

**POR LA SONRISA DE UN NIÑO  
(ESPAÑA EN CAMBOYA)**

---

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS  
ANUALES ABREVIADAS Y CUENTAS  
ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2008

A la Asamblea General de POR LA SONRISA DE UN NIÑO (ESPAÑA EN CAMBOYA):

Por encargo de su Junta Directiva

- 1.- Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de **POR LA SONRISA DE UN NIÑO (ESPAÑA EN CAMBOYA)** que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2008, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad de la Junta Directiva de la entidad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con 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.
- 2.- La Junta Directiva presenta las cuentas anuales abreviadas de acuerdo con lo previsto en el Real Decreto 776/1998 por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a Entidades sin fines lucrativos, conforme a lo establecido en la disposición transitoria quinta del Real Decreto 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, si bien no se incluyen en este ejercicio las cifras comparativas correspondientes al ejercicio anterior en aplicación de la disposición transitoria cuarta de la citada legislación. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2008. Con fecha 30 de enero de 2009 emitimos nuestro informe de auditoría acerca de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2007, formuladas de conformidad con los principios y normas contables generalmente aceptados en la normativa española vigentes en dicho ejercicio, en el que expresamos una opinión con salvedades.
- 3.- Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2008 adjuntas son las primeras que **POR LA SONRISA DE UN NIÑO (ESPAÑA EN CAMBOYA)** prepara teniendo en cuenta el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007. En este sentido, de acuerdo con lo establecido en el apartado 1 de la disposición transitoria cuarta del citado Real Decreto, se han considerado dichas cuentas como cuentas anuales iniciales, por lo que no se incluyen cifras comparativas del ejercicio anterior. En la Nota 26 de la memoria adjunta se incorporan el balance y la cuenta de resultados incluidos en las cuentas anuales abreviadas aprobadas del ejercicio 2007, que fueron formuladas aplicando el Plan General de Contabilidad vigente en dicho ejercicio, junto con una explicación de las principales diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y los actuales, así como la cuantificación del impacto que produce esta variación de criterios contables en el patrimonio neto al 1 de enero de 2008, fecha de transición.
- 4.- En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2008 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **POR LA SONRISA DE UN NIÑO (ESPAÑA EN CAMBOYA)** al 31 de diciembre de 2008 y de los resultados de sus operaciones y de los recursos obtenidos y aplicados durante el ejercicio anual terminado en dicha fecha, y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuadas, de conformidad con principios y normas contables generalmente aceptados en la normativa española que resultan de aplicación.

ABANTE AUDIT AUDITORES, S.L.P.  
inscrita en el ROAC con el nº S0294



Raúl Cano Gracia

socio-auditor de cuentas

2 de junio de 2009

Abante Audit Auditores, S.L.P.

Martin de los Heros, 59 bis - 1.º oficinas • 28008 MADRID

Tel. 902 734 200 / 91 541 80 36 / 42 • Fax 91 541 80 42 • www.abanteauditores.com • Email: madrid@abanteauditores.com

Inscrita en el R.M. de Madrid: Tomo 4707, Libro 0, Folio 202, Hoja M-77322, Sección 8º • Inscrita en el R.O.A.C. con el nº S0294 y en el R.E.A. • CIF: B-280638484

ALBACETE • ALMERÍA • BARCELONA • CÁDIZ • MADRID • MARBELLA • MURCIA • OVIEDO • VALLADOLID • VITORIA


# BALANCE DE SITUACION

Empresa 52 PSN 2008  
Condiciones PERIODO : 01-01-08 / 31-12-08 ( Importes en Euros )

Fecha 09-10-09

## A C T I V O

	EJERCICIO 08
B) ACTIVO CORRIENTE	263.528,33
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	582,88
5. Activos por impuesto corriente	582,88
470. Hacienda Pública, deudora por diversos conceptos	364,36
473. Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	218,52
V. Inversiones financieras a corto plazo	199.599,87
5. Otros activos financieros	199.599,87
548. Imposiciones a corto plazo	199.599,87
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	63.345,58
1. Tesorería	63.345,58
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	63.345,58
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>263.528,33</b>

M.C.  


# BALANCE DE SITUACION

Empresa 52 PSN 2008  
Condiciones PERIODO : 01-01-08 / 31-12-08 ( Importes en Euros )

Fecha 09-10-09

## PATRIMONIO NETO Y PASIVO

EJERCICIO 08

A) PATRIMONIO NETO	217.986,18
A-1) Fondos propios	17.986,18
I. Capital	1.000,00
1. Capital escriturado	1.000,00
101. Fondo social	1.000,00
III. Reservas	3.721,89
2. Otras reservas	3.721,89
113. Reservas voluntarias	3.721,89
V. Resultados de ejercicios anteriores	12.094,17
1. Remanente	12.850,13
120. Remanente	12.850,13
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	- 755,96
121. Resultados negativos de ejercicios anteriores	- 755,96
VII. Resultado del ejercicio	1.170,12
129. Resultado del ejercicio	1.170,12
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	200.000,00
130. Subvenciones oficiales de capital	200.000,00
C) PASIVO CORRIENTE	45.542,15
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	26.542,15
1. Proveedores	25.000,00
400. Proveedores	25.000,00
3. Acreedores varios	1.077,00
410. Acreedores por prestaciones de servicios	1.077,00
5. Pasivos por impuesto corriente	22,42
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	22,42
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	442,73
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	442,73
VI. Periodificaciones	19.000,00
486. INGRESOS A DISTRIBUIR CAMP DE VERANO	19.000,00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>263.528,33</b>



# CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

Empresa 52 PSN 2008  
Condiciones PERIODO : 01-01-08 / 31-12-08

Fecha 09-10-09

1. Importe neto de la cifra de negocios	149.899,84
a) Ingresos	149.899,84
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- 139.270,04
6. Gastos de personal	-1.491,82
a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.120,82
b) Cargas sociales	- 371,00
7. Otros gastos de explotación	-10.869,11
a) Servicios exteriores	-10.869,11
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN ( 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 )	-1.731,13
12. Ingresos financieros	2.967,27
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	2.967,27
b2) En terceros	2.967,27
13. Gastos financieros	-20,00
b) Por deudas con terceros	-20,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO ( 12 + 13 + 14 + 15 + 16 )	2.947,27
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS ( A.1 + A.2 )	1.216,14
17. Impuesto sobre beneficios	-46,02
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS ( A.3 + 17 )	1.170,12
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO ( A.4 + 18 )	1.170,12



## MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2008

### DE LA ASOCIACIÓN “POR LA SONRISA DE UN NIÑO” (ESPAÑA EN CAMBOYA).

#### 1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La asociación “Por la Sonrisa de un niño” (España en Camboya), se constituyó en Pnom Penh (Camboya) el día 13 de Agosto del 2004 por un periodo indefinido, y al amparo del derecho constitucional de Asociación reconocido por el artículo 22 de la Constitución Española y que regula la Ley Orgánica 1/2002 de 22 de marzo.

Su sede social se estableció en la calle Marceliano Santamaría, nº 2, 5º derecha de Madrid, y fue elevado a público por el Notario de Madrid Don Carlos Ruiz-Rivas Hernando el día 3 de noviembre de 2.004 con número 3210 de su protocolo.

Posteriormente el domicilio se ha trasladado al Paseo Conde de Los Gaitanes, 104.- 28109 La Moraleja, Madrid.

La Asociación, apolítica y aconfesional, tiene como fin la ayuda a los niños en situaciones de peligro o de dificultad, y a sus familias; en especial en situaciones de abandono, maltrato, malnutrición, extrema pobreza o explotación.

Para el cumplimiento de estos fines se realizarán las siguientes actividades:

- a.- La alimentación de los niños desnutridos o hambrientos.
- b.- La asistencia médica, sanitaria farmacéutica de los niños heridos o enfermos.
- c.- La protección y acogimiento de los niños abandonados o maltratados.
- d.- La protección y acogimiento de los niños víctimas de la explotación de cualquier clase.
- e.- La ayuda a la escolarización efectiva de los niños que se encuentren en dichas situaciones, el desarrollo de programa de formación profesional y, en particular, el que alcancen los niveles educativos superiores, incluso universitarios y de post grado.
- f.- La divulgación del conocimiento y la defensa del efectivo respeto de los derechos del Niño según han sido reconocidos en la Convención de Derechos del Niño de las Naciones Unidas, la Carta Europea de los Derechos del Niño, la Constitución Española y la Ley 1/96 de Protección Jurídica del Menor.

La Asociación nace para contribuir al desarrollo y perennidad de las tareas que para la protección de la infancia desarrolla la Asociación de nacionalidad francesa *Pour un Sourire d'enfant* (PSE), domiciliada en Paris , (4º), 1 de la calle Boutarel.

#### 2. BASES DE LA PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

##### a) Imagen Fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y con las normas establecidas en el nuevo Plan General de Contabilidad, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

b) Principios contables

La Asociación ha aplicado principios de contabilidad generalmente aceptados.

c) Comparación de la información

No se compara la información del ejercicio con el precedente, de acuerdo con lo establecido en la disposición transitoria 4ª, apartado 1, de R.D. 1514/2007 por el que se aprueba el P.G.C.

d) Cuentas anuales abreviadas

Las cuentas se presentan siguiendo el modelo abreviado, como indica el Real Decreto 776/1998, de 30 de abril, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestaria de estas Entidades.

**3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO.**

a) Fondo Social

El patrimonio inicial o Fondo Social de la Asociación estará formado por 1.000,00 euros.

b) Excedente del ejercicio

El excedente obtenido en el ejercicio ha ascendido a **1.170,12.-** euros.

**4. NORMAS DE VALORACIÓN.**

Los estados financieros han sido formulados de acuerdo con los principios contables y las normas de valoración y clasificación contenidos en las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestaria de estas Entidades, aprobadas en el Real Decreto 776/1998 de 30 de abril, en todo aquello que no contradice lo establecido en el P.G.C.

**5. INMOVILIZADO INMATERIAL**

La entidad no presenta en el balance partida alguna por este concepto, así que tampoco existen dotaciones a la amortización.

**6. BIENES DE PATRIMONIO HISTORICO**

La entidad no presenta en el balance partida alguna por este concepto, ya que no se han realizado ni inversiones ni des-inversiones sobre bienes susceptibles de ser calificados como de Patrimonio Histórico.

**7. INMOVILIZADO MATERIAL**

La entidad no presenta en el balance partida alguna por este concepto. Tampoco presenta, por tanto dotaciones a la amortización que mencionar.

## 8. INVERSIONES FINANCIERAS.

Al cierre del ejercicio, la entidad tiene Pagares de La Caixa adquiridos el último día del ejercicio por importe de 199.600 Euros, valorados al precio de adquisición. No hay intereses devengados pendientes de liquidación.

## 9. EXISTENCIAS.

La entidad no presenta en el balance partida alguna por este concepto.

## 10. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

La entidad no presenta en el balance partida alguna por el concepto “*Usuarios y otros deudores de la actividad propia*”

## 11. FONDOS PROPIOS.

Los movimientos durante el ejercicio han sido los siguientes:

CONCEPTO	FONDO SOCIAL	EXCEDENTE PERIODO	REMANENTE	TOTAL
Ingreso Fondo Social	1.000,00			1.000,00
Excedente ejercicio anterior		-755,96		-755,96
Distribución Resultados		755,96	15.816,06	16.572,02
Excedente positivo del periodo		1.170,12		1.170,12
<b>TOTAL</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.170,12</b>	<b>15.816,06</b>	<b>17.986,18</b>

## 12. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Los elementos patrimoniales recibidos en las subvenciones, donaciones y legados, cuando tengan el carácter de no reintegrables, se valoran para el caso de bienes corporales por su valor venal con el límite del valor de mercado. Para las monetarias por el valor recibido. Se imputan a resultados, dependiendo de su finalidad, de acuerdo con las siguientes reglas:

- Activos del inmovilizado material: se imputan a los resultados del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los citados elementos.
- Activos financieros: se imputan a resultados en el ejercicio que se enajenan.
- Tesorería:

En el ejercicio se han recibido 200.000 Euros de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID) con fecha 04/12/2008, con el objeto de construir un Centro de Formación en Restauración y Hostelería, para los niños de Phnom Penh. El plazo de ejecución finaliza el



31/08/2009. Los gastos se ejecutarán íntegramente en el ejercicio 2009, con lo que no se ha efectuado traspaso alguno a gastos en 2008.

Si se conceden con asignación a una finalidad concreta, se imputan a resultados en función de las características de las mismas.

Si se conceden sin asignación a una finalidad concreta, se reconocen como ingresos en aquel ejercicio en el que se destinan a una finalidad concreta.

### 13. PROVISIONES PARA PENSIONES Y OBLIGACIONES SIMILARES.

La entidad no presenta en el balance partida alguna por este concepto.

### 14. OTRAS PROVISIONES

La entidad no presenta en el balance partida alguna por el concepto.

### 15. DEUDAS NO DERIVADAS DE LA ACTIVIDAD.

La entidad no presenta en el balance partida alguna por el concepto.

### 16. SITUACIÓN FISCAL.

De acuerdo con la normativa, las rentas obtenidas cuando procedan de actividades que constituyan su objeto social, o de una explotación económica siempre que estas se apliquen al cumplimiento de los fines sociales de la Entidad, estarán exentas del Impuesto de Sociedades.

La conciliación entre el resultado del ejercicio y la base imponible del impuesto de sociedades es la siguiente:

- <b>Resultado contable antes de impuestos:</b>	1.216,14.- euros.
- + Ingresos exentos:	152.867,11.- euros.
- - Gastos exentos:	151.650,97.- euros.
- <b>Base Imponible fiscal:</b>	<b>1.216,14.- euros.</b>

Se hace expresamente constar la siguiente información:

- No existen diferencias entre la valoración contable y la que correspondería por correcciones de valor excepcionales de los elementos del activo inmovilizado y del activo circulante que son debidas solamente a la aplicación de la legislación fiscal, debidamente justificadas.
- No existen Bases imponibles negativas pendientes de compensar fiscalmente.
- No existen incentivos fiscales aplicados durante el ejercicio, tales como deducciones y desgravaciones, a la inversión, por creación de empleo, etc., así como los pendientes de

deducir, y por tanto tampoco existen compromisos adquiridos en relación con incentivos fiscales.

## 17. GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y OTROS PASIVOS CONTINGENTES.

No existen en la entidad Importe alguno de garantías comprometidas con terceros, así como tampoco existen pasivos contingentes.

## 18. INGRESOS Y GASTOS.

18.1 Los ingresos y gastos se imputan en el ejercicio de acuerdo con el criterio de devengo, es decir, en función del momento en que se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se origine la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, mientras que los riesgos previsibles y las pérdidas eventuales con origen en el ejercicio o en otro anterior, se contabilizan tan pronto son conocidas.

### a) Ingresos

La partida de "Cuotas de usuarios y afiliados" corresponde a los ingresos procedentes de personas afiliadas a la Asociación.

### b) Gastos

Durante el ejercicio, se han hecho aportaciones a PSE por apadrinamientos y para el desarrollo del Camp de verano.

18.2. Se detalla expresamente la siguiente información:

La partida del debe denominada "*Otros gastos*" recoge la cantidad de 10.869,11 Euros correspondientes: 928,00.- gastos por asesoramiento contable y fiscal, 1.509,24.- a gastos y comisiones bancarias y 8.431,87.- a otros servicios.

La partida del debe denominada "*resultados financieros*" recoge la cantidad de 2.947,27 Euros correspondientes a ingresos netos por intereses de saldos en cuentas corrientes.

## 19. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

Según el artículo 25 de la Ley 30/1994 existe un valor mínimo (70%) que necesariamente debe destinarse a cumplimiento de fines propios.

Ingresos propios para el cumplimiento de los fines propios:  
Ejercicio 2008.- Total.....152.867,11.- euros

Aplicación para fines propios de la Asociación:

Ejercicio 2007.-

Total.....151.650,97.- euros

Teniendo en cuenta la información anterior, queda justificado que durante el ejercicio 2008, la Asociación ha cumplido con dicho mínimo.

## 20. OTRA INFORMACION (Art. 3 del Real Decreto 1270/2003)

A los efectos de la previsto por el Real Decreto 1270/2003, de desarrollo de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre sobre Régimen Fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, se consigna igualmente la siguiente información.

- a) La totalidad de las rentas de la Asociación durante el ejercicio 2008 han tenido el carácter de exentas del Impuesto de Sociedades conforme a lo previsto por el artículo 6, apartado 1º, letra a) y apartado 2º de la Ley 49/2002. La Asociación tiene comunicada su opción por la aplicación del régimen fiscal especial regulado por el Título II de la Ley 49/2002 a la Agencia Tributaria.
- b) Los ingresos y gastos incurridos en la Asociación durante el ejercicio 2008 han ido destinados a la contribución al desarrollo y perennidad de las tareas que para la protección de la infancia desarrolla la Asociación *Pour un Sourire d'enfant* (PSE). Su detalle es el siguiente:

Ingresos:

- Aportaciones de usuarios:	149.899,84.- euros
- Ingresos Financieros (cuentas bancarias):	2.967,27.- euros

Gastos:

- Ayudas monetarias:	139.270,04.- euros
- Servicios bancarios y similares:	20,00.- euros
- Gastos Profesionales Independiente;	928,00.- euros
- Otros servicios	12.360,93.- euros

- c) El cálculo de destinar a fines propios al menos el 70 por ciento de las rentas obtenidas, se realiza deduciendo de las aportaciones recibidas los gastos para la obtención de tales ingresos, como se puede ver en el punto 20 de esta memoria.

El plazo para el cumplimiento de este requisito, será el comprendido entre el inicio del ejercicio en que se hayan obtenido las respectivas rentas e ingresos y los cuatro años siguientes al cierre de dicho ejercicio.

El destino último de estas rentas será la Asociación *Pour un Sourire d'enfant* (PSE).

- d) La Asociación no ha satisfecho cantidad alguna, ni remuneración o retribución en especie ninguna, ni a sus asociados ni a los representantes de su órgano de gobierno, ni les ha reembolsado los gastos ocasionados por el desempeño de su función, ni ha retribuido los servicios por ellos prestados distintos del desempeño de sus cargos. Tampoco han recibido importe alguno en cuanto a anticipos, créditos, pensiones o seguros de vida.
- e) La Asociación no tiene participación en ninguna sociedad mercantil.

- f) Ninguna retribución por tanto han percibido los administradores en sociedades participadas.
- g) La Asociación no ha suscrito convenios de cooperación empresarial.
- h) La Asociación colabora con las tareas de *Pour un Sourire d'Enfant* en su Centro de Stung Mean Cney, barrio de la capital de Camboya, Phom Penh, en defensa, protección y asistencia a los niños (y sus familias) más pobres que viven y trabajan en el basurero de dicho barrio, y prioriza un programa que asegure los estudios superiores y en la Universidad a aquellos niños que superan el Bachillerato y demuestran aptitudes e interés en proseguir su formación en el nivel superior.
- i) La previsión estatutaria relativa al destino del patrimonio de la entidad en caso de disolución es del siguiente tenor literal:

*“En caso de disolución, se nombrará por la Junta Directiva de entre sus miembros una Comisión Liquidadora de un mínimo de tres componentes, la cual, una vez extinguidas las deudas, y si existiese sobrante liquido, lo destinará a favor de la Asociación Benéfica de nacionalidad francesa Pour un Sourire d'Enfant, Asociación reconocida como de Beneficiencia y Premio de los derechos del hombre de Francia del año 2000; de no subsistir ésta, se destinará a la que haya sucedido con arreglo a Derecho y tenga idénticas finalidad y carácter no lucrativos; y en su defecto, dicho sobrante liquido deberá ser donado a favor de otra Asociación, Fundación o Entidad de naturaleza no lucrativa que tenga iguales o semejantes fines.”*

## 22. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

No existe información complementaria relativa a posibles hechos acaecidos con posterioridad al cierre que afecten a las cuentas anuales.

## 23. CUADRO DE FINANCIACIÓN.

Se adjunta el siguiente desglose:

<u>APLICACIONES</u>	2008	2007	<u>ORÍGENES</u>	2008	2007
Recursos aplicados en las operaciones	0	756	Recursos procedentes de las operaciones	1.170	0
			Subvenciones, donaciones y legados recibidos	200.000	0
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>0</b>	<b>756</b>	<b>TOTAL ORÍGENES</b>	<b>201.170</b>	<b>0</b>
<b>EXCESO DE ORÍGENES SOBRE APLICACIONES (AUMENTO DEL CAPITAL CIRCULANTE)</b>	<b>201.170</b>	<b>0</b>	<b>EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORÍGENES (DISMINUCIONES DEL CAPITAL CIRCULANTE)</b>	<b>0</b>	<b>756</b>
	<b>201.170</b>	<b>756</b>		<b>201.170</b>	<b>756</b>

CONCEPTO	2008		2007	
	Aumento	Disminución	Aumento	Disminución
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	0	346	678	0
Inversiones financieras a corto plazo	199.600	0	0	0
Pasivo corriente	96.624	0	0	5.482
Tesorería	0	94.708	4.048	0
<b>TOTAL</b>	<b>296.224</b>	<b>95.054</b>	<b>4.726</b>	<b>5.482</b>
<b>VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>	<b>0</b>	<b>201.170</b>	<b>756</b>	<b>0</b>
	<b>296.224</b>	<b>296.224</b>	<b>5.482</b>	<b>5.482</b>

## 24. BASES DE PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.

### Presupuesto Ejercicio 2008

#### TOTAL IMPORTE DE LA PARTIDA

Concepto	Presupuestado	Real	Variación %
	€	€	
Ingresos padrinos mensuales	106.000	116.598	110%
Ingresos padrinos trimestrales y anuales	5.000	6.080	122%
Ingresos Campamento de verano	23.000	26.126	114%
Ingreso Donaciones: La Caixa	1.500	1.096	73%
Intereses cuentas bancarias	3.800	2.967	78%
Ingresos diferidos Construcciones	90.000	95.438	106%
<b>Total Ingresos</b>	<b>229.300</b>	<b>248.305</b>	
Transferencias Apadrinamientos	-100.000	-107.000	107%
Transferencias Construcciones	-90.000	-95.438	106%
Transferencias Camp	-11.500	-30.000	261%
<b>Gastos contraparte</b>	<b>-201.500</b>	<b>-232.438</b>	
Nómina	-1.500	-1.121	75%
Seguros Sociales	-400	-371	93%
Asesoría Fiscal / Laboral	-1.000	-928	93%
Gastos de viaje Camp 2008	-6.500	-6.369	98%
Material de oficina	-2.000	-2.117	106%
Correos	-500	-152	30%
Otros gastos de gestión	-2.500	-2.064	83%
Gastos Bancarios	-1.000	-1.529	153%
<b>Gastos Corrientes Sede</b>	<b>-15.400</b>	<b>-14.651</b>	
<b>Saldo Presupuestario</b>	<b>12.400</b>	<b>1.216</b>	

## 25. JUNTA DIRECTIVA.

La junta directiva está compuesta por los siguientes miembros y no ha sufrido variación durante el presente ejercicio: Presidente: María Luisa Caprile Trucchi; Vicepresidente: Juan Uriarte Monereo; Tesorero: Emilio Caprile Trucchi y Secretario: Marta Ortiz Peñalver.

## 25. HONORARIOS DE AUDITORES.

Los honorarios devengados por la auditoría de las presentes cuentas anuales ascienden a 1.908 euros.

## 26. ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICION DE A LAS NUEVAS NORMAS CONTABLES.

Según lo dispuesto en la nota 2.c, se han considerado las cuentas anuales del ejercicio 2008 como cuentas anuales iniciales, por lo que no se incluyen cifras comparativas. Como anexo I se incorporan el balance y la cuenta de pérdidas y ganancias, incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2007 aprobadas por la Asamblea General el 3 de junio de 2008, que fueron formuladas aplicando el Plan General de Contabilidad vigente en dicho ejercicio.

El impacto que produce esta variación de criterios contables en el patrimonio neto al 1 de enero de 2008, que es la fecha de transición y por tanto de elaboración del balance de apertura no es significativo y por tanto no ha implicado ajustes en las valoraciones de los elementos patrimoniales en la apertura.

Según lo dispuesto en la Disposición Transitoria Primera del Real Decreto 1514/2007, la sociedad ha optado por valorar todos los elementos patrimoniales del balance de apertura conforme a los principios y normas vigentes al 31 de diciembre de 2007, salvo los instrumentos financieros que se valoran por su valor razonable.

En Madrid a, 31 de marzo de 2.009.-



Fdo. M<sup>a</sup> Luisa Caprile Trucchi  
Presidente



Fdo. Emilio Caprile Trucchi  
Tesorero

Fdo. Marta Ortiz Peñalver  
Secretario



# ANEXO

## BALANCE DE SITUACION

PSN 2007

PERIODO : 01-01-07 / 31-12-07 ( Importes en Euros )

### A C T I V O

		EJERCICIO 07
D) ACTIVO CIRCULANTE		158.982,56
III. Deudores		928,93
6. Administraciones públicas		928,93
470. HACIENDA PUBLICA DEUDOR POR DIVERSOS CONCEPTOS		710,41
473. HACIENDA PUBLICA, RETENCIONES Y PAGOS A CUENTA		218,52
VI. Tesorería		158.053,63
572. BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO C.C. VISTA		158.053,63
TOTAL ACTIVO		158.982,56

### P A S I V O

		EJERCICIO 07
A) FONDOS PROPIOS		16.816,06
I. Capital suscrito		1.000,00
101. FONDO SOCIAL		1.000,00
IV. Reservas		3.721,89
6. Otras reservas		3.721,89
117. RESERVAS VOLUNTARIAS		3.721,89
V. Resultados de ejercicios anteriores		12.850,13
1. Remanente		12.850,13
120. REMANENTE		12.850,13
VI. Pérdidas y ganancias ( Beneficio o Pérdida )		- 755,96
129. PERDIDAS Y GANANCIAS		- 755,96
E) ACREEDORES A CORTO PLAZO		142.166,50
IV. Acreedores comerciales		27.997,31
2. Deudas por compras o prestaciones de servicios		27.997,31
400. PROVEEDORES		26.000,00
410. ACREEDORES POR PRESTACIONES DE SERVICIOS		1.997,31
VII. Ajustes por periodificación		114.169,19
485. INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS		95.438,29
486. INGRESOS A DISTRIBUIR CAMP VERANO		18.730,90
TOTAL PASIVO		158.982,56

## CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

PSN 2007

PERIODO : 01-01-07 / 31-12-07 ( Importes en Euros )

### D E B E

		EJERCICIO 07
A) GASTOS ( A1 a A16 )		138.384,80
A1. Envíos a PSN Francia		135.103,02
711. TRANSFERENCIAS PSE PARIS		110.800,00
715. CAMPAMENTOS DE VERANO		24.303,02
A5. Otros gastos		3.281,78
a) Servicios exteriores		3.281,78
623. SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES		928,00
626. SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES		494,05
629. OTROS SERVICIOS		1.859,73
AII. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS ( B5+B6+B7+B8-A7-A8-A9 )		3.862,82

## CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

PSN 2007

PERIODO : 01-01-07 / 31-12-07 ( Importes en Euros )

### H A B E R

		EJERCICIO 07
B) INGRESOS( B1 a B14 )		137.628,84
B3. Ingresos propios de la entidad		133.766,02
721. PADRINOS INGRESOS MENSUALES		96.618,00
722. PADRINOS INGRESOS PERIODICOS		12.845,00
726. INGRESOS CAMP DE VERANO		24.303,02
BI. PERDIDAS DE EXPLOTACION ( A1+A2+A3+A4+A5+A6-B1-B2-B3-B4 )		4.618,78
B7. otros intereses o ingresos asimilados		3.862,82
c) otros intereses		3.862,82
7690. INGRESOS POR DIFERENCIAS DERIVADAS DEL REDONDEO EURO		3.862,82
BIII. PERDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS ( BI + BII - AI - AII )		755,96
BV. PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS ( BIII + BIV - AIII - AIV )		755,96
BVI. RESULTADOS DEL EJERCICIO ( PERDIDAS ) ( BV + A15 + A16 )		755,96