2016 Basida

CUENTAS

anuales abreviadas

cerradas a 31/12/2016
junto con el Informe
de Auditoría

INDICE:

A. MEMORIA ABREVIADA 1
1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD 1
2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES 1
3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO 3
4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION 3
5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS 8
6. ACTIVOS FINANCIEROS. 8
7. PASIVOS FINANCIEROS 10
8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE ACTIVIDAD PROPIA. 11
9. BENEFICIARIOS ACREEDORES. 11
10. FONDOS PROPIOS. 11
11. SITUACIÓN FISCAL. 11
12. INGRESOS Y GASTOS. 12
13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS: 13
14. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN. 14
15. PROVISIONES A CORTO PLAZO 16
16. OTRA INFORMACIÓN 17
17. BASES DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO 2016 17
18. BASES DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO 2015 18
19. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES EFECTO INVERNADERO 19
20. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. 19
B. BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE RESULTADOS 20
C. RESUMEN ECONÓMICO 2016 23
ANEXO. INFORME DE AUDITORÍA BASIDA 2016 24

A. MEMORIA ABREVIADA

Que, relativa al ejercicio anual terminado al 31 de diciembre de 2.016, 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 1988, 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 Carretera Antigua de Toledo KM 9
- MANZANARES Carretera. n-430, km. 361
- NAVAHONDILLA Avenida. Residencia Santa Isabel, 17

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

Inscrita en el Registro Nacional de Asociaciones con el número nacional 83648.

Se le aplica la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y los criterios contables específicos para microempresas el Real Decreto 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 y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, y demás disposiciones legales aplicables.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. IMAGEN FIEL.

A. Imagen fiel del patrimonio

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 adjuntas han sido formuladas por la Junta Directiva de la Asociación a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2016 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 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 y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

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.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Asamblea General de socios el 20 de mayo de 2016.

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 y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2016 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2015.

Tanto las cuentas anuales del ejercicio 2016 como las del 2015 se encuentran auditadas.

2.5. ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

2.6. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

Durante el ejercicio 2016 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.7. CORRECCIÓN DE ERRORES

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 2016.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El Órgano Rector de la Entidad propondrá a la Asamblea de Socios la aprobación de la siguiente aplicación del excedente del ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016:

Base de Reparto	***2016***	***2015***
Saldo de Cuentas de Pérdidas y ganancias	-82.753,03	24.235,28
Total	**-82.753,03**	**24.235,28**

Aplicación		
A Resultados negativos	-82.753,03	24.235,28
Total	**-82.753,03**	**24.235,28**

La Entidad tiene por norma capitalizar en la medida de lo posible los excedentes 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.

Se presenta al coste de adquisición, incluyéndose en el mismo los gastos adicionales que se han producido hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

Los costes de ampliación o mejora que representan un aumento de la capacidad productiva, eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Los gastos de conservación y mantenimiento imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

Los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

Durante el ejercicio 2016 no han existido contratos de Arrendamiento Financiero vigentes.

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. A partir del año 2016 se tomarán las nuevas tablas de acuerdo con la nueva Ley 27/2014 del Impuesto sobre Sociedades.

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

	Vida útil estimada % Amortización		
	Bienes hasta 2007	Bienes desde 2007	Bienes desde 2015
Construcciones	2%	2%	2%
Instalaciones técnicas	8%	10%	10%
Maquinaria	8%	10%	12%
Utillaje	10%	30%	25%
Otras instalaciones	8%	10%	10%
Mobiliario	8%	10%	10%
Equipos procesos información	20%	25%	25%
Elementos de transportes	15%	15%	16%
Otro inmovilizado material	10%	10%	10%

El Órgano de Administración de la Entidad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

En el ejercicio 2016 la Entidad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

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.

4.3. PERMUTAS.

Durante el ejercicio 2016 no existen Permutas.

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

4.4. ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS 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

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

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. CRÉDITOS Y DÉBITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA

La presente norma se aplicará a:

a) Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

- Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
- Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan por su valor razonable.
- Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

b) Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

- Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
- Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no está sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos se aproxima a su valor razonable.

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

4.6. 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.

Durante el año 2016 se donaron a Basida unos derechos sobre un libro que obligaron a facturar dichos ingresos por valor de 1.088,64€. Dicha venta obliga a Basida a liquidar el impuesto de sociedades sobre dichos ingresos, con una cuota de 108,64€.

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).

4.7. 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, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se apruebe su concesión.

Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

Las donaciones en especie a efectos contables que se han podido cuantificar con documento han sido de 9.285,07€. A efectos fiscales se ha declarado unos ingresos en especie de 9.285,07€, siendo el año anterior el importe de 31.395,25€.

4.8. 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.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue el mismo criterio que el punto anterior, salvo que se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.

Las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios.

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

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

independientemente de que su cobro se haga en periodos contables distintos. Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

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

4.9. 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 2016, con su comparativo de 2015, es la siguiente:

2016	Inmovilizado Material	Amortización Acumulada	Deterioro	Valor Neto Contable
Saldo Inicial 2016	4.044.963,22	1.668.814,85	**0,00**	**2.376.148,37**
Entradas	94.617,58	136.146,04		
Salidas	0,00	0,00		
Saldo Final 2016	**4.139.580,80**	**1.804.960,89**	**0,00**	**2.334.619,91**

2015	Inmovilizado Material	Amortización Acumulada	Deterioro	Valor Neto Contable
Saldo Inicial 2015	4.009.821,07	1.527.530,63	0	**2.482.290,84**
Entradas	35.142,15	141.284,62		
Salidas	0,00	0,00		
Saldo Final 2015	**4.044.963,22**	**1.668.814,85**	**0,00**	**2.376.148,37**

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 2016 la Entidad ha tenido dos fondos de inversión que sirve para tener liquidez en caso de necesitar realizar pagos de las inversiones a realizar. El importe contabilizado en fondos asciende a 490.329,86€ a 31 de diciembre de 2016; se tiene conocimiento que el valor sea menor por 4.986,43€, dotándose la oportuna provisión con cargo al resultado del ejercicio. El valor de este tipo de inversiones a 31 de diciembre de 2015 fue de 535.396,45€.

El criterio que siempre se ha seguido y que no ha variado desde el principio es mantener el dinero en fondos que se puedan convertir a tesorería sin penalización y de escaso riesgo, aunque esto último signifique escasa rentabilidad.

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

Las inversiones financieras temporales que ha realizado la Asociación se han efectuado de acuerdo con los principios contenidos en la Política Financiera aprobada por la Junta Directiva, sin que se haya producido ningún incumplimiento de los mismos durante el ejercicio.

***-Préstamos y Partidas a Cobrar*:**

Comprende las cuentas de los subgrupos de "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" por importe de 31.494,59€. Recoge las subvenciones reconocidas y aprobadas en partida presupuestaria pero pendientes de ingresar. Dicho importe se tiene previsto su cobro durante el ejercicio 2016.

Los saldos pendientes de deudores al final de ejercicio 2015 fue de un total de 63.439,16 €.

También se mantienen préstamos concedidos a personas relacionadas con la Asociación por valor de 47.429,80 € a 31 de diciembre de 2016; la cifra en el año 2015 fue de 46.179,80 €.

***-Otros Activos Financieros*:**

No quedan fianzas constituidas como garantías para poder optar a la subvención del Ministerio del Interior.

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

a) Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

		CLASES							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias								
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar					40.132,00	40.132,00	40.132,00	40.132,00
	Activos disponibles para la venta								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL					**40.132,00**	**40.132,00**	**40.132,00**	**40.132,00**

No ha habido movimientos de los activos no corrientes de la Entidad en el ejercicio 2016.

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

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

		CLASES							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	490.329,86	535.396,45					490.329,86	535.396,45
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar					55.977,46	90.879,06	55.977,46	146.856,52
	Activos disponibles para la venta								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL	**490.329,86**	**535.396,45**	**0**	**0**	**55.977,46**	**90.879,06**	**546.307,32**	**682.252,97**

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 amortizado a 31 de diciembre del 2016, es a favor de las Hermanas Hospitalarias, anteriores dueñas del edificio. A 31 de diciembre de 2016 el importe son 0 €. El importe pendiente a 31 de diciembre de 2015 fue de 10.370,74 € a corto plazo.

Corto Plazo:

Subgrupo 52 Deudas a corto plazo por préstamos recibidos y otros conceptos:

520. Total de deudas a 31 de diciembre de 2016 son 8.018,47€.

Deudas a corto plazo con entidades de crédito: 8.018,47 €.

El importe a 31 de diciembre de 2015 fue de 14.957,28 €.

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

Deudas con proveedores de explotación con vencimiento no superior a 12 meses; Importe 27.853,40€, el importe a 31 de diciembre de 2015 fue de 31.553,22 €.

***Subgrupo 47 Administraciones Públicas*:** Ver detalle en Nota 9

7.2. CLASIFICACIÓN POR VENCIMIENTOS:

A 31 de diciembre de 2016 no hay deudas que superen el largo plazo.

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.

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE ACTIVIDAD PROPIA.

Los saldos finales del 2016 recogidos en deudores proceden en su mayoría de la FUNDACIÓN SOCIO-SANITARIA DE CASTILLA-LA MANCHA, con la que existe un convenio de colaboración.

	Deudores y usuarios	Organismos Públicos	Total
Saldo inicio 2016	**21.392,10**	**63.439,16**	**84.831,26**
Aumentos 2016	398.162,85	463.457,09	861.619,94
Disminuciones 2016	407.554,95	495.401,66	902.956,61
Saldo final 2016	**12.000,00**	**31.494,59**	**43.494,59**

	Deudores y usuarios	Organismos Públicos	Total
Saldo inicio 2015	**30.549,42**	**4.000,00**	**34.549,42**
Aumentos 2015	569.955,55	344.554,83	914.510,38
Disminuciones 2015	523.961,27	340.831,78	864.793,05
Saldo final 2015	**76.543,70**	**8.287,56**	**84.831,26**

9. BENEFICIARIOS ACREEDORES.

No existe esta partida en el balance de situación de la Asociación.

10. FONDOS PROPIOS.

La Dotación fundacional a 31 de diciembre de 2016 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.

11. SITUACIÓN FISCAL.

11.1. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS:

a) ***Diferencias Temporarias*:** La Entidad no ha procedido a registrar diferencias temporarias relativas al impuesto del ejercicio 2016.

d) ***Provisiones y contingencias posteriores al cierre*:** No existen provisiones ni contingencias de carácter fiscal para hechos posteriores al cierre del ejercicio 2016.

e) ***Circunstancias de carácter sustantivo*:** No existen circunstancias de este tipo para el ejercicio 2016.

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

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Deudor		
Hacienda Pública deudora por Imp de sddes	0,00	0,07
Acreedor		
Hacienda Pública, acreedora por Impuesto de Sociedades	108,64	0,00
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	474,57	474,57

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.

11.2. OTROS TRIBUTOS:

No hay circunstancias significativas en otros tributos del ejercicio 2016.

12. 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	2016	2015
Compras de mercaderías (alimentación)	66.766,40	69.210,21
Compras otros aprovisonamientos. (farmacia, ropa,…)	131.504,85	133.563,54
Materiales construcción, eléctrico, …	36.872,26	37.425,92
TOTAL	**235.143,51**	**240.199,67**

Desglose de la partida 9 Otros Gastos de Explotación:

PARTIDA	DESGLOSE	2016	2015
Servicios Exteriores			
	Reparaciones y Conservación	173.779,97	213.137,42
	Servicios Profesionales	2.380,00	0,00
	Primas de Seguro	37.631,32	29.089,28
	Servicios Bancarios	2.073,46	2.065,69
	Suministros	181.957,74	189.021,96
	Otros servicios	76.161,95	67.244,45
Tributos	Tributos	4.668,19	3.543,52
Gastos excepcionales	Gastos excepcionales	0,00	146,50
	TOTAL	**478.652,63**	**504.248,82**

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

Desglose de la partida 3 Otros Ingresos de Explotación:

PARTIDA	2016	2015
Otros Ingresos Explotación	1.088,64	22.112,55

En la partida de ingresos otros ingresos de Explotación de 2016 están recogidas los derechos de autor donados a Basida cuya explotación ha reportado 1.088,64€. En 2015 correspondieron a cobros de indemnizaciones diversas de compañías de seguros.

13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS:

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

Subvenciones	2016	2015
AGENCIA ANTIDROGA CAM	0,00	13.642,27
MINISTERIO ASUNTOS SOCIALES IRPF	287.284,69	322.625,00
OFICINA REGIONAL DE SIDA. CAM	0,00	30.465,94
JCCM CONVENIO SIDA	156.878,01	137.273,04
JCCM	10.994,39	0,00
AYUNTAMIENTO ARANJUEZ	3.800,00	3.800,00
DIPUTACIÓN DE CIUDAD REAL	4.500,00	0,00
CONSEJERIA DE AGRICULTURA	0,00	2.618,27
CONSEJERÍA POLÍTICAS SOCIALES	0,00	1.869,29
TOTAL	**463.457,09**	**512.293,81**

DONACIONES Y LEGADOS	325.177,18	312.801,85
TOTAL	**325.177,18**	**312.801,85**

Situación de las subvenciones concedidas en el año 2016, al cierre del ejercicio:

	CONCEDIDO	COBRADO	PENDIENTE
MINISTERIO ASUNTOS SOCIALES IRPF	287.284,69	287.284,69	0,00
AYUNTAMIENTO ARANJUEZ	3.800,00	0,00	3.800,00
DIPUTACIÓN DE CIUDAD REAL	4.500,00	2.250,00	2.250,00
CONVENIO SIDA FISLEM	156.878,01	142.427,81	14.450,20
JCCM FISLEM	10.994,39	0,00	10.994,39
TOTAL	**463.457,09**	**431.962,50**	**31.494,59**

De los 308.829,08 €, (excluido lo concedido en el Convenio de Sida de Fislem), concedidos se han traspasado directamente al resultado del ejercicio 216.060,13 € quedando en la cuenta de subvenciones pendientes de aplicar 92.768,95€, de los cuales 54.668,74€ se justificarán con gastos y facturas del año 2017, y los 38.100,21€ restantes se integrarán en la cuenta de resultados según se vaya amortizando los bienes que se justificaron en la adjudicación de dichas subvenciones.

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

Del importe recibido como donaciones se ha traspasado directamente al resultado del ejercicio 325.177,18€, no quedando en la cuenta de subvenciones y donaciones pendientes de aplicar.

Se han traspasado a resultados subvenciones de capital de ejercicios anteriores por importe de 57.279,72€.

Se han traspasado a resultados donaciones de capital de ejercicios anteriores por importe de 16.948,49€.

ANÁLISIS DEL MOVIMIENTO DEL CONTENIDO DE LA SUBAGRUPACIÓN CORRESPONDIENTE DEL BALANCE SOBRE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS:

	Subvenciones	**Donaciones**	**Total**
Saldo inicio 2016	**207.831,66**	**141.391,41**	**349.223,07**
Aumentos 2016	329.917,04	0,00	329.917,04
Disminuciones 2016	296.069,60	16.948,49	313.018,09
Saldo final 2016	**241.679,10**	**124.442,92**	**366.122,02**

	Subvenciones	**Donaciones**	**Total**
Saldo inicio 2015	**275.244,99**	**136.982,84**	**412.227,83**
Aumentos 2015	351.946,49	16.300,00	368.246,49
Disminuciones 2015	419.359,82	11.891,43	431.251,25
Saldo final 2015	**207.831,66**	**141.391,41**	**349.223,07**

14. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

14.1. ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD

I. Actividades realizadas

A. Identificación.

La Asociación ha desarrollado como actividad en el año 2016 principalmente 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.

B. Recursos humanos empleados en la actividad.

	Número		**Nº horas/año**	
Tipo	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0	0	0	0
Personal con contrato de servicios	0	0	0	0
Personal voluntario	**400**	**425**	**150.000**	**160.451**

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

C. Beneficiarios o usuarios de la actividad.

	Número	
Tipo	Previsto	Realizado
Personas físicas	**100**	**105**
Personas jurídicas	**1**	**1**

D. Recursos económicos empleados en la actividad.

	Importe	
Gastos/Inversiones	**Previsto**	**Realizado**
Gastos por ayudas y otros	**82.000,00**	**80.102,48**
a) Ayudas monetarias	50.000,00	50.372,45
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	32.000,00	29.730,03
Variación de existencias de prod. term. y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	**205.000,00**	**235.143,51**
Gastos de personal		
Otros gastos de la actividad	**485.000,00**	**480.374,97**
Amortización del Inmovilizado	**142.000,00**	**136.146,04**
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	**0,00**	**0**
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de inst. financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	**914.000,00**	**931.767,00**
Adquisiciones del Inmovilizado (excepto Bienes Pat. Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial	**10.000,00**	**10.370,74**
Subtotal recursos	**10.000,00**	**10.370,74**
TOTAL	**924.000,00**	**942.137,74**

II. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A. Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	**Previsto**	**Realizado**
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias		
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	525.000,00	430.251,25
Aportaciones privadas	395.000,00	417.674,08
Otros tipos de ingresos	1.000,00	1.088,64
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	**921.000,00**	**849.013,97**

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS		

III. Convenios de colaboración con otras entidades

DESCRIPCION	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Convenio 1. Con la entidad FISLEM, suscrito para atención en MANZANARES	156.878,01		

14.2. GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS.

A. Recursos aplicados en el ejercicio.

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	**931.767,00**		
	Fondos propios	**Subvenciones, donativos y legados**	**Deuda**
2. Inversiones en cumplimiento de fines		94.617,58	10.370,74
2.1. Realizadas en el ejercicio			
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		94.617,58	10.370,74
a) Deudas canc. en el ej. incurridas en ej. Ant.			10.370,74
b) Imputación de subv., donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		94.617,58	
TOTAL (1 + 2)	**1.036.755,32**		

14.3. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

No ha habido durante el ejercicio 2016 gastos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integren el patrimonio de la asociación, y el de los gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos.

15. PROVISIONES A CORTO PLAZO

La provisión por valor de 4.986,43€, recogida en la cuenta de resultados del ejercicio y en el Pasivo a corto plazo, es por el deterioro de valor de la inversión financiera.

La provisión en el 2015 fue por valor de 4.439,32€.

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

16. OTRA INFORMACIÓN

No ha habido cambios en el Órgano de Gestión de la Asociación durante el año 2016, y tampoco se han recibido sueldos, ni dietas u otro tipo de remuneración 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.

Origen de los ingresos	**2016**	**%**	**2015**	**%**
• Cuota de socios	75.548,41	8,90%	73.257,55	7,55%
• Donaciones	342.125,67	40,30%	324.693,28	33,48%
• Subvenciones	430.251,25	50,68%	549.260,69	56,65%
• Ingresos Ext.	1.088,64	0,13%	22.112,55	2,28%
• Ingresos financieros	0,00	0,00%	418,22	0,04%
TOTAL	**849.013,97**		**969.742,29**	

Distribución de los gastos	**2016**	**%**	**2015**	**%**
• Misión	763.510,93	73,64%	801.366,59	74,66%
• Administración y gestión	32.110,03	3,10%	33.321,74	3,11%
• Amortizaciones	136.146,04	13,13%	141.284,62	13,17%
• Inversiones	94.617,58	9,13%	35.142,15	3,27%
• Pago de deudas	10.370,74	1,00%	62.223,24	5,80%
TOTAL	**1.036.755,32**		**1.073.338,34**	

17. BASES DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO 2017

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 las 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 subvencionables que se optan durante el 2017.

GASTOS PRESUPUESTARIOS	
GASTOS DE COLABORACIONES Y DEL ORGANO DE GOBIERNO	32.000,00
CONSUMOS DE EXPLOTACION	700.000,00
AMORTIZACIONES	140.000,00
GASTOS FINANCIEROS	
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	**872.000,00**

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	
CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	75.000,00
INGRESOS DE COLABORACIONES	325.000,00
SUBVENCIONES	450.000,00
FINANCIEROS	1.000,00
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**851.000,00**
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	
SALDO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	**-21.000,00**
OPERACIONES DE FONDO	
APORTACIONES DE FUNDADORES Y ASOCIADOS	52.000,00
VARIACION NETA DE INVERSIONES REALES	-31.000,00
DISMINUCIÓN DEUDAS	0,00
SALDO OPERACIONES DE FONDO	**21.000,00**

18. BASES DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO 2016

La desviación sobre los gastos presupuestarios y su realización ha sido de un 1,94%, y la desviación entre los ingresos presupuestarios y su realización han sido de un 9,56%.

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	32.000,00	29.730,03	2.269,97	7,09%
CONSUMOS DE EXPLOTACION	740.000,00	765.890,93	-25.890,93	-3,50%
AMORTIZACIONES	142.000,00	136.146,04	5.853,96	4,12%
GASTOS FINANCIEROS		0	0,00	0,00%
TOTAL	914.000,00	931.767,00	-17.767,00	-1,94%

EPIGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	REALIZACION	DESVIACION	% DESV
CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	70.000,00	75.548,41	-5.548,41	-7,93%
INGRESOS DE COLABORACIONES	325.000,00	342.125,67	-11.099,00	-5,27%
SUBVENCIONES	525.000,00	430.251,25	104.748,75	18,05%
INGRESOS FINANCIEROS Y EXTRAORDINARIOS	1.000,00	1.088,64	-88,64	-8,86%
TOTAL	921.000,00	849.013,97	71.986,03	7,82%

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

19. 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.

20. 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 2016		Ejercicio 2015	
	Importe	% *	Importe	% *
** Dentro del plazo máximo legal	775.403	100	775.035	100
Resto				
Total pagos del ejercicio	775.403	100	775.035	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

Aranjuez, a 30 de Marzo de 2017

TESORERO	V.B. PRESIDENTA	V.B. SECRETARIA
D. José Miguel Goméz Alcañiz	Dña. Visitación Adán Villarreal	Dña. Cristina Alonso Burgo

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

B. BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE RESULTADOS

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL DIA 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**2.374.751,91**	**2.416.280,37**
III. Inmovilizado material	**5**	**2.334.619,91**	**2.376.148,37**
1. Terrenos y construcciones.		1.991.086,82	2.027.239,53
2. Instalaciones técnicas, maquinaria, utillaje, mobiliario, y otro inmovilizado material		343.533,09	348.908,84
VI. Inversiones financieras a largo plazo	**6**	**40.132,00**	**40.132,00**
4. Créditos a largo plazo		40.132,00	40.132,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		**663.704,15**	**697.580,08**
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	**6 y 8**	**43.494,59**	**84.831,26**
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		**5.185,07**	**0,00**
VI. Inversiones financieras a corto plazo		**497.627,73**	**541.444,32**
2. Créditos		7.297,8	6.047,80
3. Hacienda Pública Deudora	**11**	0,07	0,07
5. Otros activos financieros	**6**	490.329,86	535.396,45
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		**117.396,76**	**71.304,50**
1. Tesorería		117.396,76	71.304,50
TOTAL ACTIVO (A + B)		**3.038.456,06**	**3.113.860,45**

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL DIA 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2016	2015
A) PATRIMONIO NETO		**2.997.014,55**	**3.062.868,63**
A-1) Fondos propios		**2.630.892,53**	**2.713.645,56**
I. Dotación fundacional/Fondo Social	**8**	**2.752.113,70**	**2.752.113,70**
1. Dotación fundacional/Fondo social		2.752.113,70	2.752.113,70
II. Reservas	**8**	**-38.468,14**	**-62.703,42**
2. Reservas voluntarias		356.524,33	356.524,33
3. Resultados negativos Ej. Ant.		-394.992,47	-419.227,75
IV. Excedentes del ejercicio	**3**	**-82.753,03**	**24.235,28**
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	**13**	**366.122,02**	**349.223,07**
C) PASIVO CORRIENTE		**41.441,51**	**50.991,82**
I. Provisiones a corto plazo		**4.986,43**	**4.439,32**
III. Deudas a corto plazo	**7**	**8.018,47**	**14.957,28**
2. Deudas con entidades de crédito		8.018,47	4.586,54
3. Otras deudas a corto plazo		0,00	10.370,74
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**7**	**28.436,61**	**31.595,22**
1. Proveedores		27.853,40	31.553,22
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	**11**	583,21	42,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		**3.038.456,06**	**3.485.174,68**

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/16

	NOTAS	2016	2015
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		**773.697,12**	**917.081,61**
a) Cuotas de usuarios y afiliados	13	75.548,41	73.257,55
c) Subv., donac.y legados imput. al res. del ej.		698.148,71	843.824,06
2. Ayudas monetarias y otros	13	**-80.102,48**	**-85.198,29**
a) Ayudas monetarias		-50.372,45	-51.876,55
b) Gastos por colaboraciones y del organo de gobierno		-29.730,03	-33.321,74
5. Aprovisionamientos	12	**-235.143,51**	**-240.199,67**
7. Otros ingresos de explotación		**1.088,64**	**22.112,55**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		1.088,64	22.112,55
8. Otros gastos de la actividad	15	**0,00**	**0,00**
c) Pérdidas, deterioro o variación de prov. de op.		0,00	0,00
9. Otros gastos de explotación	12	**-478.652,63**	**-504.248,82**
a) Servicios exteriores		-473.984,44	-500.558,80
b) Tributos		-4.668,19	-3.543,52
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	-146,50
10. Amortización del inmovilizado	5	**-136.146,04**	**-141.284,62**
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio		**74.228,21**	**60.595,85**
a) Afectas a la actividad propia	13	74.228,21	60.595,85
13. Deterioro y resultado por enaj del inmovilizado		**0,00**	**0,00**
b) Resultados por enajenaciones y otras.		0,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (∑1-13)		**-81.030,69**	**28.858,61**
14. Ingresos financieros		**0,00**	**418,22**
a) De participaciones en inst. de pat. A2) En terceros		0,00	418,22
15. Gastos financieros		**-1.066,59**	**-602,23**
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		-1.066,59	-602,23
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de inst. financieros		**-547,11**	**-4.439,32**
a) Deterioros y pérdidas		-547,11	-4.439,32
A.2) EXCEDENTE FINANCIERO		**-82.644,39**	**24.235,28**
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		**-82.644,39**	**24.235,28**
19. Impuestos sobre beneficios		-108,64	0,00
A.4) Variación del P.N. recon. en el exc. del ej. (A.3+19)		**-82.753,03**	**24.235,28**
A.5) RESULTADO DEL PERIODO (A.4+20)		**-82.753,03**	**24.235,28**
1. Subvenciones recibidas	13	329.917,04	351.946,49
2. Donaciones y legados recibidos	13	0,00	16.300,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
B.1) Variación del P.N. por ing. y gast. reconocidos P.N. (1+2)		**329.917,04**	**368.246,49**
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas	13	-296.069,60	-419.359,82
2. Donaciones y legados recibidos	13	-16.948,49	-11.891,43
C.1) Variación del P.N. por reclasif. al excedente del ej. (1+2)		**-313.018,09**	**-431.251,25**
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto (B.1 + C.1)		**16.898,95**	**-63.004,76**
H) Otras variaciones		**0,00**	**0,00**
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D)		**-65.854,08**	**-38.769,48**

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

C. RESUMEN ECONÓMICO 2016

GASTOS

COMPRAS DE ALIMENTOS	66.766,40
MATERIALES DE CONSTRUCCION,	36.872,26
APROVISIONAMIENTOS	131.504,85
REPARACIONES Y CONSERVACION	173.779,97
SERVICIO DE PROFESIONALES IND.	2.380,00
SEGUROS	37.631,32
SERVICIOS BANCARIOS	2.073,46
SUMINISTROS: GAS, ELECTRICIDAD,	181.957,74
OTROS SERVICIOS	76.161,95
TRIBUTOS	4.776,83
GASTOS RESIDENTES	50.372,45
GASTOS DE VOLUNTARIOS	29.730,03
AMORTIZACIONES	136.146,04
DOTACION A LA PROVISION PARA INSOLV.DE TRAFICO	547,11
OTROS GASTOS	1.066,59
TOTAL GASTOS	**931.767,00**

INGRESOS

CUOTAS DE SOCIOS	75.548,41
DONACIONES	342.125,67
SUBVENCIONES Y CONCIERTOS	430.251,25
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	1.088,64
INGRESOS FINANCIEROS	0,00
TOTAL INGRESOS	**849.013,97**
INGRESOS-GASTOS=	**-82.753,03**
INVERSIONES	-94.617,58
PAGO DEUDAS	-10.370,74
RESULTADO EJERCICIO	**-187.741,35**

Ctra. Antigua de Toledo km.9 - Apdo. Correos 229 - 28300 Aranjuez (Madrid) / Telf: 91 892 35 37 - Fax: 91 891 24 88
e-mail: basida@basida.org - www.basida.org

FISA AUDITORES S.L. • C.I.F. B-81609595 • Registro Mercantil de Madrid. Tomo 33.068, folio 1, sección 8ª, hoja 196.724. Inscripción 14ª, ROAC S1141

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

A los asociados de la
ASOCIACIÓN BASIDA

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de ASOCIACIÓN BASIDA, en adelante la Asociación, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los miembros de la Junta directiva son los responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de ASOCIACIÓN BASIDA a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

FISA AUDITORES S.L.

Año 2017 Nº 01/17/24516
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

FISA AUDITORES, S.L.

Alicia Sánchez Sánchez

Madrid, 12 de mayo de 2017

ONG ACREDITADA
FUNDACIÓN LEALTAD

Con la colaboración de

GOBIERNO DE ESPAÑA
MINISTERIO DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES E IGUALDAD

POR SOLIDARIDAD
OTROS FINES DE INTERÉS SOCIAL

fundación montemadrid

iberCaja Obra Social

Bankia en·acción la huella social de Bankia

Con la colaboración de:
Obra Social "la Caixa"

Castilla-La Mancha

DIPUTACION DE CIUDAD REAL

ARANJUEZ
REAL SITIO Y VILLA

CONSEJERIA DE MEDIO AMBIENTE VIVIENDA Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO
Comunidad de Madrid

SaludMadrid
Servicio Madrileño de Salud
Comunidad de Madrid