



COORDINADORA
ONG PARA EL DESARROLLO
ESPAÑA

XXVII ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

**COORDINADORA DE ONG PARA EL
DESARROLLO-ESPAÑA**

28 DE MARZO DE 2009

Índice Doc: XXVII AGO/06

MEMORIA ECONÓMICA 2008



MEMORIA ECONÓMICA 2008

Balance de Situación - Año 2008 Coordinadora de ONG para el Desarrollo-España

ACTIVO	
A) ACTIVO NO CORRIENTE (Nota 6)	22.804,36 €
I. Inmovilizado intangible	481,32 €
206. Aplicaciones informáticas	481,32 €
II. Inmovilizado material	19.223,04 €
214. Utillaje	250,29 €
215. Otras instalaciones	235,09 €
216. Mobiliario	6.654,40 €
217. Equipos para procesos de información	5.889,00 €
219. Otro inmovilizado material	6.194,26 €
V. Inversiones financieras a largo plazo	3.100,00 €
260. Fianzas constituidas a largo plazo	3.100,00 €
B) ACTIVO CORRIENTE	783.088,68 €
III. Deudores de la actividad propia (Nota 7)	357.960,54 €
440. Deudores	46.078,73 €
470. Hacienda Pública, deudora	311.881,81 €
V. Inversiones financieras a corto plazo (Nota 8)	25.000,00 €
566. Depósitos constituidos a corto plazo	25.000,00 €
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	400.128,14 €
570. Caja, euros	612,11 €
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	399.516,04 €
TOTAL ACTIVO	805.893,04 €



Balance de Situación - Año 2008 Coordinadora de ONG para el Desarrollo-España
--

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
A) PATRIMONIO NETO (Nota 9)	748.964,03 €
A-1) Fondos propios	277.590,11 €
I. Fondo social	35.000,00 €
101. Fondo social	35.000,00 €
III. Reservas	145.399,20 €
113. Reservas voluntarias para actividades	71.517,42 €
116. Reservas de primera aplicación NPGC	73.881,78 €
VII. Resultado del ejercicio	97.190,91 €
129. Resultado del ejercicio	97.190,91 €
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (Nota 10)	471.373,92 €
130. Subvenciones oficiales de capital	471.373,92 €
C) PASIVO CORRIENTE	56.929,01 €
II. Provisiones a corto plazo (Nota 11-A)	1.436,80 €
4999. Provisión para otras operaciones de la actividad propia	1.436,80 €
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (Nota 12)	55.492,21 €
1. Proveedores	388,56 €
400. Proveedores	388,56 €
2. Otros acreedores	55.103,65 €
410. Acreedores por prestaciones de servicios	28.596,90 €
419. Acreedores por operaciones en común	888,44 €
465. Remuneraciones pendientes de pago	0,00 €
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	14.914,37 €
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	10.703,94 €
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	805.893,04 €



Balance de Situación - Año 2007
Coordinadora de ONG para el Desarrollo-España

ACTIVO	2007	
INMOVILIZADO (Nota 6)		19.923,78
INMOVILIZADO INMATERIAL		721,98
Aplicaciones Informáticas	721,98	
INMOVILIZADO MATERIAL		14.101,80
Uillaje	162,40	
Otras instalaciones	427,46	
Mobiliario	6.518,58	
Equipos para procesos de información	19.540,42	
Otro inmovilizado material	8.410,95	
Amortización Acumulada Inmovilizado Material	- 20.958,01	
INMOVILIZACIONES FINANCIERAS		5.100,00
Acciones Eurocode	2.000,00	
Depósitos y Fianzas	3.100,00	
ACTIVO CIRCULANTE		897.570,56
DEUDORES (Nota 7)		371.632,43
Deudores	371.119,89	
Deudores de dudoso cobro	0,00	
H.P. Deudora Impuesto Sociedades	512,54	
Provisión insolvencias de tráfico	0,00	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES (Nota 8)		25.000,00
Depósitos constituidos a corto plazo	25.000,00	
TESORERIA		500.938,13
Caja	631,10	
Bancos e instituciones de crédito.	500.307,03	
TOTAL ACTIVO		917.494,34



Balance de Situación - Año 2007
Coordinadora de ONG para el Desarrollo-España

PASIVO	2007	
FONDOS PROPIOS (Nota 9)		106.517,42
FONDO SOCIAL		35.000,00
Fondo Social Fundacional	6.010,12	
Fondo Social de Ejercicios Anteriores	28.989,88	
RESERVAS		29.314,49
Reserva para actividades	29.314,49	
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		42.202,93
Resultado del Ejercicio	42.202,93	
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		619.398,08
Subvenciones de capital	619.398,08	
PROVISIÓN RIESGOS Y GASTOS (Nota 11)		73.881,78
Provisión Fondo de indemnización	73.881,78	
ACREEDORES A CORTO PLAZO (Nota 12)		117.697,06
Acreedores por prestación de servicios	45.615,55	
Otros Acreedores	12.535,11	
Remuneraciones pendientes de pago	0,00	
Hacienda Pública Acreedora	51.665,25	
Seguridad Social Acreedora	7.860,95	
Cta. Corriente con Junta y Secretaría Técnica	20,20	
TOTAL PASIVO		917.494,34



Cuenta de Pérdidas y Ganancias Año 2008 Coordinadora de ONG para el Desarrollo-España (Nota 13)	
--	--

1. Importe neto de los ingresos de la entidad por la actividad propia	794.982,68
4. Aprovisionamientos	-79.291,08
6. Gastos de personal	-386.453,59
7. Otros gastos de explotación	-236.285,46
8. Amortización del inmovilizado	-7.061,75
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	85.890,80
12. Ingresos financieros	11.300,11
B) RESULTADO FINANCIERO	11.300,11
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	97.190,91
D) EXCEDENTE POSITIVO DEL EJERCICIO (AHORRO)	97.190,91



Cuenta de Perdidas y Ganancias Año 2007 Coordinadora de ONG para el Desarrollo-España		
GASTOS (Nota 13)	2007	
CONSUMOS DE EXPLOTACION		155.817,94
Material de Oficina y otros	8.135,17	
Trabajos realizados por otros/as	147.682,77	
GASTOS DE PERSONAL		349.266,86
Sueldos y Salarios	263.719,16	
Indemnizaciones	6.150,00	
Seguridad Social a nuestro cargo	78.340,06	
Otros gastos sociales	1.057,64	
DOTACION AMORTIZACION		6.162,10
De Inmovilizado Material	6.162,10	
DOTACION PROVISIONES		0,00
Por Insolvencias de Tráfico	0,00	
Por Fondo de Indemnización	0,00	
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN		154.479,13
Arrendamientos y Cánones	25.977,80	
Reparación y Conservación	10.170,00	
Servicios Profesionales	13.987,86	
Prima de Seguros	497,36	
Servicios Bancarios y similares	189,21	
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	2.527,35	
Suministros (Agua y Luz)	2.459,71	
Otros Servicios	98.504,50	
Otros Tributos	165,34	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		112,50
Gastos Extraordinarios	112,50	
GASTOS Y PÉRDIDAS DE OTROS EJERCICIOS		98,45
Gastos y perdidas de ejercicios anteriores	98,45	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		42.202,93
Excedente positivo del ejercicio	42.202,93	
TOTAL GASTOS		708.139,91



INGRESOS	2007	
INGRESOS DE EXPLOTACIÓN		703.726,84
Reintegro Subvenciones, donaciones	- 39.588,01	
Cuotas y Aportaciones ONGD y CC.AA.	194.398,00	
Ingresos por Subvenciones	525.979,81	
Donativos, Charlas y otros ingresos	17.266,88	
Ingresos por reintegros de gastos	3.468,57	
Exceso de provisión para riesgos y gastos	2.201,59	
INGRESOS FINANCIEROS		2.817,25
Intereses de cuentas corrientes	2.817,25	
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		22,82
Ingresos Extraordinarios	22,82	
INGRESOS Y BENEFICIOS OTROS EJERCICIOS		1.573,00
Ingresos y beneficios de otros ejercicios	1.573,00	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		0,00
Excedente negativo del ejercicio	0,00	
TOTAL INGRESOS		708.139,91



1- ACTIVIDAD DE LA COORDINADORA

La Coordinadora de ONG para el Desarrollo-España, se constituyó como Asociación ante el Ministerio de Interior, el 17 de diciembre de 1986, con el número 669.

Por Orden de 15 de abril de 1999, del Ministerio del Interior, fue declarada de Utilidad Pública.

Su domicilio social se encuentra en Madrid, calle Reina, nº 17, 3º (28004).

La misión de la Coordinadora es la coordinación e impulso del trabajo conjunto de las organizaciones y entidades miembro que comparten un código de conducta común, así como la prestación de asistencia y apoyo a sus organizaciones miembros y la representación de sus intereses y valores compartidos ante la sociedad, las Administraciones públicas y otras instituciones y entidades externas a la Coordinadora. (Estatutos Art.5).

2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Las cuentas que se presentan en esta memoria han sido formuladas con el objeto de mostrar una imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados del ejercicio 2008. Todas las cifras están expresadas en euros.

Las citadas cuentas han sido preparadas partiendo de los registros contables de la Coordinadora, siguiendo los principios contables de acuerdo con el Plan General de Contabilidad para Pymes establecido en el RD1515/2007 y la adaptación para Entidades Sin Fines Lucrativos regulado en el Real Decreto 776/1998 en aquellos aspectos que no contradice al Plan General de Contabilidad según la Disposición transitoria quinta del RD 1515/2007.

La asociación presenta el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria según el modelo para pymes, con las adaptaciones para entidades sin fines lucrativos.

2.1 Principios no aplicados

No ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

No se han aplicado otros principios contables no obligatorios.

2.2 Comparación de la información

No se presenta información comparativa del ejercicio anterior debido a la modificación de la normativa contable.

Con fecha 20 de noviembre de 2007, se publicó el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprobó el nuevo Plan General de Contabilidad (PGC), que entró en vigor el día 1 de enero de 2008 y es de obligatoria aplicación para los ejercicios iniciados a partir de dicha fecha.

El mencionado Real Decreto establece que las primeras cuentas anuales que se elaboren conforme a los criterios contenidos en el mismo se considerarán cuentas anuales iniciales, y por lo tanto no se recogerán cifras comparativas del ejercicio precedente siempre que las mismas se adapten al nuevo PGC. Adicionalmente, este Real Decreto contiene diversas disposiciones transitorias en las cuales se permiten distintas opciones de aplicación de la nueva norma contable y adopción voluntaria de determinadas excepciones a su primera aplicación.



2.3 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.

2.4 Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas.

3 - ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LAS NUEVAS NORMAS CONTABLES

Los cambios que se han introducido en los criterios contables respecto al ejercicio anterior ha sido únicamente el paso a reservas del fondo creado en años anteriores como provisión para indemnizaciones del personal fijo de la asociación.

El impacto que este hecho ha tenido en el patrimonio neto ha sido el aumento de las reservas, y por tanto al incremento de los fondos propios de la entidad.

No se ha producido ningún cambio en las estimaciones contables que sea significativo y que afecte el ejercicio actual, ni se espera que pueda afectar a ejercicios futuros.

4 - APLICACIÓN DEL RESULTADO

En el ejercicio 2008, el **resultado económico ha sido un ahorro por 97.190,91 €**

Se propone que del excedente positivo del ejercicio 2008 se destine en un 70% a aumentar el importe de nuestra Reserva para Actividades y el otro 30% al Fondo Social de la asociación. Por lo tanto, la distribución sería la siguiente:

Excedente del ejercicio 2008	97.190,91 €
A incremento del Fondo Social	29.157,27 €
A Reserva voluntaria para actividades	68.033,64 €

5 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas son los siguientes:

A. Inmovilizado intangible

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada para los diferentes bienes. El coeficiente anual utilizado en el cálculo de la amortización relacionada con la depreciación experimentada por dichos elementos es del 33%.



B. Inmovilizado material

Todos los activos incorporados en este ejercicio se han valorado inicialmente a precio de adquisición.

Aquellos que provenían de ejercicios anteriores se han mantenido a su valor conforme al PGC de 1998 y están recogidos en el balance por su valor contable, es decir el importe neto una vez deducida su amortización acumulada.

Al final del ejercicio se ha aplicado una dotación anual a la amortización calculada por el método de coeficientes anuales, publicado por el Ministerio de Economía y Hacienda (Real Decreto 537/97), según la estimación en años de su vida útil y considerando un valor residual cero.

1. Mobiliario	10%
2. Instalaciones Técnicas	10%
3. Equipos informáticos	25%
4. Otros materiales informáticos	33%
5. Otro inmovilizado	12%

C. Instrumentos financieros

La asociación posee inversiones temporales en valores mobiliarios e instrumentos financieros del ámbito de supervisión de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, del Banco de España, o del Ministerio de Economía que se adaptan a los Códigos de Conducta establecidos por estas entidades en cumplimiento de la Disposición Adicional Tercera de la Ley 44/2002, de 22 de Noviembre de Medidas de Reforma del Sistema Financiero. En Banco que gestiona esta inversión en 2008 es el Triodos Bank.

D. Deudas

Figuran contabilizadas por el valor de reembolso, según el criterio de devengo. No existen intereses incorporados a las cuentas.

E. Subvenciones

Las Subvenciones son consideradas como no reintegrables en la medida que se cumplan los condicionados de las mismas, y son valoradas por el importe concedido e imputadas a resultados de forma proporcional en la medida que se ejecuten los proyectos para los que han sido concedidas.

F. Impuesto de sociedades.

Al ser la Coordinadora una entidad declarada de utilidad pública y estar acogida a la Ley 49/2002, y no tener ninguna actividad mercantil, la totalidad de las rentas obtenidas están exentas en el Impuesto de Sociedades.

G. Provisiones

La asociación ha incorporado el criterio de dotar una provisión a corto plazo sobre los intereses financieros generados por las subvenciones, ya que, según la normativa vigente de varias de las convocatorias de subvenciones de las que se reciben recursos, éstos deben aplicarse al proyecto que los genere. Aplicando el principio de correlación entre ingresos y gastos, dado que la imputación definitiva del monto total de los intereses generados se realiza a la finalización del



proyecto, cuando la fecha de finalización no coincida con la de cierre, se realizará esta provisión por la parte de los intereses no consumidos en el año en que se generan.

H. Ingresos y Gastos

Los ingresos y los gastos se han imputado siguiendo el principio del devengo independientemente del momento del cobro o pago.

6 – INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES FINANCIERAS

1. Análisis del movimiento durante el ejercicio

El movimiento es el siguiente

INMOVILIZADO INTANGIBLE	SALDO INICIAL	ADQUISICIÓN O DOTACIÓN	BAJAS	SALDO FINAL
Aplicaciones Informáticas				
Coste	721,98 €	0 €	0,00 €	721,98 €
Amortización Acumulada	0,00 €	-240,66 €	0,00 €	-240,66 €
Total	721,98 €	-240,66 €	0,00 €	481,32 €
Total	721,98 €	240,66 €	0,00 €	481,32 €

INMOVILIZADO MATERIAL	SALDO INICIAL	ADQUISICIÓN O DOTACIÓN	BAJAS	SALDO FINAL
Utilaje				
Coste	162,40 €	275,04 €	-162,40 €	275,04 €
Amortización Acumulada	- 51,97 €	- 24,75 €	51,97 €	- 24,75 €
Total	110,43 €	250,37 €	-110,43 €	250,37 €
Otras instalaciones				
Coste	427,46 €	0,00 €	0,00 €	427,46 €
Amortización Acumulada	- 149,62 €	- 42,75 €	0,00 €	- 192,37 €
Total	277,84 €	- 42,75 €	0,00 €	235,09 €
Mobiliario				
Coste	6.518,58 €	3.870,85€	0,00 €	10.389,43 €
Amortización Acumulada	- 2.935,11 €	- 799,92 €	0,00 €	- 3.734,03 €
Total	3.583,47 €	3.070,08 €	0,00 €	6.654,40 €
Equipos Informáticos				
Coste	19.540,42 €	1.365,91 €	0,00 €	20.906,33 €
Amortización Acumulada	-10.990,89 €	- 4.026,44 €	0,00 €	- 15.017,33 €
Total	8.549,53 €	- 2.660,53 €	0,00 €	5.889,00 €
Otro inmovilizado *				
Coste	8.410,95 €	6.430,53 €	-4.274,10 €	10.567,38 €
Amortización Acumulada	-6.810,93 €	- 1.806,92 €	4.244,73 €	- 4.373,12 €
Total	1.600,02 €	4.623,61 €	-29,37 €	6.194,26 €
Total	14.121,29€	5.240,78 €	-139,80 €	19.223,12 €

*El otro inmovilizado es: centralita, frigorífico, cámara digital Samsung, microondas, móvil Nokia, cámara de video Panasonic, cámara Sony, dictáfono, retroproyector y tarifador web.

INMOVILIZADO FINANCIERO	SALDO INICIAL	ALTAS	BAJAS	SALDO FINAL
Acciones Eurocode*	2.000,00 €	0,00 €	-2.000,00 €	0,00 €
Depósitos y Fianzas	3.100,00 €	0,00 €	0,00 €	3.100,00 €
Total	5.100,00 €	0,00 €	-2.000,00 €	3.100,00 €



*Se ha liquidado definitivamente la sociedad.

7 – USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El desglose de este importe es el siguiente:

DEUDORES		357.588,54
Deudores por proyectos		347.911,93
AECID*	309.372,00	
Fundación Telefónica	38.750,00	
Deudor Consorcio con CC.AA.	161,93	
Deudores por Cuotas		5.176,03
UNIS (Cuota 2007)	1.050,00	
OCSI (Pendiente 2005-2006)	775,00	
ADS (Cuota 2008)	1.340,46	
LIGA ESP DDHH (Cuota 2008)	657,85	
UNIS (Cuota 2008)	1.352,72	
Otros Deudores		1.962,59
WIDE*	585,25	
CONCORD	1.377,34	
Hacienda Pública Deudora por impuesto de sociedades		2.509,81
Impuesto sociedades 2007 *	512,54	
Impuesto sociedades 2008	1.997,27	

* Ya cobrado en 2009.

8 - INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES

Hay invertidos en un depósito a corto plazo en Triodos Bank, 25.000 euros. Este importe es una parte de las reservas de la Coordinadora.

El resto del capital se encuentra en cuentas corrientes en La Caixa y Triodos Bank.

9 - FONDOS PROPIOS

Tal y como se aprobó en la XXVI Asamblea General Ordinaria, el excedente positivo del ejercicio 2007, que ascendió a **42.202,93 €** aumentó la Reserva para Actividades ya existente. El movimiento en el año 2008 ha sido el siguiente:

	Saldo 31-12-07	Aumentos	Trasposos	Saldo 31-12-08
Fondo social	35.000,00 €	---	---	35.000,00 €
Reserva para contingencias*	73.881,78 €	---	---	73.881,78 €
Reservas actividades	29.314,49 €	--	42.202,93	71.516,42 €
Resultado del ejercicio	42.202,93 €	97.190,91 €	-42.202,93	97.190,91 €
Total	180.399,20 €	97.190,91 €	0,00 €	277.590,11 €

* Antiguo fondo indemnización.



10 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Los movimientos de las cuentas 130 y 131 de subvenciones y donaciones para la financiación de la actividad propia de la Coordinadora han sido:

Nº Proyecto	Entidad Financiadora	Origen Fondos	Saldo Subvenciones aprob. 01.01.08	Subvenciones aprobadas en 2008	Subv. imputadas a resultados en 2008	Saldo Final 31/12/08 (euros)
CAP07-1	AECID	PÚBLICOS	270.720,91 €		229.826,75 €	40.894,16 €
CAP07-2	AECID	PÚBLICOS	348.677,17 €		227.009,82 €	121.667,35 €
COORDINADORAS	AECID/FCatalana	PÚBLICOS	38.161,89 €		38.161,89 €	- €
CAP08	AECID	PÚBLICOS		309.372,00 €	560,28 €	308.811,72 €
SUBTOTAL			657.559,97 €	309.372,00 €	495.558,74 €	471.373,23 €

Nº Proyecto	Entidad Financiadora	Origen Fondos	Saldo Subvenciones aprob. 01.01.08	Subvenciones aprobadas en 2008	Subv. imputadas a resultados en 2008	Saldo Final 31/12/08 (euros)
TELEFONICA	F. TELEFONICA	PRIVADOS		58.750,00 €	58.750,00 €	- €
POBREZA CERO	VARIAS ORGANIZACIONES	PRIVADOS		4.750,00 €	4.750,00 €	- €
CHARLAS	VARIAS ORGANIZACIONES	PRIVADOS		539,21 €	539,21 €	- €
GT GÉNERO	WIDE	PRIVADOS		14.107,87 €	14.107,87 €	- €
CUOTAS	ONGD Y COORD AUTONOMICAS	PRIVADOS		220.753,10 €	220.753,10 €	- €
SUBTOTAL			- €	298.900,18 €	298.900,18 €	- €

11 - PROVISIONES

Se ha cancelado la provisión del fondo de indemnización del personal contra la partida de reservas según las normas de aplicación del Plan General de Contabilidad del 2007 por un importe de 73.881,78 €, conformando una reserva para contingencias.

Los ingresos financieros generados por la subvención de AECID en la CAP07-2 y CAP07-1 que no ha sido necesario aplicar al proyecto en 2008 y que se imputarán en 2009 se han constituido en una provisión a corto plazo por 1.436,80 €.



12 - ACREEDORES A CORTO PLAZO

12.1 Acreedores por servicios

El saldo reflejado en “Acreedores por servicios”, 28.596,90 €, es, principalmente, por deudas del ejercicio cuyo vencimiento de pago es en los primeros meses del año 2009.

12.2 Otros acreedores

Refleja lo siguiente:

- Consorcio de Coordinadoras Autonómicas. El proyecto que se desarrolla junto con las Coordinadoras Autonómicas, aunque finalizó a 31 de diciembre de 2008, tiene pendiente de abonar a la Coordinadora de Navarra 888,44 € del encuentro celebrado en Noviembre, que a fecha de elaboración de la presente memoria ya han sido pagados.

12.3 Hacienda Pública Acreedora

- “Hacienda Pública acreedora por conceptos fiscales”, 14.914,37 €, correspondientes a las retenciones de IRPF del 4º Trimestre de 2008. Este importe ha sido abonado en enero de 2009.

12.4 Organismos de la Seguridad Social acreedores

Este importe, 10.703,94 € por la Seguridad Social del mes de diciembre, cuyo vencimiento es el 31 de Enero de 2009.

13 – INGRESOS Y GASTOS

13.1 Gastos de personal

El número medio de personas empleadas en el curso distribuido por puestos de trabajo ha sido el siguiente:

A) Personal asalariado fijo:	Número medio: 3,38
	Tipos de contrato: clave 100 (fijo a tiempo completo)
	Categorías o cualificaciones profesionales: grupo 01 (dirección), grupo 03 (responsable área), grupo 05 (técnicos)

B) Personal asalariado no fijo:	Número medio: 8,16
	Tipos de contrato: clave 401 (por obra a tiempo completo)
	Categorías o cualificaciones profesionales: grupo 05 (técnicos)
C) Profesionales con contrato de arrendamiento de servicios:	Número: 30 Características de los profesionales y naturaleza de los servicios prestados a la entidad: Asesoría laboral, notaría, elaboración y ponencias de cursos de formación, grabación de datos, diseño y maquetación de materiales.
D) Voluntarios/as:	Número medio: 18



	Actividades en las que participan: Dirección de la organización (en el caso de JG), apoyo a la movilización y apoyo al GT de Género de la Coordinadora (una persona).
--	---

Puesto de trabajo	Nº medio	Hombres	Mujeres
Dirección	1		1
Responsable de Área	1		1
Técnicos/as	9,54	1,54	8
TOTAL	11,54	1,54	10

	2008	2007
Gastos de personal	292.987,92	269.869,16
Seguridad social a cargo de la empresa	91.281,83	80.631,09
Otros gastos sociales	2.183,84	1.057,64
Total	386.453,59	351.557,89

13.2 Desglose de consumos

602	COMPRAS DE OTROS APROVISIONAMIENTOS		15.090,21 €
	Material de oficina	7.831,80	
	Material informático	3.924,93	
	Otras compras varias	3.333,48	
607	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS		64.200,87 €
	Materiales de difusión y/o sensibilización	38.218,39	
	Mat. Difusión – Estudios y Publicaciones	12.652,60	
	Mat. Difusión – Incidencia política	13.329,88	
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES		24.514,15 €
	Arrendamiento Oficina	23.189,75	
	Otros arrendamientos	1.324,40	
622	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		11.711,57 €
	Reparación y conservación	4.255,02	
	Mantenimiento informático	4.429,85	
	Limpieza	3.026,70	
623	SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES		113.129,17 €
	Serv. Prof. Independientes	34.367,88	
	Elaboración cursos, seminarios	14.151,97	
	Traducciones	6.665,42	
	Consultoría informática	43.781,03	
	Audiovisuales	3.613,98	
	Catering	3.173,17	



	Diseño y maquetación	3.538,00	
	Seguimiento Prensa TV Radio	3.837,72	
625	PRIMAS DE SEGUROS		748,86 €
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES		327,61 €
627	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PÚBLICAS		300,59 €
628	SUMINISTROS		2.904,85 €
	Suministro Eléctrico	2.787,51	
	Suministro de Agua	117,34	
629	OTROS SERVICIOS		80.105.81 €
	SERVICIOS Y GASTOS VARIOS	1.540,00	
	Dietas, alojamiento, comidas y viajes	36.756,43	
	Mensajería y correos	11.330,83	
	Gastos Teléfono/Fax	7.671,07	
	Servicios ADSL e Internet	4.797,29	
	Gtos. Asesoría y administrativos	2.510,19	
	Cuotas Organismos Internacionales (WIDE, Concord)	15.500,00	

13. 3 Ingresos por subvenciones

Aquí se refleja la parte de las subvenciones a los proyectos que se consideran ingresos de este ejercicio. La parte correspondiente a posteriores ejercicios esta reflejado en el Balance en Patrimonio Neto. Este importe se distribuye en las siguientes subvenciones:

725	SUBVENCIONES OFICIALES AFECTAS A LA ACTIVIDAD	495.558,05 €
	SUBVENCION AECID 2008	560,28 €
	SUBVENCION AECID AUTONOMICAS	36.806,41 €
	SUBVENCIONES AECI CAP07-1	200.820,98 €
	SUBVENCION AECID CAP07-2	202.101,12 €
	ING ADM FONDOS PUBLICOS	55.269,26 €

13.4 Donaciones, charlas y otros ingresos

721	CUOTA DE ASOCIADOS	220.753,10 €
726	DONACIONES Y LEGADOS AFECTOS A LA ACTIVIDAD	59.282,21 €
	Donaciones	179,72 €
	Donaciones por charlas	352,49 €
	Subv. Fundación Telefónica	58.750,00 €
728	INGRESOS POR REINTGEGROS DE AYUDAS Y ASIGNACIONES	19.389,32 €
	Ingreso por devolución subvención	234,73 €
	Ingreso por reintegro gastos WIDE	14.404,59 €
	Aportes a Pobreza Cero (Alianza)	4.750,00 €



INGRESOS DE PARTICIPACIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	163,58 €
760	
Ingreso participaciones Eurocode	163,58 €
INGRESOS DE VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA	875,00 €
761	
Intereses depósitos financieros	875,00 €
769 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	10.261,53 €
Ingresos por intereses en cuenta	548,56 €
Intereses Caixa 7230	1.685,88 €
Intereses Caixa 4907	149,83 €
Intereses Caixa 7468	7.587,47 €
Intereses Triodos 4314	287,87 €
Intereses Triodos coord 53	1,92 €

14 - REMUNERACIÓN A LA AUDITORÍA

Los honorarios percibidos durante el ejercicio 2008 por la empresa auditora han ascendido a 817,80 euros que corresponden al trabajo de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2007.

15 - CUADRO DE OPERACIONES DE FONDOS

En las Cuentas Anuales de 2008 no se incluye el Cuadro de Financiación debido a que los estados financieros de este ejercicio y del anterior no son comparativos. Su supresión está contemplada en el nuevo Plan Contable. El ICAC ha establecido que mientras no se apruebe una adaptación sectorial, no es necesario elaborar el cuadro de cambios en el Patrimonio Neto ni el de Flujos de Efectivo.

16 - RETRIBUCIONES DINERARIAS O EN ESPECIE A LOS/AS REPRESENTANTES Y/O MIEMBROS DE LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO.

Ningún miembro de la Junta de Gobierno de la Coordinadora ha recibido remuneración económica alguna por el ejercicio de su cargo. Sólo son abonados los gastos derivados de las actividades propias de la Coordinadora en los que la Junta de Gobierno participa.

17 - PARTICIPACIÓN EN SOCIEDADES MERCANTILES

La Coordinadora en este año 2008 ha cancelado las participaciones que tenía en la sociedad EUROCODE. La totalidad de las participaciones de esta sociedad, estaban distribuidas entre las Plataformas nacionales de ONGD de la Unión europea (incluida la Coordinadora) y de las Redes miembros de CONCORD han sido liquidadas por disolución de la sociedad.



18 - CONVENIOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL

La Coordinadora no tiene suscrito ningún convenio de colaboración empresarial en actividades consideradas de interés general.

19 - PREVISIÓN ESTATUTARIA EN CASO DE DISOLUCIÓN.

Tal y como establecen los Estatutos, la Coordinadora se disolverá por acuerdo de la Asamblea realizada a tal fin, por mayoría de dos tercios de organizaciones miembro presentes en la misma (artículo 45).

En caso de disolución, la Asamblea que lo acuerde nombrará una comisión liquidadora compuesta por cinco miembros cualificados, elegidos a tal fin entre representantes de las organizaciones miembro, que se hará cargo de liquidar los fondos existentes para que, una vez satisfechas todas las obligaciones existentes, se entregue el remanente a las organizaciones miembro de la Coordinadora, en función de los tramos de las cuotas que aportan (artículo 46).

20 - IDENTIFICACIÓN DE LAS RENTAS EXENTAS Y NO EXENTAS DEL IMPUESTO DE SOCIEDADES.

La totalidad de las rentas e ingresos obtenidos por la Coordinadora se destinan a la realización de sus fines, tal y como se establece en el artículo 3.2 de la Ley 49/2002, y por tanto exentas de tributación en el Impuesto sobre Sociedades.

Por ello se ha pedido la devolución a la Agencia Tributaria de los fondos cobrados como retenciones de los rendimientos de los ingresos financieros por un monto de 1.997,27 €.



21 – LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

La norma establece que no es necesario que las Asociaciones Declaradas de Utilidad Pública presenten el presupuesto de la entidad y su liquidación, sin embargo por decisión propia de la Coordinadora, ambos se integran como parte de las Cuentas Anuales dentro del contenido de la memoria.

PRESUPUESTO 2008 liquidación

	<u>PRESUPUESTO 2008</u>	<u>%</u>	<u>EJECUTADO 2008</u>	<u>DESVIACIÓN</u>
INGRESOS				
Fondos propios	227.575,00 €	25,22%	247.224,74 €	-19.649,74 €
(1) Cuotas	219.875,00 €	24,37%	220.753,10 €	-878,10 €
Donativos, Charlas y otros ingresos	500,00 €	0,06%	532,21 €	-32,21 €
(2) Ingresos financieros	2.200,00 €	0,24%	11.300,11 €	-9.100,11 €
(3) Ingresos por reintegros de gastos y otros	4.000,00 €	0,44%	14.639,32 €	-10.639,32 €
Otros ingresos	1.000,00 €	0,11%	0,00 €	1.000,00 €
Ingresos Actividades	674.645,53 €	74,78%	559.058,74 €	116.147,07 €
Convenio Fundación Telefónica	58.750,00 €	6,51%	58.750,00 €	0,00 €
Campaña Pobreza Cero ingresos alianza y otros	4.650,00 €	0,52%	4.750,00 €	-100,00 €
Consortio CC.AA. (CAP07)	33.848,94 €	3,75%	38.161,89 €	-4.312,95 €
Proyecto AECID CAP07-1	276.219,79 €	30,62%	229.826,75 €	46.393,04 €
Proyecto AECID CAP07-2	298.676,80 €	33,10%	227.009,82 €	71.666,98 €
Proyecto AECID CAP8	0,0	0	560,28 €	
Otros ingresos por proyectos y actividades	2.500,00 €	0,28%		2.500,00 €
TOTAL INGRESOS	902.220,53 €	100,00%	806.283,48 €	96.497,33 €



GASTOS:		PRESUPUESTO	%	EJECUTADO	DESVIACIÓN
		2008		2008	
Servicios generales		210.820,78 €	23,37%	166.863,55 €	43.957,23 €
(4)	Nóminas y Seguridad Social	83.995,78 €	9,31%	69.780,26 €	14.215,52 €
(5)	Amortizaciones	8.800,00 €	0,98%	6.056,27 €	2.743,73 €
(6)	Alquiler	22.800,00 €	20.740,59 €	2.059,41 €	2.059,41 €
	Teléfono	11.000,00 €	4.558,03 €	6.441,97 €	6.441,97 €
	Luz y Agua	2.600,00 €	1.973,43 €	626,57 €	626,57 €
(7)	Materiales de oficina, difusión y sensibilización	17.200,00 €	1,91%	22.285,14 €	-5.085,14 €
	Mantenimiento, Reparación y Servicios Externos	17.800,00 €	1,97%	14.794,01 €	3.005,99 €
	Prima de seguros	550,00 €	0,06%	449,87 €	100,13 €
(8)	Cuotas de otras plataformas	15.500,00 €	1,72%	15.500,00 €	0,00 €
(9)	Dietas, alojamientos y viajes	10.300,00 €	1,14%	4.690,11 €	5.609,89 €
	Mensajería y correos	5.000,00 €	0,55%	933,01 €	4.066,99 €
	Auditoría y Asesoría	4.000,00 €	0,44%	2.510,19 €	1.489,81 €
	Comisiones bancarias e intereses descubierto	275,00 €	0,03%	385,40 €	-110,40 €
	Otros gastos	11.000,00 €	2.207,24 €	8.792,76 €	8.792,76 €
Actividades		691.399,75 €	76,63%	542.229,02 €	149.731,01 €
(10)	Convenio Fundación Telefónica	57.550,00 €	6,38%	58.750,78 €	-1.200,78 €
	Campaña Pobreza Cero (gastos actividades	34.650,00 €	3,84%	20.299,36 €	14.350,64 €
(11)	Alianza y otros)				
(12)	Estrategia sensibilización	30.000,00 €	3,33%		30.000,00 €
(13)	Consortio CC.AA. (CAP07)	33.848,94 €	3,75%	38.251,69 €	-4.402,75 €
(14)	Proyecto AECID CAP07-1	253.925,81 €	28,14%	210.067,95 €	45.517,36 €
(15)	Proyecto AECID CAP07-2	272.425,00 €	30,19%	218.056,10 €	70.035,31 €
	Proyecto AECID CAP08			560,28 €	
(16)	Formación interna Secretaría Técnica	3.500,00 €	0,39%		3.500,00 €
(17)	Gastos de grupos y CC.AA.	3.000,00 €	0,33%		3.000,00 €
(18)	Otros gastos por proyectos y actividades - WIDE	2.500,00 €	0,28%	13.568,77 €	-11.068,77 €
TOTAL GASTOS		902.220,53 €	100,00%	709.091,88 €	193.688,24 €
SALDO		0,00 €		97.190,91 €	



NOTAS

PROPIOS

- (1) **CUOTAS 2008**
Hay pendiente de cobrar un importe de 5.204,21 de las cuales 3.379,21 son de 2008
- (2) **INGRESOS FINANCIEROS**
Al haber mejorado las condiciones que teníamos en las cuentas corrientes, este importe se incrementó
- (3) **INGRESO REINTEGRO GASTOS**
Sólo incluye el abono por parte de WIDE del salario de la Responsable del proyecto WIDE. El resto de gastos que cubre el proyecto WIDE no se considera ingreso, ni gasto.
- (4) **NOMINAS Y SEGURIDAD SOCIAL**
Se ha incrementado la imputación a costes directos de los proyectos el personal de estructura, por lo que disminuye su cargo a servicios generales. También se debe tener en cuenta los meses que ha permanecido vacante algún puesto.
- (5) **AMORTIZACIONES**
Finalmente algunas de las inversiones no se produjeron y otras fueron más tarde en el tiempo por lo que la imputación en amortizaciones es menor.
- (6) **ALQUILER**
La subida anual del IPC fue menor de lo presupuestado. Hay 2.300 euros financiados por Fundación Telefónica.
- (7) **MATERIAL OFICINA, SENSIBILIZACION**
Incluye la edición y publicación de los Estatutos, Código de Conducta, Reglamento de Régimen Interno y resto de gastos comunes de material de oficina.
- (8) **CUOTAS OTRAS PLATAFORMAS**
- | | |
|---------|-------------|
| CONCORD | 15.000,00 € |
| WIDE | 500,00 € |
- (9) **DIETAS, ALOJAMIENTOS Y VIAJES**
Este gasto se ha imputado casi en su totalidad a proyectos.

ACTIVIDADES

- (10) **FUNDACIÓN TELEFÓNICA**
Se ha ejecutado en su totalidad.
- (11) **CAMPAÑA POBREZA CERO**
Se contabilizan como ingreso las aportaciones que ha hecho la Alianza Española contra la Pobreza de cara a la realización de la Semana contra la



Pobreza.

(12) **CAMPAÑA SENSIBILIZACIÓN SOBRE EL SECTOR**

No ha habido posibilidad de desarrollar esta actividad durante 2008. Se presupuesta en 2009.

(13) **CAP07 CCAA**

El proyecto ha asumido la parte presupuestada dentro de las actividades de gastos de CC.AA.

La diferencia viene dada por otras partidas presupuestarias que no se tuvieron en cuenta en la presupuestación inicial 2008 (dietas, viajes y desplazamientos; suministros).

(14) **CAP07-1**

El proyecto se ha ampliado hasta febrero de 2009. También se han tenido en cuenta los gastos que son financiados por los intereses que han sido 7.587 €.

(15) **CAP07-2**

Los intereses generados -287,87 €- se han aprovisionado porque el gasto ya es conocido.

(16) **FORMACIÓN SECRETARIA TÉCNICA**

Las demandas de Formación interna del personal de ST han sido cubiertas en su totalidad. Además, se ha participado en el Programa de Formación a ONGD, lo que no ha ocasionado gasto, al tratarse de una oferta formativa gratuita

(17) **GASTOS DE GRUPOS Y CC.AA.**

El gastos ha sido absorbido por CAP071 y CAPCCAA

(18) **OTROS GASTOS Y OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES**

Salario de la Responsable del proyecto, financiado por WIDE.



PRESUPUESTO 2009

INGRESOS	<u>PRESUPUESTO 2009</u>	<u>%</u>
<i>Fondos propios</i>	351.112,00 €	30,50%
Cuotas	234.000,00 €	20,33%
Donativos, Charlas y otros ingresos	1.000,00 €	0,09%
Ingresos Administración financiación privada	27.960,00 €	2,43%
Ingresos Administración financiación pública	44.152,00 €	3,84%
Ingresos financieros	4.000,00 €	0,35%
(1) Aplicación de reservas	40.000,00 €	3,47%
<i>Ingresos Actividades</i>	806.147,99 €	69,50%
Campaña Pobreza Cero ingresos alianza y otros	6.000,00 €	0,52%
Proyecto AECID CAP07-1	45.886,81 €	4,01%
Proyecto AECID CAP07-2	100.765,18 €	8,81%
Proyecto AECID CAP08	234.396,00 €	20,50%
Proyecto AECID CAP09	116.000,00 €	10,15%
Proyecto AECID CAPCCAA	39.000,00 €	2,19%
Fundación La Caixa - Estudios	102.000,00 €	8,92%
Fundación La Caixa - Formación	131.000,00 €	11,46%
(2) Intereses financieros vinculados a proyectos	12.000,00 €	1,05%
Proyecto Presidencia de la UE	10.000,00 €	0,87%
Proyecto WIDE	9.100,00 €	0,80%
TOTAL INGRESOS	1.157.259,99 €	100,00%



GASTOS:	PRESUPUESTO 2009	%
<i>Servicios generales</i>	292.112,00 €	25,07%
Nóminas y Seguridad Social	150.932,66 €	13,04%
(3) Amortizaciones	10.000,00 €	0,86%
Alquiler	30.624,00 €	2,65%
(4) Teléfono	12.900,00 €	1,11%
(4) Luz y Agua	3.500,00 €	0,30%
Materiales de oficina, difusión y sensibilización	17.200,00 €	1,49%
Mantenimiento, Reparación	18.500,00 €	1,60%
Prima de seguros	600,00 €	0,05%
(5) Cuotas de otras plataformas	15.500,00 €	1,34%
(6) Aportaciones a Campañas	2.000,00 €	0,17%
Dietas, alojamientos y viajes	8.000,00 €	0,69%
Mensajería y correos	4.000,00 €	0,35%
Servicios auxiliares (gestoría, auditoría, servicio de prevención de la salud ...)	13.000,00 €	1,12%
Comisiones bancarias	355,34 €	0,03%
Formación ST	5.000,00 €	0,43%
<i>Actividades</i>	865.147,99 €	74,76%
Campaña Pobreza Cero	30.000,00 €	2,59%
Estrategia de sensibilización	35.000,00 €	3,02%
Proyecto AECID CAP07-1	45.886,81 €	3,97%
Proyecto AECID CAP07-2	100.765,18 €	8,71%
Proyecto AECID CAP08	234.396,00 €	20,25%
(7) Proyecto AECID CAP09	116.000,00 €	10,02%
(7) Proyecto AECID CAPCCAA	39.000,00 €	3,37%
Fundación La Caixa - Estudios	102.000,00 €	8,81%
Fundación La Caixa - Formación	131.000,00 €	11,32%
(8) Proyecto WIDE	9.100,00 €	0,79%
(9) Proyecto Presidencia de la UE	10.000,00 €	0,86%
(2) Aplicación de intereses financieros a proyectos	12.000,00 €	1,04%
TOTAL GASTOS	1.157.259,99 €	100,00%



NOTAS

(1) APLICACIÓN DE RESERVAS

Se aplicarán 35.000 € a la Estrategia de Sensibilización y 5.000 € adicionales a la campaña Pobreza Cero.

(2) INTERESES FINANCIEROS VINCULADOS A PROYECTOS

Los intereses generados por las subvenciones recibidas se imputarán al proyecto correspondiente durante el ejercicio 2009, por ser cuando se generen.

(2) AMORTIZACIONES

Se hace la previsión de 10.000 € teniendo en cuenta la compra de los siguientes inmovilizados (se incluye importes):

Robot de Back-up	4.000,00 €
Mesas sala	1.500,00 €
Mesas nuevas (4)	2.500,00 €
Ordenadores (5)	2.500,00 €
Teléfonos	400,00

(3) ALQUILER

En 2009 se renegocia el contrato de alquiler actualmente vigente. El importe se ha calculado estimando un incremento de aproximadamente 500 € en cuota.

(4) TELEFONO, LUZ Y AGUA

Subida similar al del IPC, teniendo en cuenta que una parte del gasto será financiado por proyectos.

(5) CUOTAS OTRAS PLATAFORMAS

CONCORD	15.000,00 €
WIDE	500,00 €

(6) APORTACIONES A CAMPAÑAS

POAS (campaña IRPF)	2.000,00 €
---------------------	------------

(7) PROYECTOS CAP00 Y CAP CCAA09

Lo proyectos de CAP2009 y CAPCCAA 2009 todavía no han sido presentados; se refleja un estimación.

(8) PROYECTO WIDE

Se refleja el importe del salario de la Responsable técnica, hasta abril, fecha de finalización del mismo.

(9) PROYECTO PRESIDENCIA DE LA UE

El proyecto se desarrollará de octubre 2009 a octubre 2010. Se presupuesta la parte correspondiente a salario y actividad en este ejercicio. Se buscará financiación para su ejecución.