

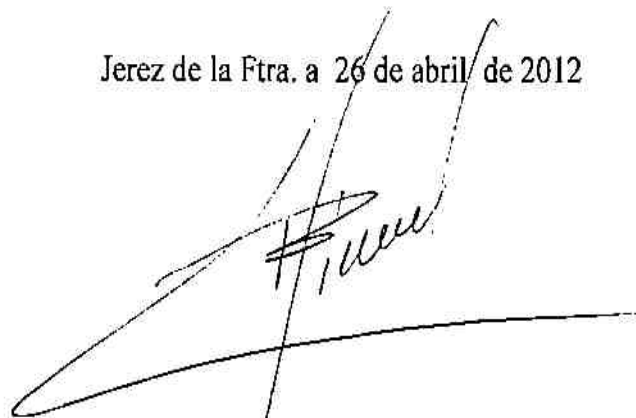
Informe de auditoría de cuentas anuales abreviadas

A la Junta Directiva de "ASOCIACIÓN MADRE CORAJE"

He auditado las cuentas anuales abreviadas de "ASOCIACIÓN MADRE CORAJE", que comprenden el balance abreviado al 31 de diciembre de 2011, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la Asociación, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad, (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales abreviadas en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigentes en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de 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 mi opinión, las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2011 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de "ASOCIACIÓN MADRE CORAJE." al 31 de diciembre de 2011, así como de los resultados de sus operaciones correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, y en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Jerez de la Ftra. a 26 de abril de 2012



Fdo. Ángel Vázquez Fernández de Liencres
Inscrito ROAC nº 12.637. Miembro REA nº 1.595



MADRE CORAJE

Asociación no lucrativa declarada de Utilidad Pública. Registrada en el Ministerio del Interior con el N.º 118908. C.I.F. G - 11851516
ONG ANALIZADA por Fundación Lealtad - www.fundacionlealtad.org

**ASOCIACIÓN
MADRE CORAJE**

Cuentas Anuales Abreviadas

Ejercicio 2011



BALANCE DE SITUACIÓN a 31 de Diciembre de 2011

ASOCIACIÓN MADRE CORAJE

ACTIVO (En euros)	2011	2010
ACTIVO NO CORRIENTE	292.859,30	191.923,67
Inmovilizado intangibles	303,17	303,17
Propiedad industrial	303,17	303,17
Inmovilizado material	284.021,60	183.261,57
Terrenos y construcciones	0,02	798,20
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	284.021,58	182.463,37
Inversiones financieras a largo plazo	8.534,53	8.358,93
Fianzas constituidas a largo plazo	8.534,53	8.358,93
ACTIVO CORRIENTE	5.266.498,02	2.978.315,08
Existencias	21.765,20	0,00
Comerciales	21.465,20	0,00
Anticipos a proveedores	300,00	0,00
Deudores Corrientes y Otras Cuentas a Cobrar	3.589.542,49	1.819.447,55
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	71.004,68	78.028,42
Otros Deudores	152.403,51	149.506,12
Administraciones públicas deudoras	3.366.134,30	1.591.913,01
Inversiones Financieras a C.P.	986.562,84	624.412,31
Efectivo y Otros Activos Líquidos Equivalentes	668.627,49	534.455,22
TOTAL ACTIVO	5.559.357,32	3.170.238,75

Asociación no lucrativa declarada de Utilidad Pública. Registrada en el Ministerio del Interior con el N.º 116808. C.I.F. G - 11681616
 ONG ANALIZADA por Fundación Lealidat - www.fundacionlealidat.org



PASIVO (En euros)	2011	2010
PATRIMONIO NETO	5.230.701,89	2.998.529,36
Fondos Propios	1.481.228,49	1.061.071,08
Dotación fundacional	15.379,30	15.379,30
Reservas Voluntarias	241.091,02	241.091,02
Excedentes de ejercicios anteriores	804.600,76	694.372,52
Excedentes del Ejercicio	420.157,41	110.228,24
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	3.749.473,40	1.937.458,28
PASIVO NO CORRIENTE	80.406,10	500,00
Deudas a largo plazo	80.406,10	500,00
PASIVO CORRIENTE	248.249,33	171.209,39
Deudas a Corto Plazo	0	56,34
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas a Pagar	248.249,33	171.153,05
Proveedores	5.399,68	3.325,32
Otros Acreedores	42.651,72	44.372,22
Personal	7.737,71	7.741,79
Hacienda Pública acreedora	111.031,12	64.018,48
Otras deudas con las Administraciones Públicas	43.067,28	36.235,32
Anticipos de clientes	38.361,82	15.459,92
TOTAL PASIVO	5.559.357,32	3.170.238,75

31 DE MARZO DE 2012



**CUENTA DE RESULTADOS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2011**

ASOCIACIÓN MADRE CORAJE

(En euros)	2011	2010
Ingresos de la entidad por la actividad propia	5.617.163,09	6.191.468,23
a) Cuotas de usuarios y afiliados	193.798,38	198.337,52
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	335.510,11	262.134,00
c) Subvenciones, donaciones y legados	5.087.854,60	5.730.996,71
Ayudas monetarias y otros	-4.994.130,33	-5.847.433,50
a) Ayudas monetarias	-4.883.807,87	-5.587.445,88
b) Gastos por colaboraciones y órgano de gobierno	-94.599,56	-127.865,85
c) Reintegro de ayudas y asignaciones	-15.722,90	-132.121,77
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	1.605.056,26	1.014.528,30
Aprovisionamientos	-55.831,13	-65.956,44
Otros Ingresos de Explotación	441.866,72	723.990,55
a) Ingresos accesorios y otras de gestión corriente	3.278,00	6.138,00
b) Subvenciones, donaciones y legados de explot. imputados a resultados	438.588,72	717.852,55
Gastos de Personal	-1.635.571,79	-1.496.145,94
Otros Gastos de Explotación	-458.320,42	-394.306,40
Amortización Inmovilizado	-162.485,89	-82.286,08
Deterioro y resultado de enajenación de inmovilizado	-1.191,94	-651,08
Resultado de la Explotación	356.554,57	43.207,64
Ingresos Financieros	17.761,89	18.225,92
Gastos Financieros	-54,02	-195,77
Resultado Financiero	17.707,87	18.030,15
Ingresos excepcionales	45.894,97	48.990,45
Resultado Antes de Impuestos	420.157,41	110.228,24
Impuesto de Sociedades	0,00	0,00
Resultado del Ejercicio	420.157,41	110.228,24

Asociación no lucrativa declarada de Utilidad Pública. Registrada en el Ministerio del Interior con el N.º 118908. C.I.F. G - 11881816
ONG ANALIZADA por Fundación Lealtad - www.fundacionlealtad.org



Asociación Madre Coraje

Memoria Abreviada – Ejercicio 2011

1. Actividad de la entidad

La Asociación Madre Coraje (en adelante la Asociación) es una Organización no Gubernamental de Desarrollo para la cooperación con Perú y otros países, con domicilio en Jerez de la Frontera (Cádiz), c/ Méndez Núñez, 2.

Los fines de la Asociación se centran en la gestión de proyectos de desarrollo en Perú y otros países, la realización y envío de ayuda humanitaria, basada principalmente en el reciclaje y la educación para una auténtica cultura de la solidaridad con denuncia de la injusta realidad del mundo.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1 Imagen Fiel

Las cuentas han sido formuladas por los Administradores a partir de los registros contables de la Asociación, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, mostrando la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Asamblea General, el 25 de junio de 2011.

2.2 Principios contables aplicados

Las cuentas anuales abreviadas se han formulado considerando los principios establecidos en la nueva legislación en materia contable, recogida en la ley 16/2007, de 4 de julio, y del Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el nuevo Plan General de Contabilidad. Asimismo, de acuerdo con el punto 1 de la disposición transitoria quinta del RD 1514/2007, las cuentas anuales se han preparado aplicando las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, en todo aquello que no se opone al nuevo Plan General de Contabilidad.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Asociación 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.

2.4 Comparación de la Información

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores, presentan a efectos comparativos, cada una de las partidas del Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, además de las cifras de 2011, las correspondientes a 2010. Las partidas de ambos ejercicios son homogéneas y plenamente comparables.



3. Aplicación del Resultados.

Se propondrá a la Asamblea que el excedente generado en el ejercicio 2011 se distribuya de la siguiente manera:

Excedente del ejercicio:	420.157,41 euros
A remanente;	420.157,41 euros

4. Normas de valoración.

a) Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

En el presente ejercicio no se han reconocido “Pérdidas netas por deterioro” derivadas de los activos intangibles.

Existe un inmovilizado intangible con vida útil indefinida, la propiedad industrial.

Se contabilizan en este concepto, los gastos de desarrollo capitalizados cuando se ha obtenido la correspondiente patente, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial.

b) Inmovilizado Material

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.



Las amortizaciones se han realizado según criterio lineal en función de la vida útil estimada a los diferentes bienes en el momento de alta contable de los mismos. Las vidas útiles medias pueden resumirse como sigue:

	Años de Vida Útil
Construcciones	8
Maquinaria	4-8
Utillaje	8
Mobiliario	8
Equipos informáticos	3-5
Elementos de transporte	3-5
Otro inmovilizado	5-8

c) Instrumentos financieros

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa:

I- Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

1- Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.



2- Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

c.1) Inversiones financieras a largo plazo

- Préstamos y cuentas por cobrar: Se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Sociedad registra las correspondientes provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

c.2) Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

- Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

c.3) Pasivos financieros

- Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo.
- Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado.

d) Existencias

Aquellos bienes recibidos mediante donación que de forma residual se comercializan, se contabilizan como ingresos en el momento de la venta.

e) Subvenciones

Las subvenciones obtenidas por la Asociación al amparo de las concesiones aprobadas por diferentes organismos públicos y privados para la financiación de Proyectos de Desarrollo en Latinoamérica se contabilizan en el epígrafe "Subvenciones de Capital" del Pasivo del Balance de Situación, en tanto en cuanto tienen el carácter de no reintegrables y son destinadas a la actividad propia de la Asociación.

La imputación a resultados se realiza a medida que se produce el envío monetario a Latinoamérica del proyecto financiado, en cumplimiento del principio de correlación de gastos e ingresos.

f) Impuesto sobre Beneficios

Por Orden 2/11/01 del Ministerio del Interior la Asociación ha sido declarada de Utilidad Pública, por lo que desde dicha fecha se acoge a los beneficios fiscales establecidos según Ley 30/1994 de 24 de noviembre de Fundaciones y al RD 765/1995 que la desarrolla, la cual ha sido derogada en 2003 por la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo, desarrollada reglamentariamente por el R.D. 1270/2003 de 10 de octubre.

Se solicitará la devolución de las cantidades entregadas a cuenta por retenciones.



g) Ingresos y Gastos

Los ingresos y Gastos se imputan en función del criterio de devengo, esto es, cuando se produce la corriente de bienes y servicios que los mismos representan con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

La Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

La totalidad de las actividades de la Asociación están exentas, ya que al haber sido declarada de Utilidad Pública, se solicitó y fue concedida la exención en la única de las actividades que hasta 2003 no estaba exenta del Impuesto sobre Sociedades, la actividad de Reciclaje.

Los Gastos se imputan a cada una de las actividades de la siguiente manera:

- Gastos directos: cada uno a la actividad que le corresponde.
- Gastos generales: se obtiene un porcentaje en función de lo que cada uno de ellos representa en los ingresos totales de la Asociación y se aplica a cada uno de este tipo de gasto.

5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

La composición y movimientos del ejercicio 2011 del epígrafe Inmovilizados materiales se detallan a continuación:

		Saldo			Saldo Final
		Inicial	Altas	Bajas	
211	Construcciones	41.784,02	0,00	0,00	41.784,02
212	Instalaciones Técnicas	111.009,63	0,00	0,00	111.009,63
213	Maquinaria	44.053,79	7.300,67	0,00	51.354,46
214	Utillaje	82.252,71	128.448,75	0,00	210.701,46
215	Otras instalaciones	6.369,71	0,00	0,00	6.369,71
216	Equipos para procesos de inform	36.119,54	2.903,75	644,00	38.379,29
217	Elementos de transporte	266.566,00	56.818,66	21.310,35	302.074,31
218	Otro Inmovilizado Material	13.663,48	1.249,00	0,00	14.912,48
219	Inmov. En curso	0,00	67.717,03	0,00	67.717,03
	TOTALES	601.818,88	264.437,86	21.954,35	844.302,39

Este epígrafe presentó el siguiente detalle en 2010:

		Saldo			Saldo Final
		Inicial	Altas	Bajas	
211	Construcciones	41.784,02	0,00	0,00	41.784,02
212	Instalaciones Técnicas	111.009,63	0,00	0,00	111.009,63
213	Maquinaria	43.453,79	600,00	0,00	44.053,79
214	Utillaje	27.692,71	54.560,00	0,00	82.252,71
215	Otras instalaciones	6.369,71	0,00	0,00	6.369,71
216	Equipos para procesos de informa	44.704,24	5.417,47	14.002,17	36.119,54
217	Elementos de transporte	219.066,00	47.500,00	0,00	266.566,00
218	Otro Inmovilizado Material	15.322,15	338,99	1.997,66	13.663,48
	TOTALES	509.402,25	108.416,46	15.999,83	601.818,88

El detalle de las AMORTIZACIONES técnicas de los bienes integrados en el Inmovilizado Material en el ejercicio 2011 es el siguiente:



Amortizaciones	Saldo Inicial	Reclasific.	Dotación	Bajas	Saldo Final
Construcciones	(40.985,82)		798,18	0,00	(41.784,00)
Instalaciones Técnicas	(94.022,12)		12.508,65	0,00	(106.530,77)
Maquinaria	(33.611,75)		3.680,44	0,00	(37.292,19)
Otras instalaciones	(38.444,16)	29,34	104.108,83	0,00	(142.582,33)
Mobiliario	(6.047,73)		107,34	0,00	(6.155,07)
Eq. Proceso inform.	(28.697,92)		6.915,07	630,80	(34.982,19)
Elementos de transporte	(166.893,80)		31.258,41	20.131,61	(178.020,60)
Otro Inmov. Material	(9.853,81)		3.108,97	29,14	(12.933,64)
Total Amortización	(418.557,11)	29,34	162.485,89	20.791,55	(560.280,79)

En 2010 fue como sigue:

Amortizaciones	Saldo Inicial	Dotación	Bajas	Saldo Final
Construcciones	(40.187,64)	798,18		(40.985,82)
Instalaciones Técnicas	(81.513,49)	12.508,63		(94.022,12)
Maquinaria	(30.564,71)	3.047,04		(33.611,75)
Otras instalaciones	(21.215,25)	17.228,91		(38.444,16)
Mobiliario	(5.940,39)	107,34		(6.047,73)
Eq. Proceso inform.	(30.282,78)	9.841,36	11.426,22	(28.697,92)
Elementos de transporte	(130.580,25)	36.313,55		(166.893,80)
Otro Inmov. Material	(9.215,95)	2.440,87	1.803,01	(9.853,81)
Total Amortización	(349.500,46)	82.285,88	13.229,23	(418.557,11)

El inmovilizado intangible está compuesto exclusivamente por los gastos ocasionados por el registro de la marca "Madre Coraje" en la Oficina Española de Patentes y Marcas, que ascienden a un importe de 303,17 euros, como queda expuesto en las normas de valoración este inmovilizado no se deprecia y se le considera una vida útil indefinida.

La entidad no cuenta con inversiones inmobiliarias.

En este ejercicio, se ha producido la cesión de unos terrenos por parte del Ayuntamiento de Málaga en los que se ubicará la planta de reciclado de aceite. Esta cesión es por 50 años y se realiza sin contraprestación, motivo por el cual no figura incluida dentro de las cuentas de inmovilizado.

6. Activos financieros

Los créditos con la Hacienda pública no se incluyen en este apartado.

Largo Plazo:

Las Inmovilizaciones Financieras, se deben a depósitos y fianzas constituidos a largo plazo, fundamentalmente por contratos de suministros y alquiler de locales. Ascienden a 8.534,53 euros en el ejercicio 2011, durante 2010 alcanzaron la cifra de 8.358,93 euros.

Corto plazo:

Las Inversiones financieras a corto plazo están compuestas principalmente por imposiciones a plazo de 987.151,54 €. Esta partida alcanzó la cifra de 623.001,01 € en 2010.

7. Pasivos financieros

Los débitos con la Hacienda pública no se incluyen en este apartado.



a) Largo plazo.

En esta partida se recoge por 79.906,10 euros por lo dispuesto del convenio suscrito con la Empresa Municipal de Aguas de Málaga por la financiación de la construcción de una nave de 156,60 metros cuadrados para ubicar la planta de reciclado de aceite que se instalará en esta localidad. El montante total a financiar por EMASA es de 145.361,30 euros, que será devuelto con el 50% de los ingresos obtenidos por la actividad de reciclaje de aceite, una vez que entre en funcionamiento dicha planta.

En 2010 esta partida estaba compuesta exclusivamente por una fianza recibida a largo plazo en la delegación de Málaga por un importe de 500 euros.

b) Corto plazo

Estas deudas tienen un vencimiento inferior al año. Están compuestas fundamentalmente por las deudas mantenidas con los acreedores y por los anticipos recibidos de los clientes.

8. Fondos propios

El movimiento de este epígrafe del balance en el ejercicio 2011 es el siguiente:

	Saldo a 31/12/10	a D	H	Saldo a 31/12/11
Fondo Social	15.379,30	--	--	15.379,30
Reservas Voluntarias	241.091,02	--	--	241.091,02
Resultado de Ejec. Anteriores	694.372,52	--	110.228,24	804.600,76
Resultado 2010	110.228,24	110.228,24		
Resultado 2011		--	420.157,41	420.157,41
TOTALES	1.061.071,08			1.481.228,49

En el ejercicio 2010 fue el siguiente:

	Saldo a 31/12/09	a D	H	Saldo a 31/12/10
Fondo Social	15.379,30	--	--	15.379,30
Reservas Voluntarias	241.091,02	--	--	241.091,02
Resultado de Ejec. Anteriores	896.226,10	201.853,58		694.372,52
Resultado 2009	(201.853,58)	--	201.853,58	
Resultado 2010			110.228,24	110.228,24
TOTALES	950.842,84			1.061.071,08

9. Situación fiscal

Asociación no lucrativa declarada de Utilidad Pública. Registrada en el Ministerio del Interior con el N.º 118908. C.I.F. G - 11681616
 ONG ANALIZADA por Fundación Loaltad - www.fundacionloaltad.org



La Asociación no está sujeta a tributación por el Impuesto de Sociedades, ya que ha sido declarada de Utilidad Pública.

Las deudas con la Administración Pública a 31 de diciembre ascendían a:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Seguros Sociales.....	43.067,28 €	36.235,32 €
I.R.P.F.....	33.098,60 €	30.845,38 €
H.P. acreedora por IVA.....	77.932,60 €	33.173,10 €
Total.....	154.098,40 €	100.253,80 €

10. Ingresos y gastos

a) El desglose de las cargas sociales es el siguiente:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
S.S. cuota empresa:	374.808,95 €	349.386,36 €.

b) El desglose de la partida Otros gastos de explotación es el siguiente:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Servicios exteriores:	407.546,07 €	350.686,08 €
Tributos:	7.150,66 €	6.221,24 €
Gastos Excepcionales:	—	2.449,49 €
Otras pérdidas de gestión:	43.623,69 €	34.949,59 €
TOTALES	458.320,42 €	394.306,40 €

c) Los ingresos por ventas corresponden a la actividad de reciclaje.

d) Las subvenciones, donaciones y legados de explotación imputadas a resultados del ejercicio afectas a la actividad propia, presentan el siguiente desglose:

- Subvenciones de proyectos imputadas a resultados:	1.084.418,15 €
- Donaciones y legados imputados a resultados:	4.003.436,45 €
TOTAL	5.087.854,60 €

Dentro de los ingresos por “Donaciones y legados” el importe principal lo componen las donaciones recibidas en metálico o en especie que se envían directamente a Perú y cuyo gasto se recoge, por el mismo importe, dentro de “Ayudas monetarias y otros gastos de gestión”.

e) Las cuotas de usuarios y afiliados se desglosan en:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Cuotas de usuarios:	225,40 €	386,50 €
Cuotas de afiliados:	193.572,98 €	197.951,02 €

f) El origen de las subvenciones, subvenciones y legados imputadas a resultados recogidas dentro de los “Otros ingresos de explotación” de la cuanta de Pérdidas y Ganancias, se muestra en el siguiente cuadro:

Asociación no lucrativa declarada de Utilidad Pública. Registrada en el Ministerio del Interior con el N.º 118908. C.I.F. G - 11681616
 ONG ANALIZADA por Fundación Loalad - www.fundacionloalad.org



Subvenciones imputadas al 2011	Subv destinada a gastos explotación (740)	Otras subvenciones a la explotación (741)
Ayuntamiento de Vélez		
Ayto. Córdoba	9.506,33	12.160,00
Ayto. Huelva		1.200,00
Junta de Andalucía	89.523,81	205.317,85
Ayto. Jerez		15.941,47
Ayto. de Pamplona	7.563,61	
Generalitat Valenciana	2.840,76	
Diputación de Málaga		30.000,00
Ayto. San Fernando	1.280,00	
Ayto. Berrioplano	14,00	
Ayto. Maracena	125,00	
Parlamento de Andalucía	1.761,76	
Diputación de Sevilla	1.680,00	
Ayto. Mairena del Aljarafe		282,00
Diputación de Huelva	1.200,00	
Dip. Cádiz		4.000,00
Ayto. Oviedo	3.074,00	
Ayto. Cendea de Galar	200,00	
Ayto. Málaga	5.937,44	5.724,20
Diputación de Granada	1.600,00	
Ayto. Zizur Mayor	321,47	
Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo		37.335,00
438.588,72	126.628,20	311.960,52

g) El destino de las “Ayudas monetarias” recogidas en la cuenta de Pérdidas y Ganancias de 2011 se recoge en el siguiente cuadro:

Ayudas monetarias enviadas a Perú y África a proyectos de desarrollo:	1.238.400,37 €
Centro de Promoción y Desarrollo Rural – Apurímac – Perú. (Ceproder)	327.913,00 €
Asociación para la Promoción de la Educación y desarrollo de Apurímac Tarpurisunchis – Apurímac – Perú.	148.606,89 €
Centro de la Cooperación para la Pequeña y Mediana Empresa – Apurímac – Perú. (Copyme)	91.740,11 €
Centro para el Desarrollo Humano – Apurímac – Perú. (CDH)	96.622,81 €
Instituto Ecológico para el Desarrollo (IED)	72.574,77 €
Mario Mancini (Consultor)	15.400,00 €
Asociación Madre Coraje Perú	307,05 €
Servicio Integral de Cooperación Rural Ancara - Sicra	254.527,59 €
Centro de Desarrollo Andino Sisay – Ayacucho – Perú.	139.688,15 €
Asociación de Gobiernos Locales de la Cuenca del Vilcabamba (ASGOL)	86.020,00 €
Asociación Promoción y Desarrollo (PROYDE)	5.000,00 €
Envíos a adoratrices de Honduras para apadrinamientos:	33.348,75 €
Envíos en especie a Caritas del Perú	951,72 €
Envíos en especie a Compañía de Jesús provincia del Perú	3.535.677,65 €
Envíos monetarios a Compañía de Jesús provincia del Perú	11.129,27 €
Envíos monetarios a Caritas del Perú	11.300,00 €
Envíos monetarios a Comunidad de Niños Sagrada Familia	51.000,00 €
Envíos monetarios a la Clínica Santa Teresa	2.000,00 €
TOTAL Envíos monetarios:	3.645.407,39 €
TOTAL CUENTAS 650-651	4.883.807,76 €



h) Ingresos excepcionales:

Este capítulo recoge principalmente ingresos realizados por distintas administraciones a proyectos ya realizados, para los que la Asociación había adelantado previamente los fondos para realizar dichos proyectos y que ya no esperaba recibir de las administraciones. El importe de los ingresos excepcionales ha sido de 45.894,97 euros.

11. Subvenciones, donaciones y legados

En este epígrafe se recoge la evolución de las subvenciones, donaciones y legados recibidos por la entidad que serán trasladadas al resultado en varios ejercicios según el grado de ejecución de los proyectos de desarrollo o la amortización del inmovilizado. Las nuevas concesiones recibidas en el ejercicio aparecen en la columna "ABONOS" del siguiente cuadro.

Durante 2011 el movimiento de este apartado es el que sigue:

COD	CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
		31/12/2010			31/12/2011
130	Subvenciones a proyectos de desarrollo	1.455.705,27	1.651.711,05	1.761.939,29	804.600,76
131	Subvenciones de capital	384.992,00	357.517,87	388.345,70	415.819,83
132	Otras Subvenciones de capital	96.761,01	99.098,72	171.498,39	169.160,68
	Total	1.937.458,28	1.691.661,76	3.503.676,88	3.749.473,48

El origen de las Subvenciones recibidas en el ejercicio 2011:

PRIVADO:	185.967,24
PUBLICO:	3.317.709,64
Local	512.273,33
Autonómico	2.805.436,31
Estatad	--
TOTAL:	3.503.676,88

Durante 2010 el movimiento fue el siguiente:

COD	CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
		31/12/2009			31/12/2010
130	Subvenciones a proyectos de desarrollo	1.421.401,23	1.488.230,50	1.522.534,54	1.455.705,27
131	Subvenciones de capital	474.215,28	639.073,41	549.850,13	384.992,00
132	Otras Subvenciones de capital	19.119,72	45.608,70	123.249,99	96.761,01
	Total	1.914.736,23	2.172.912,61	2.195.634,66	1.937.458,28



El origen de las subvenciones recibidas en el ejercicio 2010:

PRIVADO:	227.527,65
PUBLICO:	1.968.107,01
Local	612.918,91
Autonómico	1.292.963,10
Estatal	62.225,00
TOTAL:	2.195.634,66

Las subvenciones de carácter público recibidas en el ejercicio 2011 presentan el siguiente desglose:

Concesiones recibidas 2011	Concesiones públicas en 2011 locales	Concesiones públicas en 2011 autonómicas	Concesiones públicas en 2011 estatales
Ayto Castilla			
Ayto. Berrioplano	200,00		
Ayto San Fernando	14.200,00		
Junta de Andalucía		2.649.416,79	
Ayto. de Pamplona	79.097,00		
Ayto. Torredonjimeno	1.000,00		
Ayto. Écija			
Diputación Jaén	8.418,92		
Diputación de Málaga	30.000,00		
Dip. Córdoba	40.000,00		
Dip. Albacete	3.000,00		
Ayto. Noáin	954,36		
Generalitat Valenciana		71.019,52	
Ayto. Córdoba	92.160,00		
Ayto. Tudela	8.661,40		
Diputación de Huelva	23.000,00		
Dip. Cádiz	14.000,00		
Ayto. Guadix	1.662,79		
Ayto. Oviedo	30.740,00		
Ayto. Cendea de Galar	2.000,00		
Ayto. Cádiz	23.594,58		
Diputación de Sevilla	18.000,00		
Ayto. Málaga	88.494,53		
Universidad de Sevilla	3.500,00		
Ayto. Zizur Mayor	3.214,75		
Ayto. Ubrique	6.375,00		
Diputación de Granada	20.000,00		
Gobierno de Navarra		85.000,00	
3.317.709,64	512.273,33	2.805.436,31	0,00

Asociación no lucrativa denominada de Utilidad Pública. Registrada en el Ministerio del Interior con el N.º 118908. C.I.F. G - 11681616
 ONG ANALIZADA por Fundación Leonesa www.fundacionleonesa.org



12. Otra información

a) Los miembros de la Junta Directiva no han recibido remuneración alguna en el ejercicio 2011.

b) Delegaciones Madre Coraje

La Asociación posee delegaciones en las ciudades de Cádiz, Puerto de Santa María, Puerto Real, Jerez, Sevilla, Granada, Huelva y Málaga, gestionadas de forma independiente, estando su contabilidad integrada en las Cuentas Anuales presentadas por la Asociación.

c) Información de carácter medioambiental

Parte de la actividad realizada por la Asociación conlleva la recogida y almacenamiento de materiales usados recibidos por donación. Estos materiales son catalogados por la legislación medioambiental como residuos urbanos, en algunos casos, y en otros como residuos tóxicos. La labor de la Asociación consiste en el reciclaje de parte de dichos residuos en ayuda humanitaria enviada a Latinoamérica. El proceso finaliza con la destrucción de los sobrantes de dos formas: bien a través de la venta de residuos a empresas especializadas en el reciclaje de cada producto, o bien a través de la entrega a cada Administración responsable de la destrucción de los mismos (Ley 10/1998 de 21 de abril, de Residuos)

d) Durante 2011, el número medio de empleados de empleados ha sido de 118 de los cuales 52 tienen contratos indefinidos, por sexos se distribuyen en 46 mujeres y 72 hombres. El número medio de empleados durante el período 2010 ha sido 102 de los cuales 48 tienen contratos fijos y el resto contratos eventuales. La distribución por sexos de los mismos es de 53 hombres y 49 mujeres.

e) Administraciones públicas deudoras. Recoge principalmente los saldos pendientes de recibir de las subvenciones concedidas y aprobadas por las distintas administraciones que junto con el IVA a compensar en varias delegaciones y a la devolución prevista de las retenciones de capital de que ha sido objeto la Asociación se eleva 3.366.134,30 €. Durante 2010 esta partida alcanzó la cifra de 1.591.913,01 €.

13. Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Dada la actividad a la que se dedica la sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

Dentro de los resultados contables correspondientes al ejercicio 2011 y a las cuentas del 2010, no existen por parte de la empresa ningún derecho de emisión de gases de efecto invernadero que se tenga la obligación de incluir de acuerdo con la norma 4ª de elaboración de las cuentas anuales abreviadas en el punto 5, conforme a la Resolución de la D.G.N.R. de fecha 6 de abril de 2010.



14. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de Julio.

De acuerdo con la disposición adicional tercera “Deber de información” de la Ley 15/2010 de 5 de Julio se comunica que el importe del saldo pendiente de pago a los proveedores que al cierre de los ejercicios 2010 y 2011 acumulan un aplazamiento superior al plazo legal de pago es de cero euros.

No se han realizado pagos durante 2011 que hayan superado el límite legal.

En las cuentas anuales del ejercicio 2011 no se presenta información comparativa correspondiente a los pagos del ejercicio (dado que en 2010 no se exigía detallar dicha información), calificándose las cuentas anuales como iniciales a estos exclusivos efectos de aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad.

15. Liquidación Presupuesto Ejercicio 2011

	Gastos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviación
1. Ayudas monetarias y otros gastos gestión	4.695.669,49	4.927.431,41	-231.761,92
2. Gastos por colaboraciones	102.517,89	94.599,56	-7918,33
3. Reintegro de ayudas y asignaciones	12.545,93	15.722,90	-3176,97
4. Gastos de Personal	1.588.076,02	1.635.571,79	-47.495,77
5. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	72.933,19	162.485,89	-89552,70
6. Gastos y consumos de la gestión corriente	445.419,21	471.719,95	-26.300,74
7. Gastos financieros y asimilados	150,00	54,02	-95,98
Total Gastos en operaciones de funcionamiento	6.917.311,73	7.307.585,52	-390.273,79

Asociación no lucrativa declarada de Utilidad Pública. Registrada en el Ministerio del Interior con el N.º 118908. C.I.F. G - 11651616
 ONG ANALIZADA por Fundación Legalidad www.fundacionlegalidad.org



	Ingresos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviación
1. Cuotas de usuarios y afiliados	208.143,96	193.798,38	-14.345,58
2. Promociones, patrocinios y colaboraciones	305.175,68	335.510,11	30.334,43
3. Subvenciones	2.058.065,18	1.523.006,87	-535.058,31
4. Donaciones y legados	3.296.502,05	4.003.436,45	706.934,40
5. Ventas y otros ingresos actividad mercantil	1.481.840,78	1.605.056,26	123.215,48
6. Ingresos Financieros	14.500,00	17.761,89	3.261,89
7. Ingresos extraordinarios		45.894,97	45.894,97
8. Ingresos accesorios	12.800,00	3.278,00	-9.522,00
Total Ingresos en operaciones de funcionamiento	7.377.027,65	7.727.742,93	350.715,28

	Presupuesto	Realización	Desviación
Saldo operaciones de funcionamiento (Ingresos – Gastos)	459.715,92	420.157,41	-39.558,51

En Jerez de la Frontera a treinta y uno de marzo de dos mil doce

Presidente
D. Antonio Gómez Moreno

Secretario
D. Jesús Alonso Pérez

Tesorero
D. Miguel Grao Doblado



D. Jesús Alonso Pérez, secretario de la Junta Directiva de la Asociación Madre Coraje, certifica que las Cuentas Anuales adjuntas, correspondientes al ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2011 y numeradas correlativamente de la hoja 1 a la 18, han sido formuladas por los miembros de la Junta Directiva con fecha 31 de marzo de 2012 y aprobadas por unanimidad en la Asamblea General celebrada en Jerez de la Frontera el 16 de Junio de 2012.

Jerez de la Frontera, a 16 de Junio de 2012.

D. Jesús Alonso Pérez
Secretario