

**MEMORANDUM DE LA REUNION CONSTITUTIVA DEL
GRUPO DE TRABAJO PARA EL DESARROLLO DE UNA TAXONOMIA XBRL
SOBRE RESPONSABILIDAD SOCIAL CORPORATIVA
celebrada el 20 de octubre de 2006**

ASISTENTES

José Luis Lizcano	(AECA). Presidente del grupo
Juan Alejandro	(PricewaterhouseCoopers)
Etienne Yves Butruille	(KPMG)
Javier de Andrés	(Universidad de Oviedo)
Tomás Escobar	(Universidad de Huelva)
Enrique González	(Deloitte)
José Mariano Moneva	(Universidad de Zaragoza)
Adolfo Moreno	(CNMV)
Pablo Navarro	(Atos Origin)
Pablo Nieto	(AECA)
Sergio Sanmartín	(BBVA)
Iñigo Zayas	(Deloitte)

EXCUSAN ASISTENCIA

César Bengoechea	(Management Solutions)
José Luis Blasco	(KPMG)
Pablo Borrego	(PricewaterhouseCoopers)
Miguel Canales	(UNESA)
Tomás Conde	(BBVA)
Carlos Larrinaga	(Universidad de Burgos)
Soledad López Puertas	(Banco Santander)
José Ángel Moreno	(BBVA)
Javier Nozal	(CNMV)
Adolfo Rodríguez	(Software AG)
José María Prado	(Deloitte)

Siendo las 11,30 horas dio comienzo la reunión en la sede social de AECA (c/ Rafael Bergamín, 16B, Madrid) con el siguiente Orden del Día:

1. PRESENTACIÓN DEL GRUPO DE TRABAJO PROMOTOR

José Luis Lizcano, director gerente de AECA y presidente del grupo de trabajo, da comienzo a la reunión refiriéndose al contexto en el que debe situarse la labor a realizar en los próximos meses. En este sentido da la palabra a Tomás Escobar, presidente del grupo de taxonomías de la Asociación XBRL España, para que explique la gestación del proyecto en el seno de esta Asociación.

La iniciativa de impulsar la elaboración de las distintas taxonomías (PGC 90, IGAE, Entidades Financieras, Entidades No Financieras, DGI, D2) dentro de la Asociación XBRL, surge habitualmente de una institución miembro de la misma. En el caso del proyecto para la elaboración de una taxonomía sobre Responsabilidad Social Corporativa la entidad impulsora es AECA, vicepresidente de la Asociación.

El grupo de trabajo que se constituye en esta reunión se considera promotor del proyecto y queda formado por las personas asistentes y que excusan asistencia que se citan al principio de este Memorándum. En las próximas semanas podrán incorporarse al mismo aquellas otras personas de XBRL España que lo soliciten. Acto seguido, cada uno de los asistentes manifiesta su competencia y adscripción a uno de los dos ámbitos principales de trabajo: parte de contenidos y parte técnica.

2. ESTABLECIMIENTO DE OBJETIVOS

Tras un intenso debate en torno a la propuesta presentada, se conviene plantear los siguientes objetivos de partida:

General

- ♦ Desarrollo de una taxonomía XBRL para el intercambio electrónico de información sobre sostenibilidad o responsabilidad social corporativa

Específicos

- ♦ Formación de un grupo multidisciplinar operativo, representativo de todas las partes implicadas en el desarrollo de una taxonomía de estas características.
- ♦ Determinar contenidos y formato: Información sobre responsabilidad social corporativa o sostenibilidad susceptible de ser tratada para la taxonomía. Se identifican las siguientes fuentes de información:
 - Indicadores de la Guía del Global Reporting Initiative (GRI)
 - Indicadores de las agencias de calificación (DJSI, FTSE4Good)
 - Indicadores de las memorias de las empresas nacionales e internacionales informantes.
 - Elementos del Marco Conceptual de la Responsabilidad Social Corporativa de AECA
 - Indicadores de Códigos de Buen Gobierno nacionales e internacionales
 - Normas Internacionales de Contabilidad
 - Bases de datos Eurostat
 - Otros

- ♦ Determinar la idoneidad del lenguaje XBRL como difusor de la información sobre sostenibilidad (cuantitativa y cualitativa) frente a otros formatos (pdf, html) y su utilidad para los potenciales usuarios (analistas, reguladores, empresas, particulares, etc.), identificando desarrollos informáticos eficaces.
- ♦ Elaboración de la taxonomía para su aprobación por la Asociación XBRL España
- ♦ Presentación pública de la taxonomía a grupos de interés nacionales e internacionales, especialmente al citado GRI, el cual tiene programado el estudio del estándar XBRL para su guía.

3. DISTRIBUCIÓN DE TAREAS

Encargar ponencias para:

- ♦ Elaboración de un cuadro comprensivo de indicadores y elementos sobre responsabilidad social corporativa o sostenibilidad para su taxonomía posterior. Este trabajo se realizará en el seno de la Comisión de Responsabilidad Social Corporativa de AECA, en contacto con la parte técnica del proyecto.
- ♦ Elaboración de la taxonomía. Será realizada con el soporte técnico ofrecido por XBRL España.

El debate en el seno del grupo de trabajo se realizará por medio del correo electrónico y una serie de sesiones presenciales de discusión.

4. PLAZOS TENTATIVOS DE EJECUCIÓN

- ♦ Formación del grupo de trabajo: octubre – noviembre 2006
- ♦ Designación de ponencias:
 - Contenidos: cuadro de indicadores: noviembre 2006
 - Elaboración de la taxonomía: marzo 2007
- ♦ Conclusiones de las ponencias:
 - Contenidos: cuadro de indicadores: marzo 2007
 - Taxonomía: junio 2007
- ♦ Debate en el seno del grupo de trabajo: marzo – julio 2007
- ♦ Presentación a aprobación a la Asociación XBRL España: septiembre 2007
- ♦ Presentación pública: octubre – diciembre 2007

Sin más asuntos que tratar se levanta la sesión a las 14,00 horas.