

CUENTAS 2010
de la Asociación **BASIDA**



INDICE:

A.	MEMORIA ABREVIADA.....	2
1.	ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD	2
2.	BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES	2
3.	APLICACIÓN DE RESULTADOS	4
4.	NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION	4
5.	INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.....	8
6.	ACTIVOS FINANCIEROS.	9
7.	PASIVOS FINANCIEROS	10
8.	FONDOS PROPIOS.....	12
9.	SITUACIÓN FISCAL.	12
10.	INGRESOS Y GASTOS.	13
11.	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS:	14
12.	OTRA INFORMACIÓN	15
13.	BASES DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO 2011	16
14.	BASES DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO 2010.....	17
15.	INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES EFECTO INVERNADERO	18
16.	INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.	18
B.	BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE RESULTADOS	19
C.	RESUMEN ECONÓMICO.....	22

A. MEMORIA ABREVIADA

Que, relativa al ejercicio anual terminado al 31 de diciembre de 2.010, somete el Tesorero de la Asociación BASIDA, a la asamblea General de Socios que ha de sancionar las Cuentas Anuales correspondientes a dicho ejercicio.

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Entidad BASIDA (en adelante “la Entidad”) fue constituida, el 1 de Octubre de 1.988, entidad de Carácter Social sin Animo de Lucro y Declarada de Utilidad Pública, tiene como objeto social prestar sus servicios a personas marginadas desde el punto de vista biopsicosocial, desarrollando la actividad principal de cuidados de personas con SIDA, además de desintoxicación de toxicómanos., programas de información y prevención en SIDA y formación de Voluntariado, y con domicilio fiscal en la Carretera Antigua de Toledo KM 9 de la población de Aranjuez

Tiene tres centros donde realiza sus actividades situados en:

- Aranjuez (Madrid), Carretera Antigua de Toledo KM 9,
- Manzanares (Ciudad Real), Carretera. n-430, km. 361
- Navahondilla (Ávila), Avenida Residencia Santa Isabel, 17.

La Actividad Principal de la Entidad es la de cuidado de enfermos de sida CNAE 91 de actividades asociativas.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

1/ IMAGEN FIEL.

a) Imagen fiel del patrimonio

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Entidad y se presentan de acuerdo con el Nuevo Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre. A falta de desarrollo de la adaptación para entidades sin fines lucrativos, se ha conservado lo regulado en el Real Decreto 776/1998, de 30 de abril en todo lo que no contradiga al NPGC. Estas cuentas anuales abreviadas, que han sido formuladas por el Órgano Rector de la Entidad, se someterán a la aprobación de la Asamblea de socios, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

El artículo 2.1 del Real Decreto 1515/2007 establece que podrán aplicar este Plan General de Contabilidad de PYMES todas las empresas, cualquiera que sea su forma jurídica, individual o societaria, que durante dos ejercicios consecutivos reúnan, a la fecha de cierre de cada uno de ellos, al menos dos de las circunstancias siguientes:

- Que el total de las partidas del activo no supere los dos millones ochocientos cincuenta mil euros. A estos efectos se entenderá por total activo el total que figura en el modelo de balance.
- Que el importe neto de su cifra anual de negocios no supere los cinco millones setecientos mil euros.
- Que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio no sea superior a 50.

Dado que la Entidad cumple con las condiciones establecidas referentes a la cifra anual de negocios y el número de trabajadores empleados, utiliza los modelos abreviados para la presentación de sus cuentas anuales.

b) Razones excepcionales de no aplicación de disposiciones legales en materia contable

La Entidad aplica en medida las disposiciones legales en materia contable.

c) Información complementaria adicional relativa a la imagen fiel

La Entidad no aporta información complementaria adicional necesaria relativa a la imagen fiel del patrimonio.

2/ PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS.

La Entidad no aplica principios contables no obligatorios.

3/ ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE.

a) La Entidad no ha aplicado ningún cambio en sus estimaciones contables derivadas de aspectos críticos de valoración.

b) La Entidad sigue en todo momento el principio de empresa en funcionamiento. Los criterios de valoración de sus activos, pasivos y patrimonio se rigen de acuerdo a este principio. La estimación de la incertidumbre por parte de la Entidad no excede de los parámetros considerados de normalidad para el sector en el que opera.

4/ COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN.

a) Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2010, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad de Pymes aprobado por el Real Decreto 1515/2007.

b) Con fecha 1/1/2008 la Entidad procedió a adaptar sus Cuentas Anuales al formato del Plan General de Contabilidad para PYMES en base al Real Decreto 1515/2007 de 16 de noviembre.

5/ ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No hay desglose de elementos en varias partidas diferenciadas de ejercicios precedentes

6/ CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

Durante el ejercicio 2010 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

7/ CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han corregido errores con cargo a reservas ni fondos propios.

8/ IMPORTANCIA RELATIVA

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2010.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

1.-El Órgano Rector de la Entidad propondrá a la Asamblea de Socios la aprobación de la distribución de resultados del ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2010 que se indica en la siguiente forma:

Base de Reparto	2010	2009
Saldo de Cuentas de Pérdidas y ganancias	57.830,97	46.221,91
Total	57.830,97	46.221,91
Aplicación		
A Reservas Voluntarias	57.830,97	46.221,91
Total	57.830,97	46.221,91

2.-Durante el Ejercicio 2010 La Entidad no ha realizado distribución de dividendos a cuenta .

3.-La Entidad tiene por norma capitalizar en la medida de lo posible los resultados obtenidos en cada ejercicio económico.

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Los principales criterios contables aplicados son los siguientes:

1/ INMOVILIZADO MATERIAL.

El inmovilizado material se reconoce en el Balance (capitaliza o activa) cuando es probable el uso para los fines sociales y estatutarios de la Entidad, en el futuro, y siempre que se puedan valorar con fiabilidad. El reconocimiento contable de un activo implica también el reconocimiento simultáneo de un pasivo, la disminución de otro

activo o el reconocimiento de un ingreso u otros incrementos en el patrimonio neto. (Marco Conceptual, apartado 5 punto 1) Se presenta al coste de adquisición, incluyéndose en el mismo los gastos adicionales que se han producido hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

Los gastos de reparación y mantenimiento que no suponen una prolongación de la vida útil de los elementos del inmovilizado se reconocen como gastos en el ejercicio en que se producen.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada. Desde el ejercicio 2007 se amortiza a máximos todo el inmovilizado, según las Tablas de Amortización aprobadas en el Real Decreto 1777/2004 de 30 de julio.

La vida útil estimada por partidas de inmovilizado material es el siguiente:

Vida útil estimada % Amortización		
	Bienes hasta 2007	Bienes del 2007
Construcciones	2%	2%
Instalaciones técnicas	8%	10%
Maquinaria	8%	10%
Utillaje	10%	30%
Otras instalaciones	8%	10%
Mobiliario	8%	10%
Equipos procesos información	20%	25%
Elementos de transportes	15%	15%
Otro inmovilizado material	10%	10%

2/ TERRENOS Y CONSTRUCCIONES.

Los Terrenos y Construcciones propiedad de la Entidad están enteramente afectos a la explotación. Durante el ejercicio 2010 no existen contratos de Arrendamiento Financiero vigentes.

3/ PERMUTAS.

Durante el ejercicio 2010 no existen permutas.

4/ INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

a) Los criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros y pasivos financieros es la de su liquidez (Activos) y su grado de exigibilidad (pasivos).

Los activos se clasifican en Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio (dentro del Activo no Corriente); y partidas de Deudores, Efectivo y otros activos líquidos (dentro del Activo Corriente). Provisiones para riesgos y Deudas a Largo Plazo (dentro del Pasivo no Corriente). Y Deudas a corto plazo (dentro del Pasivo Corriente)

* Los activos financieros de la Entidad, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Deudores

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la prestación de servicios objeto de la actividad de la Asociación. Se han contabilizado por el importe efectivo pendiente de cobro

Efectivo y otros activos financieros 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 (vencimiento inferior a tres meses) que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

* Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Asociación y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

b) Criterios aplicados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro.

Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio sin motivo estimado de deterioro.

Deudores: Sin declaraciones de Concurso de Acreedores o Quiebra.

Pasivos Financieros: Deudas con entidades de Crédito sin motivo estimado de deterioro.

Deudas con Terceros sin motivo estimado de deterioro.

c) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Activos financieros: Enajenación de Instrumentos de Patrimonio, Cobro de deudores

Pasivos financieros: Pago a los diferentes acreedores

e) Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas: La Entidad no forma parte de ningún grupo de Entidades.

f) Criterios empleados en determinación de ingresos y gastos procedentes de los activos y pasivos financieros:

Ingresos:	Instrumentos financieros: Intereses o dividendos obtenidos, Plusvalías por enajenación. Otros Activos Financieros: No existen ingresos derivados de los mismos
Gastos:	Instrumentos financieros: Intereses meritados. Pérdidas por enajenación Otros Pasivos Financieros: No existen gastos derivados de los mismos.

5/ IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS.

La Asociación se acogió a la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin ánimo de lucro (BOE de 24 de diciembre) y, dado que la entidad realiza actividades que se catalogan en su totalidad como de su objeto social, y al estar sujeta a dicho régimen fiscal, todas sus rentas están exentas del Impuesto de Sociedades, siendo por ello por lo que no se contabiliza ningún gasto por este impuesto.

No hay, por tanto, créditos impositivos diferidos ni bases imponibles a compensar.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisa si la entidad sigue cumpliendo todos y cada uno de los requisitos fiscales para continuar con este régimen.

Otros impuestos: Basida esta al corriente de sus pagos, estando exento de algunos impuestos hasta el momento. No así de presentar las declaraciones informativas preceptivas por ley, (Modelo 182 y Modelo 347).

6/ INGRESOS Y GASTOS.

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Las donaciones en especie a efectos contables que se han podido cuantificar con documento han sido de 51.045,41€. A efectos fiscales se ha declarado unos ingresos en especie de 79.959,51 €, siendo el año anterior el importe de 157.409,25 €.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la Entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y pérdidas previsibles, aún siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

7/ SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Las subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados a resultados y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como "Ingresos de la actividad propia", atendiendo al criterio de devengo de los mismos, e independientemente de que su cobro se haga en periodos contables distintos.

Cuando así se haya precisado, las subvenciones y donaciones se utilizan para cumplir los fines que se hubieran estipulado para su recepción.

Durante el ejercicio se ha producido el reintegro de 6.250,40€ de la subvención de IRPF recibida en el año 2006, por estimar el Órgano de Inspección la no justificación de la realización de los gastos por dicho importe sobre los 320.318,00 € recibidos.

8/ NEGOCIOS CONJUNTOS.

La Entidad no participa en ningún negocio conjunto.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

El Inmovilizado Material y su correspondiente amortización acumulada al 31 de Diciembre de 2010, con su comparativo de 2009, es la siguiente:

	Inmovilizado Material	Amortización Acumulada	Deterioro	Valor Neto Contable
Saldo Inicial 2010	3.610.951,99	1.066.951,19	0	2.544.000,80
Entradas	466.996,43	137.894,41		
Salidas	0,00	0,00		
Saldo Final 2010	4.077.948,42	1.204.845,60	0	2.873.102,82

	Inmovilizado Material	Amortización Acumulada	Deterioro	Valor Neto Contable
Saldo Inicial 2010	3.129.972,28	939.378,28	0	2.190.594,00
Entradas	513.989,59	127.572,91		
Salidas	33.009,88	0,00		
Saldo Final 2010	3.610.951,99	1.066.951,19	0	2.544.000,80

La Entidad no dispone de Inmovilizado intangible ni de bienes clasificados como Inversiones Inmobiliarias.

6. **ACTIVOS FINANCIEROS.**

1. DESGLOSE DE CATEGORÍAS DE ACTIVOS FINANCIEROS

-Activos Financieros mantenidos para negociar:

Otras inversiones financieras a corto plazo. Durante el ejercicio 2010 la Entidad ha tenido dos fondos de inversión que sirven para tener liquidez en caso de necesitar realizar pagos de las inversiones a realizar. El importe contabilizado en fondos asciende a 315.130,77 a 31 de diciembre de 2010 no se tiene conocimiento que el valor sea menor. El valor de este tipo de inversiones a 31 de diciembre de 2009 fue de 502.277,10 €.

También se mantienen préstamos concedidos a personas relacionadas con la Asociación por valor de 60.579,80€ a 31 de diciembre de 2010; la cifra en el año 2009 fue de 109.579,80€.

-Préstamos y Partidas a Cobrar:

Comprende las cuentas de los subgrupos de "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" por importe de 546.356,03€. Recoge las subvenciones reconocidas y aprobadas en partida presupuestaria pero pendientes de ingresar. Dicho importe se tiene previsto su cobro durante el ejercicio 2011.

Los saldos pendientes de deudores al final de ejercicio 2009 fue de un total de 460.802,55€.

-Otros Activos Financieros:

37.500,00€ constituidos como fianza para poder optar a la subvención del Ministerio del Interior. En el año 2009 el importe fue de 28.500,00€.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías es.

		CLASES							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		Ej. 2010	Ej. 2009	Ej. 2010	Ej. 2009	Ej. 2010	Ej. 2009	Ej. 2010	Ej. 2009
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias								
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar					44.632,00	92.713,00	44.632,00	92.713,00
	Activos disponibles para la venta								
	Derivados de cobertura								
TOTAL						44.632,00	92.713,00	44.632,00	92.713,00

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

		CLASES							
CATEGORÍAS		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		Ej. 2010	Ej. 2009	Ej. 2010	Ej. 2009	Ej. 2010	Ej. 2009	Ej. 2010	Ej. 2009
	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	315.130,77	502.277,10					315.130,77	502.277,10
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar					598.003,83	554.250,35	598.003,83	554.250,35
	Activos disponibles para la venta								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL	315.130,77	502.277,10	0,00	0,00	598.003,83	554.250,35	913.134,60	1.056.527,45

7. PASIVOS FINANCIEROS

1. DESGLOSE DE CATEGORÍAS DE PASIVOS FINANCIEROS:

-Débitos y Partidas a Pagar:

En función de su exigibilidad se clasifican en:

Largo Plazo:

Subgrupo 17 Deudas a largo plazo por préstamos recibidos y otros conceptos:

Préstamo sobre el Edificio de Navahondilla, Nominal del préstamo 901.518,16 euros; totalmente dispuesto a 31 de diciembre del 2010, es a favor de las Hermanas Hospitalarias, anteriores dueñas del edificio. El período de amortización es de 20 años. El importe pendiente a 31 de diciembre de 2010 es de 259.263,67 € a largo plazo y 60.367,07€ euros a corto plazo. Los importes en 2009 fueron 319.630,74. € a largo plazo y 51.086,04 € a corto plazo.

Corto Plazo:

Subgrupo 52 Deudas a corto plazo por préstamos recibidos y otros conceptos: 520 Deudas a corto plazo con entidades de crédito:

520 Total de deudas a 31 de diciembre de 2010 son 63.233,39 €

Deudas a corto plazo con entidades de crédito: 2.866,32

A favor de las Hermanas Hospitalarias 60.367,07€ a corto plazo.

El importe a 31 de diciembre de 2009 fue de 59.704,08 €

Subgrupo 40 Proveedores: 400 Proveedores: Deudas con proveedores de explotación con vencimiento no superior a 12 meses; Importe 31.820,09 €, el importe a 31 de diciembre de 2009 fue de 37.495,67€

Subgrupo 47 Administraciones Públicas: Ver detalle en Nota 9

Clases Categorías	Instrumentos Financieros a Largo plazo (euros)						TOTAL	
	Deudas con Entidades de Crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros			
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Débitos y partidas a pagar					259.263,67	319.630,74	259.263,67	319.630,74
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G								
Derivados de cobertura								
TOTAL					259.263,67	319.630,74	259.263,67	319.630,74

Clases Categorías	Instrumentos Financieros a Corto plazo (euros)						TOTAL	
	Deudas con Entidades de Crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros			
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Débitos y partidas a pagar	2.866,32	8.618,04			92.187,16	88.581,71	95.053,48	97.199,75
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G								
Derivados de cobertura								
TOTAL	2.866,32	8.618,04			92.187,16	88.581,71	95.053,48	97.199,75

2. CLASIFICACIÓN POR VENCIMIENTOS:

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

	2011	2012	2013	2014	2015	Más de 2015	TOTAL
Deudas a largo plazo							
Deudas con entidades de crédito							
Acree. por arrendamiento ficro							
Otras deudas a largo plazo	60.367,07	62.223,29	62.223,29	62.223,29	62.223,29	10.370,55	319.630,77
TOTAL	60.367,07	62.223,29	62.223,29	62.223,29	62.223,29	10.370,55	319.630,77

Durante el ejercicio no se ha producido ningún impago o incumplimiento contractual distinto que otorgase al prestamista el derecho de reclamar el pago anticipado del préstamo.

No existen deudas con garantía real.

8. FONDOS PROPIOS.

La Dotación fundacional a 31 de diciembre de 2010 asciende a 2.752.113,70 Euros, y es el resultado de aportación inicial de los socios y los resultados positivos que se han llevado contra la citada dotación. El resultado de año 2009 se ha llevado contra reservas de libre disposición por valor de 46.221,91

Dichas reservas han disminuido por resultados negativos del año 2006 por importe de 7.431,77€, ya comentados en la nota 4, en su punto 10.

9. SITUACIÓN FISCAL.

1/ IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS:

a) *Diferencias Temporarias*: La Entidad no ha procedido a registrar diferencias temporarias relativas al impuesto del ejercicio 2010.

d) *Provisiones y contingencias posteriores al cierre*: No existen provisiones ni contingencias de carácter fiscal para hechos posteriores al cierre del ejercicio 2010.

e) *Circunstancias de carácter sustantivo*: No existen circunstancias de este tipo para el ejercicio 2010.

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es la siguiente:

	Ejercicio 2010	Ejercicio 2009
<u>Deudor</u>		
Hacienda Pública deudora por Imp de sddes	6.204,88	2.942,41
<u>Acreedor</u>		
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	740,81	4,89

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones, la Junta Directiva estima que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

2/ OTROS TRIBUTOS:

No hay circunstancias significativas en otros tributos del ejercicio 2010.

10. INGRESOS Y GASTOS.

Desglose de la partida 6. Aprovisionamientos:

Todas las compras de existencias, materias primas y otros aprovisionamientos se realizan en territorio Español.

PARTIDA	2010	2009
Compras de mercaderías (alimentación)	86.906,81	64.648,75
Compras otros aprovisionam. (farmacia, ropa,...)	197.104,53	113.146,83
Materiales construcción, eléctrico, ...	33.712,88	27.903,37
	317.724,22	205.698,95

Desglose de la partida 9 Otros Gastos de Explotación:

PARTIDA	DESGLOSE	2010	2009
Servicios Exteriores			
	Reparaciones y Conservación	265.571,40	152.041,96
	Servicios Profesionales	15.896,24	6.841,84
	Primas de Seguro	40.219,16	38.904,17
	Servicios Bancarios	2.971,8	3.070,63
	Suministros	210.122,59	189.826,32
	Otros servicios	59.812,71	66.203,24
Tributos	Tributos	5.274,66	4.919,48
	TOTAL	599.868,56	461.807,64

Desglose de la partida 3 Otros Ingresos de Explotación:

PARTIDA	2010	2009
Otros Ingresos Explotación	302,74	3.901,88

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS:

La distribución de las subvenciones concedidas en el ejercicio, según el organismo que las ha otorgado, es la siguiente:

	2010	2009
-AGENCIA ANTIDROGA CAM	47.860,71	49.434,92
-MINISTERIO ASUNTOS SOCIALES IRPF	369.518,55	352.518,55
-OFICINA REGIONAL DE SIDA CAM	100.925,74	0,00
-MINISTERIO DEL INTERIOR	119.000,00	95.000,00
-JCCM CONVENIO SIDA	183.330,00	187.650,00
-JCCM CONVENIO DROGA	0,00	3.331,40
-AYUNTAMIENTO ARANJUEZ	5.000,00	4.250,00
-DIPUTACIÓN DE CIUDAD REAL	3.924,00	3.753,00
-MINISTERIO DE AGRICULTURA	3.430,66	3.685,67
-AYUNTAMIENTO MANZANARES	0,00	0,00
-CONSEJERIA BIENESTAR SOCIAL JCCM	0,00	0,00
TOTAL	832.989,66	699.623,54

-DONACIONES Y LEGADOS	389.543,73	213.958,55
TOTAL	389.543,73	213.958,55

Situación de las subvenciones concedidas en el año 2010, al cierre del ejercicio:

	CONCEDIDO	COBRADO	PENDIENTE
MINISTERIO DEL INTERIOR	119.000,00	35.700,00	83.300,00
AGENCIA ANTIDROGA	47.860,71	23.930,36	23.930,36
IRPF 2010 - TOTAL	369.518,55	0,00	369.518,55
OFICINA REGIONAL DE SIDA	100.925,74	56.381,27	44.544,47
CONVENIO SIDA FISLEM	183.330,00	166.590,00	16.740,00
AYUNTAMIENTO ARANJUEZ	5.000,00	0,00	5.000,00
DIPUTACIÓN DE CIUDAD REAL	3.924,00	3.924,00	0,00
AGRICULTURA	3.430,66	0,00	3.430,66
TOTAL	832.989,66	286.525,63	546.464,04

De los 832.989,66 € concedidos se han traspasado directamente al resultado del ejercicio 561.337,3€ quedando en la cuenta de subvenciones pendientes de aplicar 271.652,36€, de los cuales 236.019,78 € se justificarán con gastos y facturas del

año 2011, y los 35.632,58€ restantes se integrarán en la cuenta de resultados según se vaya amortizando los bienes que se justificaron en la adjudicación de dichas subvenciones.

Del importe recibido como donaciones se ha traspasado directamente al resultado del ejercicio 389.543,73€, quedando en la cuenta de subvenciones y donaciones pendientes de aplicar 8.988,14€ que se integrarán según se vayan amortizando los bienes adquiridos con cargo a las mismas.

- Análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance sobre Subvenciones, donaciones y legados.

	Subvenciones	Donaciones	Total
Saldo inicio 2010	383.400,70	112.856,21	496.256,91
Aumentos 2010	832.989,66	468.816,59	1.301.806,25
Disminuciones 2010	703.438,97	435.948,30	1.139.387,27
Saldo final 2010	512.951,39	145.724,50	658.675,89

	Subvenciones	Donaciones	Total
Saldo inicio 2009	202.857,88	23.390,16	226.248,04
Aumentos 2009	699.623,54	303.424,60	1.003.048,14
Disminuciones 2009	519.080,72	213.958,55	733.039,27
Saldo final 2009	383.400,70	112.856,21	496.256,91

12. OTRA INFORMACIÓN

No ha habido cambios en el Órgano de Gestión de la Asociación durante el año 2010, y tampoco se han recibido ni sueldos ni dietas por ejercer sus funciones en dicho Órgano.

Se ha destinado a la realización de los Fines Sociales más del 70% de los ingresos, en cumplimiento de lo preceptuado en el artículo 42-1B de la Ley 30/94 de Fundaciones e Incentivos Fiscales a la participación privada en Actividades de Interés General.

La Entidad no está obligada a elaborar los nuevos documentos incluidos en el PGC 2007 (estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo).

13. BASES DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO 2011

Para la preparación del presupuesto se han tenido en cuenta los gastos habidos durante los últimos años y su media ponderada. También se ha tenido en cuenta los gastos estimados para la reparación y conservación del inmovilizado, teniendo en cuenta el nivel de desgaste del mismo. En los ingresos se tenido en cuenta la cuotas de socios y donaciones que se han venido repitiendo durante los últimos años, excluyendo las donaciones extraordinarias como son las donaciones por herencias. En las Subvenciones se ha tenido en cuenta los convenios de colaboración firmados, así como los programas subvencionable que se optan durante el 2011.

GASTOS PRESUPUESTARIOS

GASTOS DE COLABORACIONES Y DEL ORGANO DE GOBIERNO	30.000,00
CONSUMOS DE EXPLOTACION	800.000,00
AMORTIZACIONES	135.000,00
GASTOS FINANCIEROS	1.00,00
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	966.000,00

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	75.000,00
INGRESOS DE COLABORACIONES	300.000,00
SUBVENCIONES	700.000,00
FINANCIEROS	5.000,00
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	1.080.000,00

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO

SALDO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	114.000,00
--	-------------------

OPERACIONES DE FONDO

APORTACIONES DE FUNDADORES Y ASOCIADOS	183.500,00
VARIACION NETA DE INVERSIONES REALES	-281.000,00
DISMINUCIÓN DEUDAS	-60.000,00
SALDO OPERACIONES DE FONDO	-158.000,00

14. BASES DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO 2010

La desviación sobre los gastos presupuestarios y su realización ha sido de un 33,39%, y la desviación entre los ingresos presupuestarios y su realización ha sido de un 15,80%.

La desviación en las operaciones de fondo es siempre mucho mayor porque la financiación de dichas operaciones depende de la tesorería que se tenga y de las subvenciones que se van recibiendo.

GASTOS	PRESUPUESTARIOS	REALIZACION	DESVIACION
GASTOS DE COLABORACIONES Y DEL ORGANO DE GOBIERNO	30.000,00	27.936,38	-2.063,62
CONSUMOS DE EXPLOTACION	686.000,00	963.239,06	277.239,06
AMORTIZACIONES	130.000,00	137.894,41	7.894,41
GASTOS FINANCIEROS	500,00	48,03	-451,97
TOTAL	846.500,00	1.129.117,88	282.617,88
INGRESOS	PRESUPUESTARIOS	REALIZACION	DESVIACION
CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	150.000,00	79.272,86	-70.727,14
INGRESOS DE COLABORACIONES	220.000,00	389.543,73	169.543,73
SUBVENCIONES	650.000,00	703.438,97	53.438,97
INGRESOS FINANCIEROS y EXTRAORDINARIOS	5.000,00	14.693,29	9.693,29
TOTAL	1.025.000,00	1.186.948,85	161.948,85
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
SALDO	1787.500,00		
REALIZACION		57.830,97	
DESVIACION			-120.669,03
OPERACIONES DE FONDO			
GASTOS		REAL	DESVIACION
AUMENTO DE INMOVILIZADO	0,00	-329.102,02	-329.102,02
AUMENTO TESORERIA	0,00	-10.150,12	-10.150,12
VARIACIÓN NETA DE INVERSIONES REALES	-394.000,00	188.211,38	582.211,38
DISMINUCION DEUDAS	-60.000,00	-61.777,42	-1.777,42
APORTACIONES DE FUNDADORES Y ASOCIADOS	275.500,00	92.149,15	-183.350,85
SALDO OPERACIONES DE FONDO	-178.500,00	-120.669,03	57.830,97

15. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES EFECTO INVERNADERO

La Entidad no tiene Derechos de Emisión de Efecto Invernadero asignados durante el periodo de vigencia del Plan Nacional de Asignación. En consecuencia, no existen gastos del ejercicio, provisiones, etc., derivados de los mismos.

16. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.

DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

No hay saldos pendientes de pago a los proveedores que al cierre del ejercicio 2010 acumulen un aplazamiento superior al plazo legal de pago. Al ser el primer ejercicio de aplicación de la resolución de 29 de diciembre de 2010 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, no se presenta información comparativa correspondiente al ejercicio 2009.

Aranjuez, 30 de marzo de 2011

TESORERO

V.B. PRESIDENTA

V.B. SECRETARIA

B. BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE RESULTADOS

ACTIVO

	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 10	EJERCICIO 09
A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.917.734,82	2.636.713,80
III. Inmovilizado material.	5	2.873.102,82	2.544.000,80
1. Terrenos y construcciones.		2.198.504,61	1.641.269,80
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado			
2. material.		640.195,28	611.950,87
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		34.402,93	290.780,13
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	6	44.632,00	92.713,00
4. Créditos a largo plazo		44.632,00	44.632,00
5. Otros activos financieros.		0,00	48.081,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.038.583,80	1.168.564,06
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	6	546.356,03	460.802,55
VI. Inversiones financieras a corto plazo.		372.983,45	598.667,31
2. Créditos	6	51.647,80	93.447,80
3. Hacienda Pública Deudora		6.204,88	2.942,41
5. Otros activos financieros.	6	315.130,77	502.277,10
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		119.244,32	109.094,20
1. Tesorería.		119.244,32	109.094,20
TOTAL ACTIVO (A+B)		3.956.318,62	3.805.277,86

PASIVO

	NOTAS de la MEMORIA	EJERCICIO 10	EJERCICIO 09
A) PATRIMONIO NETO		3.601.260,66	3.388.442,48
A-1) Fondos propios.	8	2.942.584,77	2.892.185,57
I. Dotación fundacional/Fondo social		2.752.113,70	2.752.113,70
1. Dotación fundacional/Fondo social.		2.752.113,70	2.752.113,70
II. Reservas	8	132.640,10	93.849,96
2. Reservas voluntarias		132.640,10	93.849,96
IV. Excedentes del ejercicio.	3	57.830,97	46.221,91
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	11	658.675,89	496.256,91
B) PASIVO NO CORRIENTE		259.263,67	319.630,74
II Deudas a largo plazo.			
3. Otras Deudas a largo plazo	7	259.263,67	319.630,74
C) PASIVO CORRIENTE		95.794,29	97.204,64
III. Deudas a corto plazo.	7	63.233,39	59.704,08
2. Deudas con entidades de crédito.		2.866,32	8.618,04
3. Otras deudas a corto plazo		60.367,07	51.086,04
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	7	32.560,90	37.500,56
1. Proveedores.		31.820,09	37.495,67
Otras deudas con las			
6. Administraciones Públicas.	9	740,81	4,89
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		3.956.318,62	3.805.277,86

CUENTA DE RESULTADOS

	<i>NOTAS de la MEMORIA</i>	EJERCICIO 10	EJERCICIO 09
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.	11	1.172.255,56	910.540,48
a) Cuotas de usuarios y afiliados.		79.272,86	177.501,21
c) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio.		1.092.982,70	733.039,27
2. Ayudas monetarias y otros.		-73.582,66	-80.991,37
a) Ayudas monetarias		-45.646,28	-50.502,06
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.		-27.936,38	-30.489,31
3. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil.		302,74	3.901,88
6. Aprovisionamientos.	10	-317.724,22	-205.698,95
9. Otros gastos de explotación.	10	-599.868,56	-461.807,64
10. Amortización del inmovilizado.	5	-137.894,41	-127.572,91
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		43.488,45	38.371,49
14. Ingresos financieros.		14.390,55	8.446,20
15. Gastos financieros.		-48,03	-595,78
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)		14.342,52	7.850,42
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		57.830,97	46.221,91
19. Impuestos sobre beneficios.	4	0,00	0,00
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C + 19)		57.830,97	46.221,91

C. RESUMEN ECONÓMICO

GASTOS

COMPRAS DE ALIMENTOS	86.906,81
MATERIALES DE CONSTRUCCION,	33.712,88
APROVISIONAMIENTOS	197.104,53
REPARACIONES Y CONSERVACION	265.571,40
SERVICIO DE PROFESIONALES IND.	15.896,24
SEGUROS	40.219,16
SERVICIOS BANCARIOS	2.971,80
SUMINISTROS: GAS, ELECTRICIDAD,	210.122,59
OTROS SERVICIOS	58.543,22
TRIBUTOS	5.274,66
GASTOS RESIDENTES	45.646,28
GASTOS DE VOLUNTARIOS	27.936,38
AMORTIZACIONES	137.894,41
GASTOS FINANCIEROS	48,03
OTROS GASTOS	1.269,49

<u>TOTAL GASTOS</u>	1.129.117,88
----------------------------	---------------------

INGRESOS

CUOTAS DE SOCIOS	79.272,86
DONACIONES	389.543,73
SUBVENCIONES Y CONCIERTOS	703.438,97
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	302,74
INGRESOS FINANCIEROS	14.390,55

<u>TOTAL INGRESOS</u>	1.186.948,85
------------------------------	---------------------

INGRESOS-GASTOS=	57.830,97
-------------------------	------------------

INVERSIONES	-466.996,43
PAGO DEUDAS	-56.695,72
SUBVENCIONES NO AMORTIZADAS	271.652,36

RESULTADO EJERCICIO	-194.208,82
----------------------------	--------------------