,58	2.700,82	0,00	A
NAV3 - GOB.NAVARRA'09	3.001,54	0,00	3.001,54	0,00	A
CAT-11 CERCANT EL SOL	5.490,00	0,00	5.490,00	0,00	AL
CLM5 - JCLM'09 (NCM)	43.837,33	0,00	43.837,33	0,00	A
CAT12 - DIP.LLEIDA 2010-ELS TITELLES I E	0,00	700,00	700,00	0,00	A
CLM6 - JCLM'09 (Diversión y Debate)	93.321,50	360,00	77.402,55	16.278,95	A
CAT9 - GENE CATALUNYA'09-S.A. TRENAR MI	30.000,00	0,00	28.846,48	1.153,52	A
NORTE-3 CONVENIO ED GENE 07	4.621,15	0,00	4.621,15	0,00	AL
EUS9 - DIP.GIPUZKPA-SOB.ALIMENTARIA	36.703,64	22.637,20	43.740,70	15.600,14	A
VAL10 - GENE.VALENCIANA 2010-NCM	0,00	37.164,56	1.606,38	35.558,18	AL
NAV4 - GOB.NAVARRA 2010-ROMPIENDO MITOS	0,00	16.942,00	0,00	16.942,00	A
COM2 - AECID CONV'09-CAMPAÑA AFRICA	378.065,54	0,00	63.003,73	315.061,81	E
MDD8 - AYTO.LEGANES 2010-CUENTA CUENTOS	0,00	5.650,00	5.650,00	0,00	AL
EUS11 - DIP.BIZKAIA 2010-CONSECUENCIAS N	0,00	59.048,32	4.965,67	54.082,65	A
I-R3 - GOB.VASCO 2009-EMAUS	0,00	31.075,42	16.739,37	14.336,05	A
I-R 4 AJ.BARCELONA'09	0,00	19.425,00	0,00	19.425,00	AL
NORTE 4 - AYTO.BARCELONA'09-ESPAI OBERT	46.923,52	0,00	19.029,54	27.893,98	A
BAL4 - FONS MENORQUI SOLIDARITAT'09-ALIM	0,00	296,91	-296,91	0,00	A
BAL5 - GOV.BALEAR'09-BAO XU I EL DRET A	20.115,92	0,00	20.115,92	0,00	A
NORTE 5 - CONV.AECID 2010-TRANSVERSALIZA	0,00	1.280.000,00	62.911,72	1.217.088,28	E
AND15 - DIP.MALAGA 2009-TEATRO Y MUSICA	0,00	8.000,00	7.920,71	79,29	A
AND16 - DIP.CADIZ 2010-TITERES PARA LA S	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	A
VAL8 - GENE.VALENCIA'09-DIVERSION Y DEBA	38.676,34	0,00	38.676,34	0,00	A
AND18 - AYTO.MALAGA 2010-TEATRO Y MUSICA	0,00	6.287,25	223,55	6.063,70	A
EUS2 - GOB.VASCO 2006	1.338,50	13,82	1.352,32	0,00	A
CAT13 -AYTO BARCELONA 2010-LES CONSEQUEN	0,00	96.324,65	13.215,93	83.108,72	A
AND17 - AYTO.CORDOBA 2010	0,00	3.373,00	2.571,00	0,00	A
EUS8 - DIP.VIZCAYA 2008-SOB.ALIMENTARIA	4.186,06	0,00	4.186,06	0,00	AL
VAL7 - GENE VALENCIANA'08-BUSCANDO EL SO	5.547,73	-3.543,73	2.004,00	0,00	A
VAL6 - GENE VALENCIANA'08-SOB.ALIMENTARI	9.112,17	0,00	9.112,17	0,00	A
EUS7 - AYTO DONOSTIA'08-MOD.AGROEXPORTA	4.791,32	0,00	4.791,32	0,00	A
CAT7 - AYTO. BARCELONA'08 CONTARONDALLE	16.970,03	0,00	16.970,03	0,00	A
AND-12 JTA ANDALUCIA	78.607,07	0,00	58.574,63	20.032,44	A
AND8 - JTA ANDALUCIA 2008 - SA	25.954,00	0,00	25.954,00	0,00	A
GAL2- XUNTA GALICIA'08-FORTALECEMENTO	6.990,34	0,00	6.033,14	957,20	A
GAL3 - XUNTA GALICIA'08-SENSIBILIZACION	14.552,44	0,00	11.178,49	3.373,95	A
BAL7 - G.BALEAR 2010-ALIMENTACCIO 2	0,00	19.879,72	265,06	19.614,66	A
BAL8 - G.BALEAR 2010-CONTA'M UN MON	0,00	17.659,63	282,55	17.377,08	A
CLM7 - JTA.CLM 2010-NCM	0,00	59.670,00	3.743,17	55.926,83	A
CLM8 - JTA.CLM 2010-DIVERSION Y DEBATE	0,00	73.578,00	0,00	73.578,00	A
CAT14 - EXPLICA'M UN MON. RONDALLES ...	0,00	5.760,00	0,00	5.760,00	A
CAT15 - CENCANT EL SOL: LA S.A. ... DIP.	0,00	10.735,00	0,00	10.735,00	AL
CAT 16 - PROG.ACCD-ELS IMPACTES NEGATIUS	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00	A
AND19 - AYTO.CORDOBA'10-¿NOS COMEMOS EL	0,00	10.092,00	1.026,22	9.065,78	A
AND 20 - DIP.MALAGA 2010-TEATRO Y MUSICA	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	A
AND 21 - JTA ANDALUCIA 2010-EDUC.FORMAL	0,00	70.236,48	0,00	70.236,48	A
AND 22 - JTA ANDALUCIA 2010-ASOC.SCOOTS	0,00	55.991,48	0,00	55.991,48	A
VAL11 - DIP.VALENCIA'10-ELS REIS DELS AL	0,00	3.462,50	0,00	3.462,50	A
TOTAL	1.080.567,08	2.068.616,40	752.762,27	2.395.025,39	

A AUTONOMICA
E ESTATAL
I INTERNACIONAL
AL ADMINISTRACION LOCAL



e) En el presente ejercicio se mantienen un total de 104.930,93 euros, los compromisos de la propia organización respecto a una serie de proyectos. Respecto al 2010 la organización mantenía compromisos por 110.164,01 euros.

14. SITUACIÓN FISCAL

Como consecuencia de la entrada en vigor de la ley 49/2002 de 23 de diciembre, todas las actividades de **VETERINARIOS SIN FRONTERAS, VETERMON** están exentas de Impuesto de Sociedades. Asimismo **VETERINARIOS SIN FRONTERAS, VETERMON** cuenta con exención de I.V.A.

15. INGRESOS Y GASTOS

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	31/12/2011	31/12/2010
2. Ayudas monetarias y otros.	3.487.090,64	4.407.908,78
a) Ayudas monetarias	3.487.090,64	4.407.908,78
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.	-	-
c) Reintegro de ayudas y asignaciones	-	-
8. Cargas sociales:	1.351.537,97	1.241.977,82
a) Sueldos, salarios y asimilados	1.027.760,30	947.391,08
b) Cargas sociales	323.777,67	294.586,74

16. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas en nómina y distribuida por sexos para el ejercicio 2011 ha sido el siguiente:

Media Mujeres Contratadas Sede y Delegaciones Categoría	TOTAL
Coordinadora departamento	3
Facilitadora Sur	3
Tec RRHH	2
Contabilidad	2
Rpble. Cofin. Nord	1
Rpble. Cofin. Sur	1
Resp Delegacion	5
Téc. U. Comunicació	1
Tec. Convenio Deleg.	3
Téc. Proy. Deleg	3
MEDIA MUJERES CONTRATADAS COPERANTES	
Coordinadora Regional	3
Tec. De Coordinacion Regional	2
TOTAL	29



Media Hombre Contratados Sede y Delegaciones. Categoría	TOTAL
Director	1
Coordinadora departamento	2
Rpble. Cofin. Nord	1
Facilitador Sur	1
Téc. RRHH	1
Téc. U. Comunicació	1
Rspble. Delegación	2
Téc. Proy. Deleg	1
MEDIA HOMBRES CONTRATADOS COPERANTES	
Coordinador Regional	1
Tec. De Coordinacion Regional	1
TOTAL	12

El número medio de personas en nómina y distribuida por sexos para el ejercicio 2010 ha sido el siguiente:

Media Mujeres Contratadas Sede y Delegaciones Categoría	TOTAL
Coordinadora departamento	2
Tec Seguimiento proyectos	4
Tec RRHH	4
Contabilidad	2
Rpble. Cofin. Nord	1
Rpble. Cofin. Sur	1
Resp Delegacion	4
Resp Campaña	5
MEDIA MUJERES CONTRATADAS COPERANTES	
Coordinadora Regional	3
Tec. De Coordinacion Regional	4
TOTAL	30

Media Hombre Contratados Sede y Delegaciones. Categoría	TOTAL
Director	1
Coordinadora departamento	3
Tec Seguimiento proyectos	3
Facilitador Sur	3
Rspble. Formac. CRU	1
Rspble. Delegación	2
MEDIA HOMBRES CONTRATADOS COPERANTES	
Coordinador Regional	1
Tec. De Coordinacion Regional	2
TOTAL	12



Varias de las personas de la sede central trabajan solamente a tiempo parcial.

Aparte han colaborado con **VETERINARIOS SIN FRONTERAS, VETERMON** como voluntarios o becarios los encargados de las 9 delegaciones y múltiples más en las diversas actividades desarrolladas por la Asociación durante el ejercicio.

La actividad complementaria de venta de material de difusión se ha considerado como ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil.

Durante el ejercicio los miembros de la Junta Directiva no han percibido cantidad alguna, ni se mantienen saldos de ningún tipo con los mismos, ni obligaciones contraídas en materia de pensiones o seguros de vida a favor de los citados miembros de la Junta Directiva.

Las percepciones satisfechas a los auditores se desglosan de la siguiente manera:

- 5.900,00 euros en concepto de realización de auditoría
- 18.770,00 euros en concepto de certificaciones de diversos proyectos.

Durante el ejercicio 2011 no se han incorporado al inmovilizado activos destinados a la mejora y a la protección del medio ambiente.

Tampoco se han incurrido en gastos cuyo fin sea de esta naturaleza.

17. ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

	2011	2010
Resultado Del ejercicio	5.204,79	-62.008,43
+ Dotación de amortizaciones	8.212,20	8.657,50
Recursos aplicados/procedentes de las operaciones	13.416,99	-53.350,93



APLICACIONES	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010	ORÍGENES	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
1. Recursos aplicados en las operaciones	0,00	53.350,93	1. Recursos procedentes de las operaciones	13.416,99	0,00
3. Adquisiciones de inmovilizado:	4.057,23	14.669,36			
a) Inmovilizaciones inmateriales	1.333,74	1.158,75			
c) Inmovilizaciones materiales	2.723,49	13.510,61			
5. Cancelación o traspaso	5.331.333,36		4. Deudas a largo plazo	2.594.303,78	12.634.418,40
d) De subvenciones reintegrables	5.331.333,36		d) De subvenciones reintegrables	2.594.303,78	12.634.418,40
Total aplicaciones	5.335.390,59	68.020,29	Total orígenes	2.607.720,77	12.634.418,40
Exceso de orígenes sobre aplicaciones (disminución de capital circulante)	0,00	1.199.722,93	Exceso de aplicaciones sobre orígenes (aumento de capital circulante)	2.727.669,82	0,00

VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE	Ejercicio 2011		Ejercicio 2010	
	Aumentos	Disminución.	Aumentos	Disminución
2.-Existencias	2.660,97			1.405,12
3.-Deudores		1.909.947,63	6.895.184,56	
4.-Acreedores		32.721,33	37.684,47	
7.-Efectivo y otros activos líquidos equiv.		787.661,83		252.656,66
TOTAL	2.660,97	2.730.330,79	6.932.869,03	254.061,78
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	2.727.669,82	0,00	0,00	6.678.807,25



18. LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO EJERCICIO 2011 Y 2010

Adjuntamos a continuación la liquidación del presupuesto del 1 de enero a 31 de diciembre de 2011

Epígrafes	Gastos Presupuestarios			Epígrafes	Ingresos Presupuestarios		
	Presupuesto Euros	Realización Euros	Desviación Euros		Presupuesto Euros	Realización Euros	Desviación Euros
1. Gastos por colaboraciones del órgano de gobierno	5.000,00	3.815,86	1.184,14	1. Cuotas de afiliados	140.000,00	131.927,50	8.072,50
2. Consumos de explotación y ayudas monetarias	3.600.000	3.487.090,64	112.909,36	2. Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones	28.000,00	24.603,90	3.396,10
3. Gastos de personal	1.360.000,00	1.351.537,97	8.462,03	3. Subvenciones, donaciones, legados imputados a resultado	5.490.000,00	5.350.504,85	139.495,15
4. Amortizaciones, provisiones y otros gastos	690.000,00	669.860,50	20.139,50	4. Otros ingresos	8.000,00	11.897,38	-3.897,38
5. Gastos financieros y gastos asimilados	2.000,00	1.554,19	445,81	5. Ingresos financieros	1.000,00	130,32	869,68
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	5.657.000	5.513.859,16	143.140,84	TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	5.667.000,00	5.519.063,95	147.936,05



Saldo operaciones de funcionamiento (ingreso-gastos):

Presupuesto
Realización
Desviación

10.000,00
5.204,79
4.795,21

Descripción	Conceptos	Ingresos y gastos presupuestarios Presupuesto Euros	Ingresos y gastos presupuestarios Realización Euros	Ingresos y gastos presupuestarios Desviación Euros
Aportaciones de fundadores y asociados	A) Aportaciones de fundadores y asociados	0,00	0,00	0,00
Aumentos (disminuciones) de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	-3.000.000,00	-2.737.029,58	-262.970,42
Disminuciones (aumentos) de bienes reales: Bienes del Patrimonio Histórico, otro inmovilizado y existencias	C) Variación neta de inversiones reales	3.000,00	4.154,97	-1.154,97
Disminuciones (aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento	2.987.000,00	2.727.669,82	259.330,18
Aumentos (disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos de deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos de deudas	0,00	0,00	0,00

Saldo operaciones de fondos (A+B+C+D+E):

Presupuesto -10.000,00
 Realización -5.204,79
 Desviación -4.795,21



Descripción	Conceptos	Ingresos y gastos presupuestarios Presupuesto Euros	Ingresos y gastos presupuestarios Realización Euros	Ingresos y gastos presupuestarios Desviación Euros
Aportaciones de fundadores y asociados Aumentos (disminuciones) de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros Disminuciones (aumentos) de bienes reales: Bienes del Patrimonio Histórico, otro inmovilizado y existencias Disminuciones (aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento Aumentos (disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos de deudas	A) Aportaciones de fundadores y asociados B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros C) Variación neta de inversiones reales D) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos de deudas	0,00 1.200.000,00 -5.000,00 -1.197.000,00	0,00 1.267.743,22 -6.011,86 -1.199.722,93	0,00 67.743,22 -1.011,86 -2.722,93

Saldo operaciones de fondos (A+B+C+D+E):

Presupuesto	-2.000,00
Realización	62.008,43
Desviación	64.008,43

