



COORDINADORA DE ONGD ESPAÑA
-CONGDE-

Cuentas anuales auditadas

Ejercicio 2006

21 de junio de 2007

GM AUDITORS, S.L.

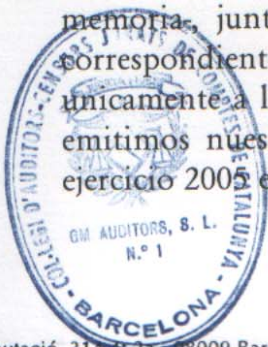


Núm. 1823/07

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

A las entidades miembros de la
COORDINADORA DE ONGD ESPAÑA
-CONGDE-
a solicitud de la Junta de Gobierno.

1. Hemos auditado las adjuntas cuentas anuales en versión abreviada, de la entidad COORDINADORA DE ONG PARA EL DESARROLLO ESPAÑA -CONGDE-, que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2006, la cuenta de resultados y la memoria, que incluye el cuadro de movimiento de fondos y la liquidación del presupuesto, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, formuladas bajo responsabilidad de la Junta de Gobierno, la cual las presenta siguiendo la adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades No Lucrativas.
2. En conformidad con Ley de Auditoría de Cuentas, nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.
3. La Junta de Gobierno presenta a efectos comparativos, en el balance, en la cuenta de resultados, y en la liquidación del presupuesto -anexo a la memoria, junto a las cifras del ejercicio que se somete a auditoría, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere únicamente a las cuentas anuales de 2005. Con fecha 23 de junio de 2006 emitimos nuestro informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio 2005 en el que expresamos una opinión favorable.



GM AUDITORS, S.L.



4. En nuestra opinión, las adjuntas cuentas anuales expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la COORDINADORA DE ONGD ESPAÑA, de los resultados de sus operaciones, del movimiento de fondos y de la liquidación del presupuesto, referido todo ello al ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2006 y, aunque se presentan en formato abreviado, contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con principios contables generalmente aceptados, aplicados uniformemente con el ejercicio anterior.
5. El presupuesto de 2007 que se acompaña, no forma parte de las cuentas anuales que han sido auditadas.

Barcelona 21 de junio de 2007.

GM AUDITORS, S.L.

Joan Miró i Soler
Socio Director



COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:
GM AUDITORS, S.L.

Any 2007 Núm. 20/07/07608
IMPORT COL·LEGIAL: 85,00 EUR

Aquest informe està subjecte a
la taxa aplicable establerta a la
Llei 44/2002 de 22 de novembre.

GM AUDITORS, S.L.



Coordinadora
de ONG para
el Desarrollo
España

CUENTAS ANUALES 2006

Balance de Situación - Año 2006 Coordinadora de ONGD España
--

ACTIVO	2006		2005	
INMOVILIZADO (Nota 1)		21.056,61		18.614,86
INMOVILIZADO MATERIAL		15.956,61		13.914,86
Utillaje	162,40		162,40	
Otras instalaciones	427,46		427,46	
Mobiliario	6.286,60		6.164,83	
Equipos para procesos de información	16.653,11		10.469,95	
Otro inmovilizado material	7.222,95		6.762,95	
Amortización Acumulada Inmovilizado Material	- 14.795,91		- 10.072,73	
INMOVILIZACIONES FINANCIERAS		5.100,00		4.700,00
Acciones Eurocode	2.000,00		2.000,00	
Depósitos y Fianzas	3.100,00		2.700,00	
ACTIVO CIRCULANTE		510.161,85		443.703,63
DEUDORES (Nota 2)		223.359,02		84.328,29
Deudores	222.847,35		83.961,84	
Deudores de dudoso cobro	3.420,00		0,00	
H.P. Deudora Impuesto Sociedades	511,67		366,45	
Provisión insolvencias de tráfico	- 3.420,00		0,00	
TESORERIA		286.802,83		359.375,34
Caja	967,44		72,72	
Bancos e instituciones de crédito.	285.835,39		359.302,62	
TOTAL ACTIVO		531.218,46		462.318,49

Balance de Situación - Año 2006 Coordinadora de ONGD España
--

PASIVO	2006	2005
FONDOS PROPIOS (Nota 3)	64.314,49	102.619,96
FONDO SOCIAL	35.000,00	35.000,00
Fondo Social Fundacional	6.010,12	6.010,12
Fondo Social de Ejercicios Anteriores	28.989,88	28.989,88
RESERVAS	67.619,96	24.399,02
Reserva para actividades	67.619,96	24.399,02
PÉRDIDAS Y GANANCIAS	- 38.305,47	43.220,94
Resultado del Ejercicio	- 38.305,47	43.220,94
INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS (Nota 4)	339.824,25	275.774,46
Subvenciones de capital	339.824,25	275.774,46
PROVISIÓN RIESGOS Y GASTOS (Nota 5)	76.083,37	48.718,81
Provisión Fondo de indemnización	76.083,37	48.718,81
ACREEDORES A CORTO PLAZO (Nota 6)	50.996,35	35.205,26
Acreedores por prestación de servicios	29.926,62	20.911,11
Remuneraciones pendientes de pago	1.554,21	- 707,94
H.P. Acreedora por conceptos fiscales	10.570,36	8.730,41
Seguridad Social Acreedora	8.945,16	6.096,15
Cuenta Corriente con Junta y Secretaría Técnica	0,00	175,53
TOTAL PASIVO	531.218,46	462.318,49

Cuenta de Perdidas y Ganancias Año 2006
Coordinadora de ONGD España

GASTOS (Nota 7)	2006		2005	
CONSUMOS DE EXPLOTACION		269.854,42		304.734,72
Material de Oficina y otros	7.433,20		6.877,30	
Trabajos realizados por otros/as	262.421,22		297.857,42	
GASTOS DE PERSONAL		305.828,86		260.711,51
Sueldos y Salarios	233.786,94		199.968,79	
Seguridad Social a nuestro cargo	70.506,88		60.275,22	
Otros gastos sociales	1.535,04		467,50	
DOTACION AMORTIZACION		4.723,18		3.580,76
De Inmovilizado Material	4.723,18		3.580,76	
DOTACION PROVISIONES		30.784,56		14.919,68
Por Insolvencias de Tráfico (Nota 8)	3.420,00		1.827,72	
Por Fondo de Indemnización (Nota 5)	27.364,56		13.091,96	
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN		186.103,03		190.281,20
Arrendamientos y Cánones	23.574,44		25.463,59	
Reparación y Conservación	7.401,95		9.232,05	
Servicios Profesionales	11.354,44		38.084,91	
Prima de Seguros	382,72		379,63	
Servicios Bancarios y similares	188,80		1.656,51	
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	45.921,80		20.571,44	
Suministros (Agua y Luz)	2.221,45		2.584,66	
Otros Servicios	95.054,12		92.308,41	
Otros Tributos	3,31		0,00	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		2.845,14		407,61
Pérdidas procedentes del inmovilizado material	0,00		407,61	
Gastos Extraordinarios (Nota 9)	2.845,14		0,00	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO				43.220,94
Excedente positivo del ejercicio			43.220,94	
TOTAL GASTOS		800.139,19		817.856,42

INGRESOS	2006		2005	
INGRESOS DE EXPLOTACIÓN		759.505,50		815.618,93
Reintegro Subvenciones, donaciones y legados recibidos (Nota 10)	- 7.147,43		0,00	
Cuotas Usuarios/as	0,00		505,00	
Cuotas y Aportaciones ONGD y CC.AA.	158.515,00		148.250,00	
Ingresos por Subvenciones (Nota 11)	533.980,05		658.980,34	
Donativos, Charlas y otros ingresos (Nota 12)	69.320,93		2.200,42	
Ingresos por reintegros de gastos (Nota 13)	4.836,95		5.683,17	
INGRESOS FINANCIEROS		1.004,12		535,88
Intereses de cuentas corrientes	1.004,12		535,88	
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		1.324,10		1.701,61
Ingresos Extraordinarios (Nota 14)	1.324,10		1.701,61	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		38.305,47		
Excedente negativo del ejercicio	38.305,47			
TOTAL INGRESOS		800.139,19		817.856,42

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. La finalidad es la siguiente:

- ❑ Colaborar para aumentar y mejorar la cooperación internacional al desarrollo, así como la realización de acciones comunes, todo ello en respuesta a los intereses objetivos de los pueblos del Tercer Mundo y esforzándose por no crear dependencias y por la formación de la conciencia ciudadana sobre estos temas. (Estatutos Art.5).
- ❑ Estudiar cuestiones de interés común, y proponer, defender y llevar a cabo acciones de modo coordinado dirigidas a la opinión pública nacional e internacional, a las fuerzas sociales y políticas, a las instancias internacionales y a las administraciones del Estado español y a sus Autonomías. (Estatutos Art.6)
- ❑ Coordinar esfuerzos en orden a la obtención de recursos humanos y materiales para la realización de actividades de cooperación al desarrollo. (Estatutos Art.7)

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 2006.

Las citadas cuentas han sido preparadas partiendo de los registros contables de la Coordinadora, siguiendo los principios contables regulados en el Real Decreto 776/1998.

Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil vigente (Código de Comercio y Plan General de Contabilidad) la Sociedad presenta comparativamente con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias además de las cifras del ejercicio 2006, las correspondientes al ejercicio inmediatamente anterior.

NORMAS DE VALORACIÓN

A) Inmovilizado

La dotación anual a la amortización se calcula por el método de coeficientes anuales, publicado por el Ministerio de Economía y Hacienda (Real Decreto 537/97)

Mobiliario	10%
Equipos informáticos	25%
Otros materiales informáticos	33%
Otro inmovilizado	12%

B) Deudas

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

C) 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.

D) Impuesto de sociedades.

Al ser la Coordinadora una entidad declarada de utilidad pública y estar acogida a la Ley 49/2002, la totalidad de las rentas obtenidas están exentas en el Impuesto de Sociedades.

E) Provisiones.

La Provisión para Insolvencia de Tráfico se valora por el importe de la cuota pendiente de abono. La Provisión por Fondo de Indemnización se valora por la cantidad que se corresponde por despido del personal indefinido de la CONGDE.

F) Ingresos y Gastos

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

EXCEDENTE NEGATIVO DEL EJERCICIO

En el ejercicio 2006, el **resultado económico negativo ha sido de 38.305,47 €**

Se propone que el excedente negativo del ejercicio 2006, minore el importe de nuestra Reserva para Actividades. Por lo tanto la distribución ser:

Excedente del ejercicio 2006	-38.305,47 €
A Reserva para actividades	-38.305,47 €

De esta forma, la Reserva para Actividades para el 2007 sería de **29.314,49 €**

NOTAS SOBRE EL BALANCE DE SITUACIÓN

1. INMOVILIZADO

El movimiento del ejercicio es el siguiente:

<u>INMOVILIZADO MATERIAL</u>	<u>SALDO INICIAL</u>	<u>ADQUISICIÓN O DOTACIÓN</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDO FINAL</u>
Utillaje				
Coste	162,40 €	0,00 €	0,00 €	162,40 €
Amortización Acumulada	- 32,48 €	- 19,49 €	0,00 €	- 51,97 €
Total	129,92 €	- 19,49 €	0,00 €	110,43 €
Otras instalaciones				
Coste	427,46 €	0,00 €	0,00 €	427,46 €
Amortización Acumulada	- 64,12 €	- 42,75 €	0,00 €	- 106,87 €
Total	363,34 €	- 42,75 €	0,00 €	320,59 €
Mobiliario				
Coste	6.164,83 €	121,77 €	0,00 €	6.286,60 €
Amortización Acumulada	- 1.667,99 €	- 621,06 €	0,00 €	- 2.289,05 €
Total	4.496,84 €	- 499,29	0,00 €	3.997,55 €
Equipos Informáticos				
Coste	10.469,95 €	6.183,16 €	0,00 €	16.653,11 €
Amortización Acumulada	- 3.567,55 €	- 3.163,81 €	0,00 €	- 6.731,36 €
Total	6.902,40 €	3.019,35 €	0,00 €	9.921,75 €
Otro inmovilizado				
Coste	6.762,95 €	460,00 €	0,00 €	7.222,95 €
Amortización Acumulada	- 4.740,59 €	- 876,07 €	0,00 €	-5.616,66 €
Total	2.022,36 €	- 416,07 €	0,00 €	1.606,29 €
Total	13.914,86 €	2.041,75 €	0,00 €	15.956,61 €

<u>INMOVILIZADO FINANCIERO</u>	<u>SALDO INICIAL</u>	<u>ALTAS</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDO FINAL</u>
Acciones Eurocode	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
Depósitos y Fianzas	2.700,00 €	400,00 €	0,00 €	3.100,00 €
Total	4.700,00 €	400,00 €	0,00 €	5.100,00 €

2. DEUDORES

El desglose de este importe es el siguiente:

DEUDORES		223.359,02
Deudores por proyectos		214.506,87
AECI	199.341,57	
Consortio Proyecto CC.AA.	5.412,76	
Unión Europea	9.752,54	
Deudores por Cuotas		6.915,00
Cuotas año 2005		3.515,00
Fundación ADSIS	2.365,00	
OCSI	575,00	
Coordinadora Valenciana de ONGD	575,00	
Cuotas año 2006		3.400,00
UNIS	600,00	
OSPAAL	1.600,00	
OCSI	1.200,00	
Otros Deudores		1.425,48
IUDC	300,00	
Sanz, Vinuesa y Asociados ¹	1.125,48	
Deudores de dudoso cobro²		3.420,00
Liga Española por la Educación y la Cultura Popular	1.540,00	
UNEFA	1.880,00	
Hacienda Pública Deudora por impuesto de sociedades		511,67
Provisión para Insolvencias de Tráfico		- 3.420,00
Liga Española por la Educación y la Cultura Popular	- 1.540,00	
UNEFA	- 1.880,00	

¹ Debido a un error, la asesoría laboral no emitió en fecha los seguros sociales del mes de agosto por lo que la CONGDE fue sancionada. Esta cantidad corresponde a dicha multa que aún no nos ha sido abonada por la asesoría

² Se ha considerado de dudoso cobro, dotando a su vez la oportuna provisión, las cuotas pendientes de ONGD que ya no pertenecen a la CONGDE.

3. FONDOS PROPIOS

Tal y como se aprobó en la XXII Asamblea General Ordinaria, el excedente positivo del ejercicio 2005, que ascendió a **43.220,94 €** pasó a formar parte de la Reserva para Actividades ya existente. El movimiento en el año 2006 ha sido el siguiente:

	Saldo 31-12-05	Disminuciones	Trasposos	Saldo 31-12-06
Fondo social	35.000,00 €	---	---	35.000,00 €
Reserva para Actividades	24.399,02 €	---	43.220,94 €	67.619,96 €
Resultado del ejercicio	43.220,94 €	- 38.305,47 €	- 43.220,94 €	- 38.305,47 €
Total	102.619,96 €	- 38.305,47 €	0,00 €	64.314,49 €

4. INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS

En este apartado se reflejan los importes pendientes de ejecutar de los proyectos ya aprobados, pero que finalizan en el año 2007. Los importes, con sus correspondientes financiadores son los siguientes:

Financiador	Proyecto	Importe
Agencia Española Cooperación Internacional	CAP 06 1ª convocatoria	133.046,08 €
Agencia Española Cooperación Internacional	CAP 06 2ª convocatoria	198.555,12 €
Donativos para actividades Pobreza Cero	Campaña Pobreza Cero	8.223,05 €
	TOTAL	339.824,25 €

5. PROVISIÓN FONDOS DE INDEMNIZACIÓN

En coherencia con la política de consolidación de los puestos de trabajo del equipo técnico de la CONGDE, se creó en el ejercicio 2002 una provisión por el total del importe de las indemnizaciones que, en su caso, correspondan. Al haber pasado a indefinido dos de los puestos, se ha dotado la parte que correspondía de los años anteriores. El movimiento en este ejercicio ha sido el siguiente:

	31-12-2005	Dotación 2006	TOTAL
Provisión Fondo Indemnización	48.718,81 €	27.364,56 €	76.083,37

6. ACREEDORES A CORTO PLAZO

- Las deudas reflejadas en “Acreedores por servicios”, 29.926,62 €, son, principalmente por deudas correspondientes a los meses de noviembre y diciembre de 2006, cuyo vencimiento de pago ha sido los primeros meses del año 2007.
- Remuneraciones pendientes de pago, son por las liquidaciones de dos contratos. Estos importes fueron abonados en el mes de enero.
- El saldo de “Hacienda Pública acreedora por conceptos fiscales”, 10.570,36 € corresponde a las retenciones de IRPF del 4º Trimestre de 2006. Este importe se abona en enero de 2007.
- El saldo de “Seguridad Social acreedora”, 8.945,16 € responde al Seguro Social del mes de diciembre, cuyo vencimiento es Enero de 2007.

NOTAS SOBRE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

7. GASTOS

Las cuentas recogen los gastos de la naturaleza específica a su denominación. El desglose de algunos conceptos es el siguiente:

GASTOS DE PERSONAL	305.828,86 €
Sueldos y Salarios	233.786,94 €
Seguridad Social a nuestro cargo	70.506,88 €
Otros gastos sociales	1.535,04 €

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

Categoría profesional	Nº medio de empleados	Hombres	Mujeres
Dirección	1		1
Subdirección	1		1
Administrativos/as	8	1	7

TRABAJOS REALIZADOS POR OTROS/AS	262.421,22 €
Trabajos Realizados por otros/as	168.612,66 €
Materiales de sensibilización y difusión	93.808,56 €
SUMINISTROS	2.221,45 €
Electricidad	2.087,43 €
Agua	134,02 €
OTROS SERVICIOS	95.054,12 €
Cuota WIDE y CONCORD	14.250,00 €
Dietas, Alojamiento, comidas y viajes	39.413,53 €
Mensajería y correos	8.910,95 €
Gastos Teléfono y Fax	10.037,52 €
Servicios ADSL e Internet	16.759,46 €
Asesoría y Administrativos	4.011,66 €
Invitaciones concierto Pobreza Cero	1.566,00 €
Conferencia WIDE	105,00 €

8. DOTACIÓN A LA PROVISIÓN POR INSOLVENCIAS DE TRÁFICO

Se ha procedido a dotar una provisión para aquellos importes que consideramos incobrables, al ser de entidades que han dejado de pertenecer a la CONGDE. Los importes y organizaciones son los siguientes:

Organización	Concepto	Importe
Liga Española por la Educación y la Cultura Popular	Cuota 2005	1.540,00 €
UNEFA	Cuota 2004	925,00 €
UNEFA	Cuota 2005	955,00 €

9. GASTOS EXTRAORDINARIOS

El esta partida está incluido tanto la multa como los intereses de demora del seguro social del mes de agosto por importe de 1.324,14 €

También se contempla en esta partida una pequeña diferencia, 21,00 Euros, en unos pagos a proveedores.

Por último, se ha contabilizado como gasto extraordinario, la sustracción que se produjo en la sede de la CONGDE de un T / por importe de 1.500,00 €

10. REINTEGRO DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS.

Este importe se corresponde a la devolución de una cantidad no ejecutada de la subvención recibida de la AECI, correspondiente a la convocatoria del año 2005, cuyo importe es de 647,43 €

La CONGDE ha incumplido los plazos de justificación de la cofinanciación de la Fundación Santa María en el proyecto UE/CCAA. Es por ello por lo que ha resultado imposible recibir los 6.500 euros restantes de dicha subvención

11. 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 la partida de "Ingresos a distribuir en varios ejercicios" (Nota 4). Este importe se distribuye en las siguientes subvenciones:

SUBVENCIÓN	IMPORTE
Fundación Telefónica	59.950,00 €
AECI (Abierta y permanente 2005)	201.292,86 €
AECI (Abierta y permanente 2006)	218.367,80 €
Consorcio CONGDE – CC.AA.	5.412,76 €
Proyecto UE / CC.AA.	48.956,63 €

12. DONACIONES, CHARLAS Y OTROS INGRESOS

En esta partida están reflejados los siguientes ingresos:

- Por donativos no finalistas, 113,50 €
- Por charlas, 756,75 €
- Ingresos por donativos y reembolsos Campaña Pobreza Cero, 20.313,97 €
- Ingresos por venta de entradas: 48.136,71 €

13. INGRESOS POR REINTEGRO DE GASTOS.

Este apartado recoge los ingresos recibidos por la CONGDE en concepto de gastos reembolsables.

En el apartado de gastos están reflejados estos importes en su partida correspondiente.

14. INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Los importes relativos a la multa e intereses de demora de la seguridad social (ver punto 2 y 9) han sido asumidas por nuestra asesoría. En esta partida se refleja el ingreso correspondiente.

15. OTRA INFORMACIÓN

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

16. REMUNERACIÓN A LOS AUDITORES

Los honorarios percibidos durante el ejercicio 2006 por los auditores han ascendido a 500 Euros que corresponden únicamente al trabajo de auditoria de las cuentas anuales del ejercicio.

17. CUADRO DE OPERACIONES DE FONDOS

Descripción de Operaciones de Fondos

DESCRIPCIÓN	CONCEPTOS	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS PRESUPUESTO	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS REALIZACIÓN	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS DESVIACIONES	
Aportaciones de Fundadores	A) APORTACIONES DE FUNDADORES Y ASOCIADOS	-----	-----	-----	
Aumentos (- Disminuciones) de Subvenciones donaciones y legados de capital y otros	B) VARIACIÓN NETA DE SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL Y OTROS	-----	64.049,79	-----	1
Disminuciones (-Aumentos) de bienes reales; bienes del Patrimonio Históricos, otro inmovilizado y existencias.	C). VARIACIÓN NETA DE INVERSIONES REALES	-----	-2.441,75	-----	2
Disminuciones (-Aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento.	D). VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS FINANCIEROS Y DEL CAPITAL DE FUNCIONAMIENTO	-----	-66.458,22	-----	3
Aumentos (-Disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	E). VARIACIÓN NETA DE PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS Y DE DEUDAS	-----	43.155,65	-----	4
SALDO DE OPERACIONES DE FONDOS		PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN	
			38.305,47		

1 Aumento subvenciones.

+64.049,79

2 - Aumento inmovilizado material y financiero + disminución de existencias (anticipos a proveedores)

-2.441,75

0,00

3 - Aumento de tesorería + disminución del capital de funcionamiento

72.572,51

-139.030,73

4 Aumento de deudas + aumento de provisiones para riesgos y gastos.

+15.791,09

+27.364,56

Madrid a 31 de marzo de 2007

LIQUIDACION PRESUPUESTO 2006

	IMPORTE		PRESUPUESTO	DIFERENCIA	AÑO 2005	NOTAS
	% ejecutado					
INGRESOS						
Fondos propios	163.750,42	73,39%	223.114,53	-59.364,11	158.834,14	
Cuotas socios	158.515,00	95,42%	166.115,00	-7.600,00	148.250,00	
Donativos, Charlas y otros ingresos	870,25	69,62%	1.250,00	-379,75	2.200,42	
Ingresos financieros	1.004,12	66,94%	1.500,00	-495,88	493,94	
Ingresos por reintegros de gastos y otros	2.036,95	33,95%	6.000,00	-3.963,05	5.683,17	
Cuotas cursos	0,00	0,00%	500,00	-500,00	505,00	
Otros ingresos	1.324,10	2,77%	47.749,53	-46.425,43	1.701,61	1
Ingresos Actividades	598.083,30	69,35%	862.417,16	-264.333,86	659.022,28	
Fundación Telefónica	59.950,00	100,00%	59.950,00	0,00	74.900,00	
Proyecto UE / CC.AA. (U.E. y Fund.Santa María)	42.456,63	86,72%	48.956,63	-6.500,00	51.624,00	2
Campaña Pobreza Cero (CAP 2005)	200.645,43	99,68%	201.292,86	-647,43	97.678,74	3
Campaña Pobreza Cero donativos 2005	23.113,97	90,55%	25.524,97	-2.411,00		4
Concierto Pobreza Cero (Comunidad de Madrid)	0,00	0,00%	50.200,00	-50.200,00		
Concierto Pobreza Cero (Venta de entradas)	48.136,71	229,22%	21.000,00	27.136,71		5
Campaña Pobreza Cero (CAP 2006)	115.125,22	93,21%	123.507,77	-8.382,55		6
Seguimiento e incidencia política (CAP 2006)	29.975,85	52,43%	57.168,08	-27.192,23		6
Acciones de reflexión y Encuentro del Sector (CAP 2006)	58.749,61	39,64%	148.196,94	-89.447,33		6
CAP 2006 Gastos indirectos	13.083,24	61,98%	21.107,21	-8.023,97		6
Ingresos de actividades pendientes de financiación		0,00%	105.512,70	-105.512,70		
Otros ingresos de actividades	6.846,64	0,00%	0,00	6.846,64	434.819,54	7
TOTAL INGRESOS	761.833,72	70,18%	1.085.531,69	-323.697,97	817.856,42	
GASTOS:						
	% ejecutado					
Servicios generales	183.600,99	83,39%	220.167,96	-36.566,97	106.806,31	
Nominas y Seguridad Social	82.447,80	71,45%	115.391,47	-32.943,67	32.507,98	
Dotación Fondo de Indemnización	27.364,56	113,05%	24.206,49	3.158,07	13.091,96	8
Dotación provisión cuotas incobrables	3.420,00	100,00%	3.420,00	0,00		
Amortizaciones	4.723,18	157,44%	3.000,00	1.723,18	3.580,76	9
Alquiler	17.154,24	101,50%	16.900,00	254,24	9.839,36	
Teléfono	9.287,52	104,35%	8.900,00	387,52	7.333,67	10
Luz y Agua	2.081,45	83,26%	2.500,00	-418,55	2.584,66	
Materiales de oficina, difusión y sensibilización	3.781,05	75,62%	5.000,00	-1.218,95	6.472,99	11
Mantenimiento, Reparación y Servicios Externos	7.673,79	76,74%	10.000,00	-2.326,21	11.099,64	
Prima de seguros	382,72	102,06%	375,00	7,72	379,63	
Cuotas de otras plataformas	14.250,00	100,00%	14.250,00	0,00		
Dietas, alojamientos y viajes	3.917,76	39,18%	10.000,00	-6.082,24	12.964,22	12
Mensajería y correos	405,41	24,95%	1.625,00	-1.219,59	1.513,71	
Auditoría y Gestoría	3.511,66	175,58%	2.000,00	1.511,66	1.859,61	13
Comisiones bancarias e intereses descubierto	188,80	31,47%	600,00	-411,20	720,66	
Otros gastos	2.848,45	284,85%	1.000,00	1.848,45	2.235,33	1y14
Gastos grupos	162,60	16,26%	1.000,00	-837,40	622,13	
Actividades	616.538,20	71,25%	865.363,73	-248.825,53	667.829,17	
Fundación Telefónica	59.375,80	99,04%	59.950,00	-574,20	71.040,84	
Proyecto UE / CC.AA. U.E. y Fund.Santa María)	43.933,53	96,01%	45.757,03	-1.823,50	48.224,07	
Proyecto UE / CC.AA. (Cofinanciación CONGDE)	7.752,98	96,01%	8.074,77	-321,79	8.510,13	
Campaña Pobreza Cero (CAP 2005)	193.735,92	102,98%	188.124,17	5.611,75	108.448,01	15
Campaña Pobreza Cero recursos propios	23.113,97	90,55%	25.524,97	-2.411,00		
Concierto Pobreza Cero (Comunidad de Madrid)	0,00	0,00%	50.200,00	-50.200,00		
Concierto Pobreza Cero (Gastos)	49.072,92	233,68%	21.000,00	28.072,92		5
Campaña Pobreza Cero (CAP 2006)	113.455,00	91,86%	123.507,77	-10.052,77		6
Seguimiento e incidencia política (CAP 2006)	29.975,85	52,43%	57.168,08	-27.192,23		6
Acciones de reflexión y Encuentro del Sector (CAP 2006)	58.749,61	39,64%	148.196,94	-89.447,33		6
CAP 2006 cofinanciación CONGDE	25.244,61	71,62%	35.250,00	-10.005,39		6
Estudio sobre IVA y ONGD	5.160,00	129,00%	4.000,00	1.160,00		
Gastos de actividades pendientes de financiación		0,00%	98.610,00	-98.610,00	3.404,00	
Otros gastos de actividades	6.968,01	0,00%	0,00	6.968,01	428.202,12	7
TOTAL GASTOS	800.139,19	73,71%	1.085.531,69	-285.392,50	774.635,48	
DIFERENCIA	-38.305,47			-38.305,47	43.220,94	

NOTAS:

- 1- Debido a un error, la asesoría laboral no emitió en fecha los seguros sociales del mes de agosto, por lo que la CONGDE fue sancionada. Al no existir culpa por nuestra parte, la asesoría nos abona dicho importe.
- 2- La CONGDE ha incumplido los plazos de justificación de la cofinanciación de la Fundación Santa María en el proyecto UE/CCAA. Es por ello por lo que ha resultado imposible recibir los 6.500 euros restantes de dicha subvención.
- 3- Se ha devuelto a AECEI 647,43 Euros, por la parte del proyecto no gastado.
- 4- Se ha pasado al año 2007 una parte de los donativos, para realizar materiales.
- 5- Desglose ingreso por entradas:

48.136,71	Ingreso oficial entradas
1.376,00	Invitaciones CONGDE
46.760,71	Ingreso real concierto

- 6- Estas partidas no están ejecutadas en su totalidad debido a que se pidió una prórroga en la subvención por lo que algunas actividades se realizarán durante el 1er trimestre de 2007.
- 7- Se refiere a los proyectos aprobados en la 2ª convocatoria de AECEI (Abierta y Permanente) que se desarrollarán en su mayoría en el 2007:

	Gastos	Ingresos
CAP06 2ª		
Sueldos y Salarios	1.280,25	
Sueldos y Salarios (Cofinanciación CONGDE)	275,00	
Ingreso por Subvención		1.433,88
CONSORCIO CON CC.AA.		
Sueldos y Salarios	5.364,52	
Dietas, alojamiento, viajes y restaurantes.	48,24	
Ingreso por Subvención		5.412,76

- 8- Durante el año 2006, dos de los puestos de trabajo de la CONGDE pasaron a ser indefinidos. Por ello, el importe es superior al del año 2005 y al previsto para este año.
- 9- La desviación se ha producido por una mayor compra de inmovilizado de lo previsto.
- 10- Teléfono se reparte de la siguiente forma:

7.950,62	Servicios Generales
1.336,90	Junta

- 11- Materiales de oficina, difusión y sensibilizaciones se reparten de la siguiente forma:

3.607,55	Servicios Generales
173,50	Asamblea

- 12- Dietas, alojamientos y viajes se reparten de la siguiente forma:

892,41	Servicios Generales
1.352,36	Junta
1.672,99	Reembolsables

- 13- Incluye 587,09 Euros de la Auditoría del Proyecto UE/CCAA. El presupuesto del proyecto para esta partida fue inferior en esta cantidad.

- 14- Otros gastos

3,31	M.Interior registro Junta
1.324,14	Gtos.demora Seg.Social
1.500,00	Pérdida sustracción T/
21,00	Diferencia pago

(Ver nota 1)

- 15- Se ha incluido la parte cofinanciada por la CONGDE

188.123,97	AECEI
5.611,95	CONGDE

DISTRIBUCIÓN POR CONCEPTOS DE ACTIVIDADES

	Ingresos	Gastos
Fundación Telefónica:		
Subvención	59.950,00	
Nóminas y Seguridad Social		54.398,13
Alquiler		4.342,40
Mantenimiento, Reparación y Servicios Externos		635,27
		59.375,80
Proyecto UE/CC.AA.	Ingresos	Gastos
Subvención	42.456,63	
Nóminas y Seguridad Social		19.574,31
Material de oficina, difusión y sensibilización		11.692,75
Mantenimiento, Reparación y Servicios Externos		8.544,23
Dietas, alojamientos y viajes		9.310,85
Mensajería y correos		2.064,37
Auditoría y Gestoría		500,00
		51.686,51
Campaña Pobreza Cero (CAP 2005)	Ingresos	Gastos
Subvención	200.645,43	
Nóminas y Seguridad Social		19.130,64
Material de oficina, difusión y sensibilización		17.285,54
Mantenimiento, Reparación y Servicios Externos		150.491,13
Luz y Agua		140,00
Dietas, alojamientos y viajes		5.919,39
Mensajería y correos		19,22
Teléfono		750,00
		193.735,92
Campaña Pobreza Cero donativos	Ingresos	Gastos
Ingresos	23.113,97	
Nóminas y Seguridad Social		1.362,53
Material de oficina, difusión y sensibilización		15.580,69
Mantenimiento, Reparación y Servicios Externos		5.457,43
Dietas, alojamientos y viajes		352,50
Mensajería y correos		360,82
		23.113,97
Concierto Pobreza Cero	Ingresos	Gastos
Ingresos	48.136,71	
Material de oficina, difusión y sensibilización		54,00
Mantenimiento, Reparación y Servicios Externos		36.055,37
Dietas, alojamientos y viajes		11.397,55
Otros gastos		1.566,00
		49.072,92
Actividades CAP06	Ingresos	Gastos
Subvención	216.933,92	
Nóminas y Seguridad Social		120.460,64
Material de oficina, difusión y sensibilización		55.160,73
Mantenimiento, Reparación y Servicios Externos		35.353,13
Alquiler		2.077,80
Dietas, alojamientos y viajes		8.311,64
Mensajería y correos		6.061,13
		227.425,07

Madrid a 31 de marzo de 2007

PRESUPUESTO 2007

PRESUPUESTO 2007

INGRESOS	IMPORTE	% s/total	NOTAS
Fondos propios	205.500,00 €	25,16%	
Cuotas socios	200.000,00 €	24,49%	1
Donativos, Charlas y otros ingresos	500,00 €	0,06%	
Ingresos financieros	1.000,00 €	0,12%	
Ingresos por reintegros de gastos y otros	3.000,00 €	0,37%	
Otros ingresos	1.000,00 €	0,12%	
Ingresos Actividades	611.122,99 €	74,84%	
Actividades de apoyo al voluntariado (Fundación Telefónica)	7.500,00 €	0,92%	
Curso on-line de cooperación (Fundación Telefónica)	36.550,00 €	4,48%	
Actividades de sensibilización en Risolidaria (Fundación Telefónica)	15.500,00 €	1,90%	
Pobreza Cero reembolso materiales	8.418,55 €	1,03%	
Seguimiento e incidencia política (Subvención 2006)	29.146,46 €	3,57%	2
Acciones de Reflexión y Encuentro del Sector (Subvención 2006)	95.875,65 €	11,74%	2
Atención y orientación al público y ONG (Subvención 2006)	42.672,82 €	5,23%	2
Area de comunicación(Subvención 2006)	33.850,93 €	4,15%	2
Campaña Pobreza Cero (Subvención 2006)	90.068,00 €	11,03%	2
Dirección y coordinación (Subvención 2006)	10.690,00 €	1,31%	2
Gastos indirectos (Subvenciones 2006)	29.297,34 €	3,59%	2
Consortio CONGDE - CC.AA.	32.933,24 €	4,03%	3
Incidencia y seguimiento de políticas	24.300,00 €	2,98%	4
Trabajo en Red	21.100,00 €	2,58%	4
Formación	41.900,00 €	5,13%	4
Publicaciones y Herramientas	60.500,00 €	7,41%	4
Dirección y coordinación	9.450,00 €	1,16%	4
Gastos indirectos	18.870,00 €	2,31%	4
Otros ingresos por proyectos y actividades	2.500,00 €	0,31%	
TOTAL INGRESOS	816.622,99 €		

PRESUPUESTO 2007

GASTOS:	IMPORTE	% s/total	NOTAS
Servicios generales	208.875,00 €	25,58%	
Nóminas y Seguridad Social	72.000,00 €	8,82%	5
Dotación Fondo de Indemnización	20.500,00 €	2,51%	
Dotación provisión cuotas incobrables	2.500,00 €	0,31%	
Amortizaciones	6.200,00 €	0,76%	
Alquiler	21.000,00 €	2,57%	
Teléfono	10.000,00 €	1,22%	
Luz y Agua	2.200,00 €	0,27%	
Materiales de oficina, difusión y sensibilización	14.500,00 €	1,78%	6
Mantenimiento, Reparación y Servicios Externos	18.500,00 €	2,27%	
Prima de seguros	425,00 €	0,05%	
Cuotas de otras plataformas	15.300,00 €	1,87%	7
Dietas, alojamientos y viajes	8.500,00 €	1,04%	
Mensajería y correos	2.000,00 €	0,24%	
Auditoría y Asesoría	5.500,00 €	0,67%	
Comisiones bancarias e intereses descubierto	250,00 €	0,03%	
Gastos de grupos y CC.AA.	5.500,00 €	0,67%	8
Servicios externos de Asamblea	3.000,00 €	0,37%	9
Otros gastos	1.000,00 €	0,12%	
Actividades	607.747,99 €	74,42%	
Actividades de apoyo al voluntariado (Fundación Telefónica)	7.500,00 €	0,92%	
Curso on-line de cooperación (Fundación Telefónica)	36.550,00 €	4,48%	
Actividades de sensibilización en Risolidaria (Fundación Telefónica)	15.500,00 €	1,90%	
Gastos Pobreza Cero (reembolso materiales y fondos propios)	23.905,57 €	2,93%	10
Seguimiento e incidencia política (Subvención 2006)	29.146,46 €	3,57%	
Acciones de Reflexión y Encuentro del Sector (Subvención 2006)	95.875,65 €	11,74%	
Atención y orientación al público y ONG (Subvención 2006)	42.672,82 €	5,23%	
Area de comunicación(Subvención 2006)	33.850,93 €	4,15%	
Campaña Pobreza Cero (Subvención 2006)	90.068,00 €	11,03%	
Dirección y coordinación (Subvención 2006)	10.690,00 €	1,31%	
Cofinanciación CONGDE actividades (Subvenciones 2006)	19.730,32 €	2,42%	
Consorcio CONGDE - CC.AA.	34.283,24 €	4,20%	2
Incidencia y seguimiento de políticas	24.300,00 €	2,98%	3
Trabajo en Red	21.100,00 €	2,58%	3
Formación	41.900,00 €	5,13%	3
Publicaciones y Herramientas	60.500,00 €	7,41%	3
Dirección y coordinación	9.450,00 €	1,16%	3
Cofinanciación CONGDE actividades	4.725,00 €	0,58%	3
Formación interna Secretaría Técnica	3.500,00 €	0,43%	
Otros gastos por proyectos y actividades	2.500,00 €	0,31%	
TOTAL GASTOS	816.622,99 €		

NOTAS:

- 1- Cálculo estimado de cuotas según el nuevo sistema de cuotas.
- 2- Estas actividades se refieren a subvenciones aprobadas en el año 2006, en las convocatorias de Abierta y Permanente de AECE, cuyo plazo de finalización es el año 2007.
- 3- Es una cantidad aproximada, ya que al ser un consorcio entre varias federaciones no está definida exactamente la cantidad que gestionará cada una.
- 4- Estas actividades están pendientes de financiación.
- 5- Una parte importante de los gastos de nóminas y seguridad social del personal considerado de estructura se va a financiar con actividades. Esta es la cantidad que se prevee financiar con nuestros fondos propios.
- 6- Incluye la edición de los nuevos Estatutos, Reglamento Interno y Código de Conducta de la CONGDE.
- 7- Esta partida corresponde a las cuotas de las redes a la que la CONGDE pertenece:

- CONCORD	14.800,00 €
- WIDE	500,00 €
- 8- Gastos de reuniones de los grupos y de estos con Coordinadoras Autonómicas.
- 9- Gastos relativos a la Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria de la Coordinadora.
- 10- Aquí irán las actividades de la Campaña que se financian tanto por la partida de reembolso de materiales existente como por los fondos propios de la CONGDE.

Madrid a 31 de marzo de 2007