

**CUENTAS 2011**  
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.....	5
5.	INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.....	9
6.	ACTIVOS FINANCIEROS.....	9
7.	PASIVOS FINANCIEROS.....	10
8.	FONDOS PROPIOS.....	12
9.	SITUACIÓN FISCAL.....	13
10.	INGRESOS Y GASTOS.....	14
11.	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS:.....	15
12.	OTRA INFORMACIÓN.....	16
13.	BASES DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO 2012.....	17
14.	BASES DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO 2011.....	18
15.	INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES EFECTO INVERNADERO.....	19
16.	INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.....	19
B.	BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE RESULTADOS.....	20
C.	RESUMEN ECONÓMICO.....	23

## **A. MEMORIA ABREVIADA**

Que, relativa al ejercicio anual terminado al 31 de diciembre de 2.011, 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 Ánimo 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. Su domicilio social se encuentra 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**

#### **2.1. 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. Dado que no es de aplicación al ejercicio 2011 el RD 1491/2011 de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las 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 muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

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.

**2.2. PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS.**

La Entidad no aplica principios contables no obligatorios.

**2.3. 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.

**2.4. COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN.**

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación y de la cuenta de pérdidas y ganancias además de las cifras del ejercicio 2011, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2010.

## 2.5. ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

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

## 2.6. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

Durante el ejercicio 2011 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

## 2.7. CORRECCIÓN DE ERRORES

En el ejercicio se han disminuido las reservas de ejercicios anteriores por una subvención de 15.000 euros que se consideró como donación en 2010 y por tanto como ingreso de explotación de dicho ejercicio cuando correspondía a una subvención de capital cuya inversión se ha realizado en 2011.

No se han recogido ajustes por corrección de errores con cargo a reservas ni fondos propios.

## 2.8. 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 2011.

# 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

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 2011 que se indica a continuación:

<b>Base de Reparto</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Saldo de Cuentas de Pérdidas y ganancias	180.661,26	57.830,97
<b>Total</b>	<b>180.661,26</b>	<b>57.830,97</b>
<b>Aplicación</b>		
A Reservas Voluntarias	180.661,26	57.830,97
<b>Total</b>	<b>180.661,26</b>	<b>57.830,97</b>

Durante el Ejercicio 2011 la Entidad no ha realizado distribución de dividendos a cuenta.

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:

### **4.1. 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:

	<b>Vida útil estimada % Amortización</b>	
	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%

### **4.2. TERRENOS Y CONSTRUCCIONES.**

Los Terrenos y Construcciones propiedad de la Entidad están enteramente afectos a las actividades de la asociación relacionadas con su objeto social.

Durante el ejercicio 2011 no existen contratos de Arrendamiento Financiero vigentes.

### 4.3. PERMUTAS.

Durante el ejercicio 2011 no existen permutas.

### 4.4. 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.

#### **4.5. 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 está 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).

Durante el año 2012 se tuvo una inspección rutinaria sobre el impuesto de sociedades del 2010, sin que la administración haya encontrado discrepancia alguna sobre lo declarado.

#### **4.6. 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.

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.

Las donaciones en especie a efectos contables que se han podido cuantificar con documento han sido de 6.247,92€. A efectos fiscales se ha declarado unos ingresos en especie de 95.334,66€, siendo el año anterior el importe de 79.959,51€.

#### **4.7. 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.

#### **4.8. 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 2011, con su comparativo de 2010, es la siguiente:

<b>2011</b>	<b>Inmovilizado Material</b>	<b>Amortización Acumulada</b>	<b>Deterioro</b>	<b>Valor Neto Contable</b>
Saldo Inicial 2011	4.077.948,42	1.204.845,60	0	2.873.102,82
Entradas	50.934,28	154.673,13		
Salidas	0,00	0,00		
<b>Saldo Final 2011</b>	<b>4.128.882,71</b>	<b>1.359.518,73</b>	<b>0</b>	<b>2.769.363,98</b>

<b>2010</b>	<b>Inmovilizado Material</b>	<b>Amortización Acumulada</b>	<b>Deterioro</b>	<b>Valor Neto Contable</b>
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		
<b>Saldo Final 2010</b>	<b>4.077.948,42</b>	<b>1.204.845,60</b>	<b>0</b>	<b>2.873.102,82</b>

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

## 6. ACTIVOS FINANCIEROS.

### 6.1. DESGLOSE DE CATEGORÍAS DE ACTIVOS FINANCIEROS

#### **-Activos Financieros mantenidos para negociar:**

Otras inversiones financieras a corto plazo. Durante el ejercicio 2011 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 303.986,57 a 31 de diciembre de 2011; no se tiene conocimiento que el valor sea menor. El valor de este tipo de inversiones a 31 de diciembre de 2010 fue de 315.130,77 €

También se mantienen préstamos concedidos a personas relacionadas con la Asociación por valor de 67.629,80€ a 31 de diciembre de 2011; la cifra en el año 2010 fue de 60.579,80€.

#### **-Préstamos y Partidas a Cobrar:**

Comprende las cuentas de los subgrupos de "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" por importe de 228.262,91€. 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 2010 fue de un total de 546.356,03€

**-Otros Activos Financieros:**

24.985,50€ constituidos como fianza para poder optar a la subvención del Ministerio del Interior. En el año 2010 el importe fue de 37.500,00€

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. 2011	Ej. 2010	Ej. 2011	Ej. 2010	Ej. 2011	Ej. 2010	Ej. 2011	Ej. 2010
<b>CATEGORÍAS</b>	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias								
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar					53.132,00	44.632,00	53.132,00	44.632,00
	Activos disponibles para la venta								
	Derivados de cobertura								
	<b>TOTAL</b>					<b>53.132,00</b>	<b>44.632,00</b>	<b>53.132,00</b>	<b>44.632,00</b>

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							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		Ej. 2011	Ej. 2010	Ej. 2011	Ej. 2010	Ej. 2011	Ej. 2010	Ej. 2011	Ej. 2010
<b>CATEGORÍAS</b>	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	303.986,57	315.130,77					303.986,57	315.130,77
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar					267.746,21	598.003,83	267.746,21	598.003,83
	Activos disponibles para la venta								
	Derivados de cobertura								
	<b>TOTAL</b>	<b>303.986,57</b>	<b>315.130,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>267.746,21</b>	<b>598.003,83</b>	<b>571.732,78</b>	<b>913.134,60</b>

## 7. PASIVOS FINANCIEROS

### 7.1. 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 2011, 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 2011 es de 197.040,41€ a largo plazo y 62.223,29€ euros a corto plazo. Los importes en 2010 fueron 259.263,67 € a largo plazo y 60.367,07€ 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 2011 son 67.415,51€

Deudas a corto plazo con entidades de crédito: 5.192,22

A favor de las Hermanas Hospitalarias 62.223,29€ a corto plazo.

El importe a 31 de diciembre de 2010 fue de 60.367,07€.

##### **Subgrupo 40 Proveedores: 400 Proveedores:**

Deudas con proveedores de explotación con vencimiento no superior a 12 meses; Importe 23.370,54€, el importe a 31 de diciembre de 2010 fue de 31.820,09 €

##### **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		2011	2010
	2011	2010	2011	2010	2011	2010		
Débitos y partidas a pagar					197.040,41	259.263,67	197.040,41	259.263,67
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G								
Derivados de cobertura								
<b>TOTAL</b>					<b>197.040,41</b>	<b>259.263,67</b>	<b>197.040,41</b>	<b>259.263,67</b>

Clases  Categorías	Instrumentos Financieros a Corto plazo (euros)						TOTAL	
	Deudas con Entidades de Crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros			
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Débitos y partidas a pagar	5.192,22	2.866,32			85.593,83	92.187,16	90.786,05	95.053,48
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G								
Derivados de cobertura								
<b>TOTAL</b>	<b>5.192,22</b>	<b>2.866,32</b>			<b>85.593,83</b>	<b>92.187,16</b>	<b>90.786,05</b>	<b>95.053,48</b>

## 7.2. 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
<b>Deudas a largo plazo</b>							
Deudas con entidades de crédito							
Acreead. por arrendamiento fcro							
Otras deudas a largo plazo	62.223,29	62.223,29	62.223,29	62.223,29	10.370,55		259.263,71
<b>TOTAL</b>	<b>60.367,07</b>	<b>62.223,29</b>	<b>62.223,29</b>	<b>62.223,29</b>	<b>10.370,55</b>		<b>259.263,71</b>

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 2011 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 2010 se ha llevado contra reservas de libre disposición por valor de 57.830,97

Dichas reservas han disminuido por una subvención de 15.000 euros que se registró como ingreso por donación en 2010 cuando correspondía a inversión de capital, que se imputará a resultados en siete ejercicios, paralelamente a la amortización del bien.

## 9. SITUACIÓN FISCAL.

### 9.1. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS:

a) *Diferencias Temporarias*: La Entidad no ha procedido a registrar diferencias temporarias relativas al impuesto del ejercicio 2011.

d) *Provisiones y contingencias posteriores al cierre*: No existen provisiones ni contingencias de carácter fiscal para hechos posteriores al cierre del ejercicio 2011.

e) *Circunstancias de carácter sustantivo*: No existen circunstancias de este tipo para el ejercicio 2011.

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

	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
<u>Deudor</u>		
Hacienda Pública deudora por Imp de sddes	5.951,22	6.204,88
<u>Acreedor</u>		
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	534,44	740,81

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.

Como ya se ha comentado, durante el año 2012 se ha tenido una inspección rutinaria sobre el impuesto de sociedades del 2010, sin que la administración haya encontrado discrepancia alguna sobre lo declarado.

### 9.2. OTROS TRIBUTOS:

No hay circunstancias significativas en otros tributos del ejercicio 2011.

## 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.

<b>PARTIDA</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Compras de mercaderías (alimentación)	84.418,84	86.906,81
Compras otros aprovisionam. (farmacia, ropa,...)	142.457,38	197.104,53
Materiales construcción, eléctrico, ...	49.973,40	33.712,88
	<b>276.849,62</b>	<b>317.724,22</b>

### Desglose de la partida 9 Otros Gastos de Explotación:

<b>PARTIDA</b>	<b>DESGLOSE</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>Servicios Exteriores</b>			
	Reparaciones y Conservación	294.769,37	265.571,40
	Servicios Profesionales	6.062,63	15.896,24
	Primas de Seguro	43.587,06	40.219,16
	Servicios Bancarios	3.236,09	2.971,8
	Suministros	204.128,90	210.122,59
	Otros servicios	98.075,64	59.812,71
<b>Tributos</b>	Tributos	8.693,12	5.274,66
<b>Gastos excepcionales</b>	Gastos excepcionales	1.269,78	0
	<b>TOTAL</b>	<b>659.822,59</b>	<b>599.868,56</b>

### Desglose de la partida 3 Otros Ingresos de Explotación:

<b>PARTIDA</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>Otros Ingresos Explotación</b>	2.999,75	302,74

## 11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS:

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

	2011	2010
-AGENCIA ANTIDROGA CAM	54.457,41	47.860,71
-MINISTERIO ASUNTOS SOCIALES IRPF	389.862,76	369.518,55
-OFICINA REGIONAL DE SIDA CAM	0,00	100.925,74
-MINISTERION DEL INTERIOR	83.285,00	119.000,00
-JCCM CONVENIO SIDA	197.154,00	183.330,00
-JCCM CONVENIO DROGA	0,00	0,00
-AYUNTAMIENTO ARANJUEZ	4.500,00	5.000,00
-DIPUTACIÓN DE CIUDAD REAL	3.928,56	3.924,00
-MINISTERIO DE AGRICULTURA	3.413,17	3.430,66
-Mº DE ASUNTOS EXTERIORES Y DE COOPERACIÓN:	3.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>736.600,90</b>	<b>832.989,66</b>

  

-DONACIONES Y LEGADOS	413.783,67	389.543,73
<b>TOTAL</b>	<b>413.783,67</b>	<b>389.543,73</b>

Situación de las subvenciones concedidas en el año 2011, al cierre del ejercicio:

	CONCEDIDO	COBRADO	PENDIENTE
-AGENCIA ANTIDROGA CAM	54.457,41	0,00	54.457,41
-MINISTERIO ASUNTOS SOCIALES IRPF	389.862,76	389.862,76	0,00
-MINISTERION DEL INTERIOR	83.285,00	24.985,50	58.299,50
-JCCM CONVENIO SIDA	197.154,00	81.540,00	115.614,00
-AYUNTAMIENTO ARANJUEZ	4.500,00	4.500,00	0,00
-DIPUTACIÓN DE CIUDAD REAL	3.928,56	3.928,56	0,00
-MINISTERIO DE AGRICULTURA	3.413,17	3.413,17	0,00
-Mº DE ASUNTOS EXTERIORES Y DE COOPERACIÓN:	3.000,00	3.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>736.600,90</b>	<b>508.229,99</b>	<b>228.370,91</b>

De los 736.600,00€ concedidos se han traspasado directamente al resultado del ejercicio 570.588,62€ quedando en la cuenta de subvenciones pendientes

de aplicar 166.012,28€, de los cuales 129.881,82€ se justificarán con gastos y facturas del año 2012, y los 36.130,46€ 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 413.783,67€, quedando en la cuenta de subvenciones y donaciones pendientes de aplicar 28.498,63€ 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.

	<b>Subvenciones</b>	<b>Donaciones</b>	<b>Total</b>
Saldo inicio 2011	<b>512.951,39</b>	<b>145.724,50</b>	<b>658.675,89</b>
Aumentos 2011	736.600,90	35.000,00	771.600,90
Disminuciones 2011	836.250,75	13.790,68	850.041,43
Saldo final 2011	<b>413.301,54</b>	<b>166.933,82</b>	<b>580.235,36</b>

	<b>Subvenciones</b>	<b>Donaciones</b>	<b>Total</b>
Saldo inicio 2010	<b>383.400,70</b>	<b>112.856,21</b>	<b>496.256,91</b>
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	<b>512.951,39</b>	<b>145.724,50</b>	<b>658.675,89</b>

## **12. OTRA INFORMACIÓN**

No ha habido cambios en el Órgano de Gestión de la Asociación durante el año 2011, y tampoco se han recibido ni sueldos ni dietas por ejercer sus funciones en dicho Órgano.

La Asociación no tiene personal contratado.

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.

### 13. BASES DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO 2012

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 2012.

#### **GASTOS PRESUPUESTARIOS**

GASTOS DE COLABORACIONES Y DEL ORGANO DE GOBIERNO	35.000,00
CONSUMOS DE EXPLOTACION	850.000,00
AMORTIZACIONES	160.000,00
GASTOS FINANCIEROS	1.000,00
<b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>1.046.000,00</b>

#### **INGRESOS PRESUPUESTARIOS**

CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	80.000,00
INGRESOS DE COLABORACIONES	300.000,00
SUBVENCIONES	750.000,00
FINANCIEROS	5.000,00
<b>TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>1.135.000,00</b>

#### **OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO**

<b>SALDO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>89.000,00</b>
--	------------------

#### **OPERACIONES DE FONDO**

APORTACIONES DE FUNDADORES Y ASOCIADOS	200.000,00
VARIACION NETA DE INVERSIONES REALES	-219.000,00
DISMINUCIÓN DEUDAS	-70.000,00
<b>SALDO OPERACIONES DE FONDO</b>	<b>-89.000,00</b>

## 14. BASES DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO 2011

La desviación sobre los gastos presupuestarios y su realización ha sido de un 21,91%, y la desviación entre los ingresos presupuestarios y su realización ha sido de un 25,77%.

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.

EPIGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS	REALIZACION	DESVIACION	% DESV
GASTOS DE COLABORACIONES Y DEL ORGANO DE GOBIERNO	30.000,00	34.052,33	4.052,33	13,51%
CONSUMOS DE EXPLOTACION	800.000,00	988.889,90	188.889,90	23,61%
AMORTIZACIONES	135.000,00	154.673,13	19.673,13	14,57%
GASTOS FINANCIEROS	1.000,00	0	-1.000,00	-100,00%
TOTAL	966.000,00	1.177.615,36	211.615,36	21,91%
EPIGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	REALIZACION	DESVIACION	% DESV
CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	75.000,00	88.090,33	13.090,33	17,45%
INGRESOS DE COLABORACIONES	300.000,00	413.783,67	113.783,67	37,93%
SUBVENCIONES	700.000,00	839.250,75	139.250,75	19,89%
INGRESOS FINANCIEROS Y EXTRAORDINARIOS	5.000,00	17.151,87	12.151,87	243,04%
TOTAL	1.080.000,00	1.358.276,62	278.276,62	25,77%
SALDO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			114.000,00	
REALIZACION DE LAS O DE FUNCIONAMIENTO			180.661,26	
DESVIACION			66.661,26	58,47%
		OPERACIONES DE FONDO	REAL	DESVIACION
AUMENTO DE INMOVILIZADO		0,00	-103.738,84	-103.738,84
AUMENTO TESORERIA		0,00	444.201,62	444.201,62
VARIACION NETA DE INVERSIONES REALES		-281.000,00	265.937,64	265.937,64
DISMINUCION DEUDAS		-60.000,00	-6.697,06	-6.697,06
APORTACIONES DE FUNDADORES Y ASOCIADOS		227.000,00	-269.830,97	-269.830,97
DISMINUCION SUBVENCIONES			-78.440,53	-78.440,53
DISMINUCION USUARIOS Y OTROS DEUDORES			-318.093,12	-318.093,12
SALDO OPERACIONES DE FONDO		-114.000,00	-66.661,26	-66.661,26

## 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 15/2011, DE 5 DE JULIO.

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
Ejercicio 2011		Ejercicio 2010	
Importe	% *	Importe	% *
** Dentro del plazo máximo legal	988.740	100	100
Resto			
Total pagos del ejercicio	988.740	100	100
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo de máximo legal	0	0	

\* Porcentaje sobre el total

\*\* El plazo máximo legal de pago será, en cada caso el que corresponda en función de la naturaleza del bien o servicio recibido por la empresa de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha cont

NOTA: 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 en lo que se refiere a la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad.

Aranjuez, 30 de marzo de 2012

TESORERO

V.B. PRESIDENTA

V.B. SECRETARIA

## B. BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE RESULTADOS

### ACTIVO

	<i>NOTAS de la MEMORIA</i>	<i>EJERCICIO 11</i>	<i>EJERCICIO 10</i>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.822.495,98</b>	<b>2.917.734,82</b>
<b>III. Inmovilizado material.</b>	<b>5</b>	<b>2.769.363,98</b>	<b>2.873.102,82</b>
1. Terrenos y construcciones. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado		2.163.320,22	2.198.504,61
2. material.		606.043,76	640.195,28
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		0,00	34.402,93
<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo.</b>	<b>6</b>	<b>53.132,00</b>	<b>44.632,00</b>
4. Créditos a largo plazo		53.132,00	44.632,00
5. Otros activos financieros.		0,00	0,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.154.346,31</b>	<b>1.038.583,80</b>
<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.</b>	<b>6</b>	<b>228.262,91</b>	<b>546.356,03</b>
<b>VI. Inversiones financieras a corto plazo.</b>		<b>349.421,09</b>	<b>372.983,45</b>
2. Créditos		39.483,30	51.647,80
3. Hacienda Pública Deudora		5.951,22	6.204,88
5. Otros activos financieros.		303.986,57	315.130,77
<b>VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>		<b>576.662,31</b>	<b>119.244,32</b>
1. Tesorería.		576.662,31	119.244,32
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>3.976.842,29</b>	<b>3.956.318,62</b>

## PASIVO

	<i>NOTAS de la MEMORIA</i>	<i>EJERCICIO 11</i>	<i>EJERCICIO 10</i>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>3.688.481,39</b>	<b>3.601.260,66</b>
<b>A-1) Fondos propios.</b>	<b>8</b>	<b>3.108.246,03</b>	<b>2.942.584,77</b>
<b>I. Dotación fundacional/Fondo social</b>		<b>2.752.113,70</b>	<b>2.752.113,70</b>
1. Dotación fundacional/Fondo social.		2.752.113,70	2.752.113,70
<b>II. Reservas</b>	<b>8</b>	<b>175.471,07</b>	<b>132.640,10</b>
2. Reservas voluntarias		175.471,07	132.640,10
<b>IV. Excedentes del ejercicio.</b>	<b>3</b>	<b>180.661,26</b>	<b>57.830,97</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>11</b>	<b>580.235,36</b>	<b>658.675,89</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>197.040,41</b>	<b>259.263,67</b>
<b>II Deudas a largo plazo.</b>			
3. Otras Deudas a largo plazo	<b>7</b>	197.040,41	259.263,67
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>91.320,49</b>	<b>95.794,29</b>
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>7</b>	<b>67.415,51</b>	<b>63.233,39</b>
2. Deudas con entidades de crédito.		5.192,22	2.866,32
3. Otras deudas a corto plazo		62.223,29	60.367,07
<b>VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>7</b>	<b>23.904,98</b>	<b>32.560,90</b>
1. Proveedores.		23.370,54	31.820,09
Otras deudas con las			
6. Administraciones Públicas.	<b>9</b>	534,44	740,81
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>3.976.842,29</b>	<b>3.956.318,62</b>

## CUENTA DE RESULTADOS

	<i>NOTAS de la MEMORIA</i>	EJERCICIO 11	EJERCICIO 10
<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.</b>	<b>11</b>	<b>1.341.124,75</b>	<b>1.172.255,56</b>
a) Cuotas de usuarios y afiliados.		88.090,33	79.272,86
c) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio.		1.253.034,42	1.092.982,70
<b>2. Ayudas monetarias y otros.</b>		<b>-86.270,02</b>	<b>-73.582,66</b>
a) Ayudas monetarias		-52.217,69	-45.646,28
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.		-34.052,33	-27.936,38
<b>3. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil.</b>		<b>2.999,75</b>	<b>302,74</b>
<b>6. Aprovisionamientos.</b>	<b>10</b>	<b>-276.849,62</b>	<b>-317.724,22</b>
<b>9. Otros gastos de explotación.</b>	<b>10</b>	<b>-659.822,59</b>	<b>-599.868,56</b>
<b>10. Amortización del inmovilizado.</b>	<b>5</b>	<b>-154.673,13</b>	<b>-137.894,41</b>
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>166.509,14</b>	<b>43.488,45</b>
14. Ingresos financieros.		14.152,12	14.390,55
15. Gastos financieros.		0,00	-48,03
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)</b>		<b>14.152,12</b>	<b>14.342,52</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>		<b>180.661,26</b>	<b>57.830,97</b>
19. Impuestos sobre beneficios.	4	0,00	0,00
<b>D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C + 19)</b>		<b>180.661,26</b>	<b>57.830,97</b>

## C. RESUMEN ECONÓMICO

### GASTOS

COMPRAS DE ALIMENTOS	84.418,84
MATERIALES DE CONSTRUCCION, APROVISIONAMIENTOS	49.973,40 142.457,38
REPARACIONES Y CONSERVACION	294.769,37
SERVICIO DE PROFESIONALES IND.	6.062,63
SEGUROS 43.587,06	
SERVICIOS BANCARIOS	3.236,09
SUMINISTROS: GAS, ELECTRICIDAD, OTROS SERVICIOS	204.128,90 98.075,64
TRIBUTO 8.693,12 S	
GASTOS RESIDENTES	52.217,69
GASTOS DE VOLUNTARIOS	34.052,33
AMORTIZACIONES	154.673,13
GASTOS FINANCIEROS	0,00
OTROS GASTOS	1.269,78
<b><u>TOTAL GASTOS</u></b>	<b>1.177.615,36</b>

### INGRESOS

CUOTAS DE SOCIOS	88.090,33
DONACIONES	413.783,67
SUBVENCIONES Y CONCIERTOS	839.250,75
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2.999,75
INGRESOS FINANCIEROS	14.152,12
<b><u>TOTAL INGRESOS</u></b>	<b>1.358.276,62</b>

**INGRESOS-GASTOS= 180.661,26**

INVERSIONES	-50.934,28
PAGO DEUDAS	-60.367,07
SUBVENCIONES NO AMORTIZADAS	

**RESULTADO EJERCICIO 69.359,91**