

CUENTAS ANUALES

Ejercicio cerrado el 31 de diciembre del 2012

BALANCE ACTIVO

	31/12/2012			31/12/2011
	Bruto	Amortizaciones y provisiones	Neto	Neto
ACTIVO FIJO				
Fijos incorporeales				
Software	1 339,52	1 266,95	72,57	
Fijos corporales				
Material de oficina	9 681,41	5 799,55	3 881,86	2 454,86
Fijos financieros				
Acciones Banca Etica	2 625,00		2 625,00	2 625,00
Fondo Etico Emaus	150 000,00		150 000,00	150 000,00
TOTAL DE LOS ACTIVOS FIJOS	163 645,93	7 066,50	156 579,43	155 079,86
ACTIVO CIRCULANTE				
Créditos	21 832,40		21 832,40	17 055,52
Cutoas a recibir	4 769,89		4 769,89	1 403,12
Solidaridad a recibir (fondos dedicados)	7 000,00		7 000,00	15 100,00
Solidaridad a recibir (fuera de fondos dedicados)	6 000,00		6 000,00	552,4
Reembolso a recibir	2 378,91		2 378,91	0
Deudores diversos	1 683,60		1 683,60	0
Tesorería	260 980,08		260 980,08	265 898,09
Banca Ética	131 150,00		131 150,00	173 833,56
Crédit Coopératif	51 431,74		51 431,74	91 740,03
Libreta A	77 938,30		77 938,30	0
Caja	460,04		460,04	324,5
Cargas constatadas por anticipado				
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	282 812,48	0,00	282 812,48	282 953,61
TOTAL GENERAL	446 458,41	7 066,50	439 391,91	438 033,47

BALANCE PASIVO

31/12/2012	31/12/2011
Neto	Neto

FONDOS ASOCIATIVOS		
Fondos propios		
Fondos asociativos sin derecho de recuperación		
Resultados anteriores	249 161,83	242 223,37
Resultado del ejercicio	1 267,89	6 938,46
Otros fondos asociativos		
TOTAL DE LOS FONDOS ASOCIATIVOS	250 429,72	249 161,83
PROVISIONES POR RIESGOS Y GASTOS		
Provisiones por gastos	74 000,00	60 000,00
Provisiones por riesgos		
TOTAL DE LAS PROVISIONES	74 000,00	60 000,00
FONDOS DEDICADOS		
Fondos dedicados Polonia	0	20 120,00
Fondos dedicados Rumania	15 883,79	29 517,30
Fondos dedicados Ucrania	3 725,71	225,71
Fondos dedicados Lituania	2 000,00	7 958,49
Fondos dedicados Solidaridad no afectada	49 296,40	25 346,40
TOTAL FONDOS DEDICADOS	70 905,90	83 167,90
DEUDAS		
Deudas proveedores y cuentas relacionadas	9 725,71	8 426,60
Deudas fiscales y sociales	34 330,58	35 727,14
Ingresos comprobados por anticipado		1 550,00
TOTAL DE LAS DEUDAS	44 056,29	45 703,74
TOTAL GENERAL	439 391,91	438 033,47

CUENTA DE RESULTADOS

	31/12/2012	31/12/2011
PRODUCTOS DE EXPLOTACIÓN		
Cuotas 2009		11 150,00
Cuotas 2010	4 000,00	53 577,85
Cuotas 2011	11 910,00	225 014,70
Cuotas 2012	248 540,69	
Aportación Emaús Internacional - Fondo Seguimiento/Evaluación	6 139,00	6 139,00
Aportación Emaús Internacional - Funcionamiento		24 645,00
Productos funcionamiento y diverso	22,5	1 652,78
Otros productos contribuciones AREE		45 457,70
Reversas para provisiones de riesgo y gastos	6 000,00	20 000,00
Transferencia de gastos	1 683,60	
subtotal funcionamiento	278 295,79	387 637,03
Colecta solidaridad	136 021,50	134 038,56
Aportación Emaús Internacional - Solidaridad	8 333,00	
Aportación solidaridad fuera de presupuesto		
subtotal solidaridad	144 354,50	134 038,56
TOTAL DE LOS PRODUCTOS DE EXPLOTACIÓN	422 650,29	521 675,59
GASTOS DE EXPLOTACIÓN		
Compras y gastos externos	106 569,27	149 825,15
Impuestos y tasas	4 472,08	4 125,54
Salarios y tratamientos	100 201,97	106 855,08
Gastos sociales	44 172,56	49 128,57
Dotación para las amortizaciones	2 943,57	1 035,52
Dotación para las provisiones sobre el activo circulante		
Dotación a las provisiones por riesgos y gastos	20 000,00	60 000,00
Otros gastos	93,34	
Otros gastos solidaridad	144 354,50	142 695,60
TOTAL DE LOS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	422 807,29	513 665,46
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-157,00	8 010,13
PRODUCTOS FINANCIEROS	1 572,81	351,88
GASTOS FINANCIEROS	63,92	5,59
RESULTADO FINANCIERO	1 508,89	346,29
RESULTADO CORRIENTE	1 351,89	8 356,42
PRODUCTOS EXTRAORDINARIOS		
Sobre operaciones de gestión		
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
Sobre operaciones de gestión		1 417,96
Sobre operaciones de capital		
RESULTADO EXTRAORDINARIO	0,00	-1 417,96
Impuesto sobre las sociedades	84,00	
RESULTADO NETO	1 267,89	6 938,46

REGLAS Y METODOS CONTABLES

1. DETALLE DEL PROYECTO ASOCIATIVO Y DE SU FINANCIACIÓN

El proyecto asociativo fue realizado conforme a las disposiciones de los estatutos y a las decisiones del Consejo Regional de Emaús Europa y de la Asamblea Regional de Emaús Europa.

Los recursos de la Asociación se constituyen en:

- las cuotas y aportaciones pagadas por los miembros,
- los fondos recibidos de parte de los miembros para financiar las acciones de solidaridad y las ayudas urgentes.
- Todas otras donaciones recibidas por parte de terceros.

2. ACONTECIMIENTOS SIGNIFICATIVOS DEL EJERCICIO

No hay ningún evento estatutario significativo en el 2012.

El único punto a subrayar es el uso del programa SAGE para el año completo que permite realizar un mejor control y caracterizar mejor los gastos e ingresos.

3. PRINCIPIOS, REGLAS Y MÉTODOS CONTABLES. CAMBIO DE MÉTODOS

Las cuentas anuales del ejercicio 2012 fueron establecidas y presentadas conforme a las disposiciones del reglamento 99-01 del CRC relativo a las modalidades de establecimiento de las cuentas anuales de las asociaciones.

La evaluación de los elementos del activo fue practicada en referencia al método de los costos históricos.

Los fondos recibidos de parte de los grupos en el marco del programa anual de solidaridad aprobado por el Consejo Regional de Emaús Europa o recibidos con una afectación precisa son gestionados en fondos dedicados. El saldo de esos fondos todavía sin usar figura en el pasivo en fondos dedicados.

La presentación de las cuentas relativas a la solidaridad en término de resultados abarca:

- las acciones incluidas en el programa anual de solidaridad aprobado por el Consejo Regional de Emaús Europa apoyadas gracias a las aportes financieros de los grupos;
- las acciones fuera del programa anual de solidaridad puntualmente sostenidas por grupos para su iniciativa,
- aportes financieros de los grupos explícitamente destinadas a la solidaridad pero no destinadas a una acción precisa

Finalmente, el cúmulo de estas tres partes mas el resultado de las cuentas de funcionamiento constituye el resultado de conjunto.

4. NOTAS SOBRE EL BALANCE

A. ACTIVO INMOVILIZADO

El 24 de septiembre de 2007 Emaús Europa suscribió 50 acciones de la Banca Etica por un valor de 2 625€, para servir de soporte a préstamos éticos en relación con Emaús Internacional.

En el 2011, Emaús Europa bloqueo durante 2 años 150 000 € en el Fondo Etico Emaús. Este monto es garantido por Emaús Internacional.

B. ACTIVO CIRCULANTE

Los créditos están valorados por su valor nominal. Se practica una provisión por depreciación cuando el valor de inventario es inferior al valor contable.

Los créditos están constituidos esencialmente por montos a recibir de parte de los grupos:

- 7 000 € para el funcionamiento
- 6 000 € destinados a la solidaridad
- Adelantos vertidos a los proveedores por un monto de 4770 €
- Reembolsos esperados de proveedores por un monto de 2 379 €
- Una toma en cargo de formación de empleado por un monto de 1 684 €

C. TESORERÍA

	2012	2011
Banca Etica	131 150	173 834
Crédit Coopératif	51 432	91 740
Libreta A	77 938	
Caja	460	325
Total	260 980	265 898

D. FONDOS ASOCIATIVOS

Los fondos asociativos comprenden las reservas constituidas por los resultados anteriores acumulados de 249 162 € y el excedente del año 2012, 1 268 €.

E. PROVISION POR GASTOS

Provisiones por gastos han sido constituidos a la altura de 74 000 €:

- 30 000 € para hacer frente al costo previsible del encuentro Regional 2013 en Verona
- 34 000 € en previsión de la inflación de costos de funcionamiento que no serán cubiertos por las cuotas luego del bloqueo durante 4 años del precio de las cuotas en la Asamblea Regional 2011.
- 10 000 € en previsión del próximo Consejo Regional fuera de Montreuil.

F. FONDOS DEDICADOS

Los cuadros aquí abajo retazan la evolución de los fondos recibidos y comprometidos en el marco de la solidaridad.

a. En el Programa anual de solidaridad

Título	Presupuesto	Saldo disponible	Fondos recibidos al 31/12/2012		Gastos al 31/12/2012		Saldo disponible	Productos a recibir	Fondos a invertir
	Suma total al 31/12/12	al 31/12/11	Antes del 2012	2012	Antes del 2012	2012	al 31/12/12	al 31/12/12	Fondos asignados al 31/12/12
2012/ LVIV Garantizar las actividades de la comunidad gracias a la financiación de los salarios de 5 personas	18 000	226	2 726	15 274	2 500	15 500	0	0	0
2013/ LVIV Adelanto acción	18 000	0	0	1 726	0	0	1 726	1 000	2 726
Subtotal Ucrania	36 000	226	2 726	17 000	2 500	15 500	1 726	1 000	2 726
2012/ VILNIUS Luchar contra la trata de seres humanos reforzando las capacidades de los jóvenes a través de la utilización del método de grupos	20 860	7 958	7 958	12 902	0	20 860	0	0	0
2013/ VILNIUS Adelanto acción	16 530	0	0	2 000	0	0	2 000	0	2 000
Subtotal Lituania	37 390	7 958	7 958	14 902	0	20 860	2 000	0	2 000
2012/ IASI Ganar una mayor independencia financiera reforzando las actividades locales agrícolas y de venta	34 315	0	0	30 949	0	26 315	4 634	0	4 634
2012/ TIRGU JIU Apoyo financiero para garantizar el mantenimiento de la estructura Amici de Emaus	20 000	0	0	19 000	0	11 000	8 000	0	8 000
Subtotal Rumania	54 315	0	0	49 949	0	37 315	12 634	0	12 634
TOTAL a	127 705	8 184	10 684	81 850	2 500	73 675	16 360	1 000	17 360

b. Fuera Programa anual de solidaridad

Título	Presupuesto	Saldo disponible	Fondos recibidos al 31/12/2012		Gastos al 31/12/2012		Saldo disponible	Productos a recibir	Fonds à engager
	Suma total al 31/12/12	al 31/12/11	Antes del 2012	2012	Antes del 2012	2012	al 31/12/12	al 31/12/12	Fondos asignados al 31/12/12
2012/ Solidaridad no asignada		25 346	25 346	27 283	0	8 333	44 296	5 000	49 296
2012/ Fondos dedicados Rumania		29 517	29 517	3 250	0	29 517	3 250	0	3 250
2012/ Fondo de solidaridad Colectivo Polonia/Ucrania		20 120	20 120	0	0	20 120	0	0	0
2012/ Ucrania Oselya Grande frio de invierno 2011-2012		0	0	2 500	0	2 500	0	0	0
2012/ Ucrania Oselya Grande frio de invierno 2012-2013		0	0	1 000	0	0	1 000	0	1 000
2012/ Transportes intra europeo		0	0	1 000	0	1 000	0	0	0
TOTAL b	0	74 984	74 984	35 033	0	61 470	48 546	5 000	53 546
TOTAL GENERAL a+ b	127 705	83 168	85 668	116 883	2 500	135 145	64 906	6 000	70 906

G. DEUDAS

Las deudas están constituidas esencialmente por:

- los sueldos y las cargas sociales debidas al 31 de diciembre por un monto de 34 331 €
- las provisiones para honorarios (6 090€)
- los proveedores diversos (3 636 €)

Todos los plazos de los créditos y de las deudas son a menos de un año.

5. NOTAS SOBRE LA CUENTA DE RESULTADOS

La cuenta de resultado general se analiza en dos partes, el resultado del funcionamiento y el de los proyectos de solidaridad, precisándose que ninguna extracción por gastos de gestión ha sido efectuada a beneficio del funcionamiento:

CUENTA DE RESULTADO FUNCIONAMIENTO AL 31/12/2012

INGRESOS	Realización al 31/12/2012	Realización al 31/12/2011
<i>Cuotas</i>	264 451	289 743
<i>Aportaciones de los Grupos para el funcionamiento</i>		1 643
<i>Aportaciones Emaús Internacional – funcionamiento</i>	6 139	30 784
<i>Aportaciones exteriores</i>		
<i>Aportaciones Asamblea Regional</i>		45 458
<i>Otros Productos Financieros</i>	3 256	362
<i>Reversa de provisiones para riesgos y gastos</i>	6 000	20 000
TOTAL INGRESOS	279 846	387 989
GASTOS		
<i>Funcionamiento secretaría: gastos de personal</i>	148 847	160 109
<i>gastos generales</i>	27 722	25 876
<i>Comunicación</i>	6 860	7 949
<i>Animación y misiones específicas</i>	9 656	3 473
<i>Misiones específicas</i>	2 183	
<i>Acogida y reuniones: Asamblea Regional</i>		53 032
<i>Encuentro europeo</i>	1 627	
<i>Consejo Regional</i>	24 182	25 137
<i>Ejecutivo Regional</i>	2 926	2 483
<i>Collectivos</i>	30 864	24 913
<i>Formación</i>	768	7 042
<i>Amortizaciones y provisiones</i>	22 944	61 036
<i>Transferencia a la solidaridad</i>		10 000
TOTAL GASTOS	278 578	381 050
Resultado de Funcionamiento al 31/12/2012	1 268	6 938

CUENTA DE RESULTADO SOLIDARIDAD AL 31/12/2012

INGRESOS	2012	2011
Fondo Regional de Solidaridad Emaús Internacional	8 333	
Remanente fondos dedicados del año anterior no utilizados	57 822	43 486
Recogida solidaridad fondos asignados	73 200	100 553
Acciones solidaridad fuera del programa	5 000	
TOTAL INGRESOS	144 355	144 039
GASTOS		
Acciones fondos dedicados	98 795	110 508
Saldo de fondos dedicados a reportar	45 560	33 531
TOTAL GASTOS	144 355	144 039
Resultado de Solidaridad al 31/12/2012	-	-