

# CUENTAS 2012



**ASOCIACIÓN BASIDA**

**Cuentas anuales abreviadas cerradas al 31 de diciembre de 2012  
junto con el Informe de Auditoría**

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

A los asociados de  
**ASOCIACIÓN BASIDA**

1. Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de la Asociación BASIDA, que comprenden el balance abreviado al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los miembros de la Junta Directiva de la Asociación son responsables de la formulación de las cuentas anuales, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales abreviadas en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales abreviadas y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2012 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación BASIDA al 31 de diciembre de 2012, así como de los resultados de sus operaciones 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.



## INDICE:

<b>A. MEMORIA ABREVIADA.....</b>	<b>2</b>
1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD .....	2
2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES .....	2
3. APLICACIÓN DE RESULTADOS .....	4
4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION.....	4
5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS .....	9
6. ACTIVOS FINANCIEROS.....	9
7. PASIVOS FINANCIEROS .....	11
8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE ACTIVIDAD PROPIA.....	12
9. BENEFICIARIOS ACREDITADORES.....	13
10. FONDOS PROPIOS.....	13
11. SITUACIÓN FISCAL .....	13
12. INGRESOS Y GASTOS.....	14
13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS:.....	14
14. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	16
15. OTRA INFORMACIÓN .....	19
16. BASES DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO 2013.....	19
17. BASES DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO 2012.....	20
18. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES EFECTO INVERNADERO .....	21
19. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. 21	
20. ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LAS NUEVAS NORMAS CONTABLES .....	21
<b>B. BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE RESULTADOS.....</b>	<b>22</b>
<b>C. RESUMEN ECONÓMICO.....</b>	<b>25</b>

## **A. MEMORIA ABREVIADA**

Que, relativa al ejercicio anual terminado al 31 de diciembre de 2.012, 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 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.

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 2012 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 2012 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 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.

Asimismo, en cumplimiento de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad, de las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, éstas han sido las primeras Cuentas Anuales que se han preparado de acuerdo a las citadas normas.

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 1 de junio de 2012..

**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.**

La comparación de las cifras de ambos ejercicios no se ve afectada por la aplicación de las nuevas normas sobre de adaptación del Plan General de Contabilidad, de las entidades sin fines lucrativos. Las Cuentas Anuales del ejercicio 2012 adjuntas son las primeras que la Junta Directiva de la Asociación formulan aplicando Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre. En este sentido, la Junta Directiva presenta a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2012, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación las nuevas normas, vigentes al 31 de diciembre de 2012. Las cifras correspondientes al ejercicio anterior no difieren de las contenidas en las cuentas anuales aprobadas del ejercicio 2011 que fueron formuladas aplicando la normativa contable y mercantil vigente en dicho ejercicio, salvo en el estado de cambios en el patrimonio neto, que en el ejercicio 2012 incorpora en la cuenta de resultados las variaciones originadas en el patrimonio neto de cada ejercicio.

Los únicos cambios que afectan a las Cuentas Anuales del ejercicio 2012, motivado por el citado Real Decreto, han sido el nuevo formato que figura en la cuenta de resultados y la información que recoge la memoria.

Las Cuentas Anuales que se inicien a partir de 1 de enero de 2012, podrán ser presentadas incluyendo información comparativa adaptada a los nuevos criterios.

Tanto las cuentas anuales del ejercicio 2012 como las del 2011 se encuentran auditadas.

#### **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 2012 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 2012.

### **3. APLICACIÓN DE RESULTADOS**

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 2012:

<b>Base de Reparto</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Saldo de Cuentas de Pérdidas y ganancias	-40.877,92	180.661,26
<b>Total</b>	<b>-40.877,92</b>	<b>180.661,26</b>
<b>Aplicación</b>		
A Reservas Voluntarias		180.661,26
A Resultados negativos	-40.877,92	
<b>Total</b>	<b>-40.877,92</b>	<b>180.661,26</b>

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.

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 2012 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

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

	Vida útil estimada % Amortización	
	Bienes hasta 2007	Bienes del 2007
Construcciones	2%	2%
Instalaciones técnicas	8%	10%
Maquinaria	8%	10%
Ullaje	10%	30%
Otras instalaciones	8%	10%
Mobiliario	8%	10%
Equipos procesos información	20%	25%
Elementos de transportes	15%	15%
Otro inmovilizado material	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 2012 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 2012 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. 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

#### **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, 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).

#### **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, aún 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 6.293,18 €. A efectos fiscales se ha declarado unos ingresos en especie de 56.955,39€, siendo el año anterior el importe de 95.334,66€.

#### **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 periodo 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 independientemente de que su cobro se haga en períodos 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 2012, con su comparativo de 2011, es la siguiente:

<b>2012</b>	<b>Inmovilizado Material</b>	<b>Amortización Acumulada</b>	<b>Deterioro</b>	<b>Valor Neto Contable</b>
Saldo Inicial 2012	4.128.882,71	1.359.518,73	0	2.769.363,98
Entradas	71.829,39	155.590,82		
Salidas	0,00	0,00		
Saldo Final 2012	<b>4.200.712,10</b>	<b>1.515.109,55</b>	<b>0</b>	<b>2.685.602,55</b>

<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		
Saldo Final 2011	<b>4.128.882,71</b>	<b>1.359.518,73</b>	<b>0</b>	<b>2.769.363,98</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 2012 la Entidad ha tenido un fondo 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 324.201,88 a 31 de diciembre de 2012; no se tiene conocimiento que el valor sea menor. El valor de este tipo de inversiones a 31 de diciembre de 2011 fue de 303.986,57 €.

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.

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 439.403,77 €. Recoge las subvenciones reconocidas y aprobadas en partida presupuestaria pero pendientes de ingresar. Dicho importe se tiene previsto su cobro durante el ejercicio 2013.

Los saldos pendientes de deudores al final de ejercicio 2011 fue de un total de 228.262,91 €.

También se mantienen préstamos concedidos a personas relacionadas con la Asociación por valor de 64.379,80 € a 31 de diciembre de 2012; la cifra en el año 2011 fue de 67.629,80 €.

**-Otros Activos Financieros:**

No quedan fianzas constituidas como garantías para poder optar a la subvención del Ministerio del Interior. En el año 2011 el importe fue de 24.985,50 €, cancelado en 2012.

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

CATEGORÍAS	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	Ej. 2012	Ej. 2011	Ej. 2012	Ej. 2011	Ej. 2012	Ej. 2011	Ej. 2012	Ej. 2011
	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias							
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
Préstamos y partidas a cobrar					53.132,00	53.132,00	53.132,00	53.132,00
Activos disponibles para la venta								
Derivados de cobertura								
<b>TOTAL</b>					<b>53.132,00</b>	<b>53.132,00</b>	<b>53.132,00</b>	<b>53.132,00</b>

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:

CATEGORÍAS	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	Ej. 2012	Ej. 2011	Ej. 2012	Ej. 2011	Ej. 2012	Ej. 2011	Ej. 2012	Ej. 2011
	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	324.201,88	303.986,57				324.201,88	303.986,57
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
Préstamos y partidas a cobrar					450.651,57	267.746,21	450.651,57	267.746,21
Activos disponibles para la venta								
Derivados de cobertura								
<b>TOTAL</b>	<b>324.201,88</b>	<b>303.986,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>450.651,57</b>	<b>267.746,21</b>	<b>774.853,45</b>	<b>571.732,78</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 2012, 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 2012 es de 134.817,22 € a largo plazo y 62.223,24 € euros a corto plazo. El importe pendiente a 31 de diciembre de 2011 fue de 197.040,41€ a largo plazo y 62.223,29€ euros 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 2012 son 71.349,97 €

Deudas a corto plazo con entidades de crédito: 9.126,73

A favor de las Hermanas Hospitalarias 62.223,24€ a corto plazo.

El importe a 31 de diciembre de 2011 fue de 67.415,51 €

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

Deudas con proveedores de explotación con vencimiento no superior a 12 meses; Importe 31.427,59€, el importe a 31 de diciembre de 2011 fue de 23.370,54 €.

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

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Entidad, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2012 con su comparativo de 2011 es el siguiente:

Clases Categorías	Instrumentos Financieros a Largo plazo (euros)						TOTAL	
	Deudas con Entidades de Crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros			
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Débitos y partidas a pagar					134.817,22	197.040,41	134.817,22	197.040,41
Passivos a valor razonable con cambios en P y G								
Derivados de cobertura								
<b>TOTAL</b>					<b>134.817,22</b>	<b>197.040,41</b>	<b>134.817,22</b>	<b>197.040,41</b>

Clases Categorías	Instrumentos Financieros a Corto plazo (euros)						<b>TOTAL</b>	
	Deudas con Entidades de Crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros			
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Débitos y partidas a pagar	9.126,73	5.192,22			93.650,83	85.593,83	102.777,56	90.786,05
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G								
Derivados de cobertura								
<b>TOTAL</b>	<b>9.126,73</b>	<b>5.192,22</b>			<b>93.650,83</b>	<b>85.593,83</b>	<b>102.777,56</b>	<b>90.786,05</b>

## 7.2. CLASIFICACIÓN POR VENCIMIENTOS:

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

	2012	2013	2014	2015	Más de 2015	TOTAL
<b>Deudas a largo plazo</b>						
Deudas con entidades de crédito						
Acred. por arrendamiento fcrº						
Otras deudas a largo plazo	62.223,24	62.223,29	62.223,29	10.370,64		197.040,46
<b>TOTAL</b>	<b>62.223,24</b>	<b>62.223,29</b>	<b>62.223,29</b>	<b>10.370,64</b>		<b>197.040,46</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. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE ACTIVIDAD PROPIA.

Los saldos finales del 2012 recogidos en deudores proceden en su mayoría de la FUNDACIÓN SOCIO-SANITARIA DE CASTILLA-LA MANCHA, con la que existe un convenio de colaboración.

	<b>Deudores y usuarios</b>	<b>Organismos Públicos</b>	<b>Total</b>
Saldo inicio 2012	<b>115.614,00</b>	<b>112.648,91</b>	<b>228.262,91</b>
Aumentos 2012	586.085,29	482.220,55	1.068.305,84
Disminuciones 2012	655.517,52	201.647,46	857.164,98
Saldo final 2012	<b>46.181,77</b>	<b>393.222,00</b>	<b>439.403,77</b>

	<b>Deudores y usuarios</b>	<b>Organismos Públicos</b>	<b>Total</b>
Saldo inicio 2011	<b>16.740,00</b>	<b>529.616,03</b>	<b>546.356,03</b>
Aumentos 2011	664.389,71	581.789,51	1.246.179,22
Disminuciones 2011	565.515,71	998.756,63	1.564.272,34
Saldo final 2011	<b>115.614,00</b>	<b>112.648,91</b>	<b>228.262,91</b>

## 9. BENEFICIARIOS ACREDITORES.

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

## 10. FONDOS PROPIOS.

La Dotación fundacional a 31 de diciembre de 2012 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 2011 se ha llevado contra reservas de libre disposición por valor de 166.509,14 euros.

## 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 2012.
- d) **Provisiones y contingencias posteriores al cierre:** No existen provisiones ni contingencias de carácter fiscal para hechos posteriores al cierre del ejercicio 2012.
- e) **Circunstancias de carácter sustantivo:** No existen circunstancias de este tipo para el ejercicio 2012.

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

	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
<u>Deudor</u>		
Hacienda Pública deudora por Imp de Sddes	4.693,74	5.951,22
<u>Acreedor</u>		
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	1.068,32	534,44

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 2011, sin que la administración haya encontrado discrepancia alguna sobre lo declarado.

## 11.2. OTROS TRIBUTOS:

No hay circunstancias significativas en otros tributos del ejercicio 2012

## 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	2012	2011
Compras de mercaderías (alimentación)	86.708,14	84.418,84
Compras otros aprovisionamientos. (farmacia, ropa,...)	148.763,39	142.457,38
Materiales construcción, eléctrico, ...	35.522,37	49.973,40
<b>TOTAL</b>	<b>270.993,90</b>	<b>276.849,62</b>

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

PARTIDA	DESGLOSE	2012	2011
<b>Servicios Exteriores</b>			
	Reparaciones y Conservación	346.698,97	294.769,37
	Servicios Profesionales	12.418,89	6.062,63
	Primas de Seguro	32.102,96	43.587,06
	Servicios Bancarios	2.912,05	3.236,09
	Suministros	238.858,39	204.128,90
	Otros servicios	60.587,69	98.075,64
<b>Tributos</b>	Tributos	10.440,18	8.693,12
<b>Gastos excepcionales</b>	Gastos excepcionales	0,00	1.269,78
	<b>TOTAL</b>	<b>704.019,13</b>	<b>659.822,59</b>

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

PARTIDA	2012	2011
Otros Ingresos Explotación	0,00	2.999,75

## 13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS:

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

<b>Subvenciones</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
AGENCIA ANTIDROGA CAM	19.639,48	54.457,41
MINISTERIO ASUNTOS SOCIALES IRPF	386.787,69	389.862,76
OFICINA REGIONAL DE SIDA CAM	61.737,88	0,00
MINISTERIO DEL INTERIOR	0,00	83.285,00
JCCM / CONVENIO SIDA	169.827,77	197.154,00
JCCM / CONVENIO DROGA	0,00	0,00
AYUNTAMIENTO ARANJUEZ	4.500,00	4.500,00
DIPUTACIÓN DE CIUDAD REAL	4.084,62	3.928,56
MINISTERIO DE AGRICULTURA	3.413,17	3.413,17
Mº DE ASUNTOS EXTERIORES Y DE COOP.	0,00	3.000,00
AYUNTAMIENTO DE MANZANARES	2.057,71	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>652.048,32</b>	<b>736.600,90</b>
<b>DONACIONES Y LEGADOS</b>	<b>351.510,02</b>	<b>413.783,67</b>
<b>TOTAL</b>	<b>351.510,02</b>	<b>413.783,67</b>

Situación de las subvenciones concedidas en el año 2012, al cierre del ejercicio:

	<b>CONCEDIDO</b>	<b>COBRADO</b>	<b>PENDIENTE</b>
AGENCIA ANTIDROGA CAM	19.639,48	19.639,48	0,00
MINISTERIO ASUNTOS SOCIALES IRPF	386.787,69	0,00	386.787,69
OFICINA REGIONAL DE SIDA CAM	61.737,88	61.737,88	0,00
JCCM / CONVENIO SIDA	169.827,77	124.146,00	45.681,77
AYUNTAMIENTO ARANJUEZ	4.500,00	0,00	4.500,00
DIPUTACIÓN DE CIUDAD REAL	4.084,62	2.042,31	2.042,31
MINISTERIO DE AGRICULTURA	3.413,17	3.413,17	0,00
AYUNTAMIENTO DE MANZANARES	2.057,71	2.057,71	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>652.048,32</b>	<b>213.036,55</b>	<b>439.011,77</b>

De los 652.048,32€ concedidos se han traspasado directamente al resultado del ejercicio 601.896,07 € quedando en la cuenta de subvenciones pendientes de aplicar 50.152,25€, de los cuales 43.774,65€ se justificarán con gastos y facturas del año 2012, y los 6.377,60€ 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 351.510,02€, no quedando nada en la cuenta de subvenciones y donaciones pendientes de aplicar.

Se han traspasado a resultados subvenciones de capital de ejercicios anteriores por importe de 150.480,98€.

**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 2012	<b>413.301,54</b>	<b>166.933,82</b>	<b>580.235,36</b>
Aumentos 2012	421.617,49	0,00	421.617,49
Disminuciones 2012	519.888,51	12.539,31	532.427,82
Saldo final 2012	<b>315.030,52</b>	<b>154.394,51</b>	<b>469.425,03</b>

	<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	477.076,32	35.000,00	512.076,32
Disminuciones 2011	576.726,17	13.790,68	590.516,85
Saldo final 2011	<b>413.301,54</b>	<b>166.933,82</b>	<b>580.235,36</b>

**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 2012 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.**

<b>Tipo</b>	<b>Número</b>		<b>Nº horas/año</b>	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0	0	0	0
Personal con contrato de servicios	0	0	0	0
Personal voluntario	250	294	100.000	138.910

**C. Beneficiarios o usuarios de la actividad.**

<b>Tipo</b>	<b>Número</b>	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	100	112
Personas jurídicas		

**D. Recursos económicos empleados en la actividad.**

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	95.000,00	100.229,98
a) Ayudas monetarias	60.000,00	66.699,88
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	35.000,00	33.530,10
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	260.000,00	270.993,90
Gastos de personal		
Otros gastos de de la actividad	495.000,00	704.019,13
Amortización del Inmovilizado	160.000,00	155.590,82
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	1.000,00	
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>1.046.000,00</b>	<b>1.230.833,83</b>
Adquisiciones del Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial	60.000,00	62.223,19
<b>Subtotal recursos</b>	<b>60.000,00</b>	<b>62.223,19</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.106.000,00</b>	<b>1.293.057,02</b>

**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	750.000,00	750.319,34
Aportaciones privadas	380.000,00	429.061,83
Otros tipos de ingresos	5.000,00	10.574,74
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>1.135.000,00</b>	<b>1.189.955,91</b>

**B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad**

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		
<b>TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS</b>		

**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	169.827,77		

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

**A. Recursos aplicados en el ejercicio.**

	IMPORTE		
<b>1. Gastos en cumplimiento de fines</b>	<b>1.075.243,01</b>		
	<b>Fondos propios</b>	<b>Subvenciones , donaciones y legados</b>	<b>Deuda</b>
<b>2. Inversiones en cumplimiento de fines</b>		<b>60.708,52</b>	<b>62.223,24</b>
2.1. Realizadas en el ejercicio			
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		60.708,52	62.223,24
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			62.223,24
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		60.708,52	
<b>TOTAL (1 + 2)</b>	<b>1.198.174,77</b>		

**14.3. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

No ha habido durante el ejercicio 2012 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. 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.

Origen de los ingresos	2012	%	2011	%
• Cuota de socios	78.552,03	6,60%	88.090,33	6,49%
• Donaciones	351.510,02	29,54%	413.783,67	30,46%
• Subvenciones	750.319,34	63,05%	839.250,75	61,79%
• Ingresos Ext.	0,00	0,00%	2.999,75	0,22%
• Ingresos financieros	9.574,52	0,80%	14.152,12	1,04%
<b>TOTAL</b>	<b>1.189.955,91</b>		<b>1.358.276,62</b>	

Distribución de los gastos	2012	%	2011	%
• Misión	1.029.294,02	75,41%	982.827,27	76,25%
• Administración y gestión	45.948,99	3,37%	40.114,96	3,11%
• Amortizaciones	155.590,82	11,40%	154.673,13	12,00%
• Inversiones	71.829,39	5,26%	50.934,28	3,95%
• Pago de deudas	62.223,19	4,56%	60.367,07	4,68%
<b>TOTAL</b>	<b>1.364.886,41</b>		<b>1.288.916,71</b>	

## 16. BASES DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO 2013

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 2013.

### **GASTOS PRESUPUESTARIOS**

GASTOS DE COLABORACIONES Y DEL ORGANO DE GOBIERNO	30.000,00
CONSUMOS DE EXPLOTACION	903.000,00
AMORTIZACIONES	156.000,00
GASTOS FINANCIEROS	1.000,00
<b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>1.090.000,00</b>

**INGRESOS PRESUPUESTARIOS**

CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	75.000,00
INGRESOS DE COLABORACIONES	310.000,00
SUBVENCIONES	700.000,00
FINANCIEROS	5.000,00
<b>TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>1.090.000,00</b>

**OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO**

<b>SALDO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>0,00</b>
--	-------------

**OPERACIONES DE FONDO**

APORTACIONES DE FUNDADORES Y ASOCIADOS	160.000,00
VARIACION NETA DE INVERSIONES REALES	-100.000,00
DISMINUCIÓN DEUDAS	-60.000,00
<b>SALDO OPERACIONES DE FONDO</b>	<b>0,00</b>

**17. BASES DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO 2012**

La desviación sobre los gastos presupuestarios y su realización ha sido de un 17,67%, y la desviación entre los ingresos presupuestarios y su realización han sido de un 4,84%.

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	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	REALIZACION	DESVIACION	% DESV
CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	80.000,00	78.552,03	1.447,97	1,81%
INGRESOS DE COLABORACIONES	300.000,00	350.509,80	-50.509,80	-16,84%
SUBVENCIONES	750.000,00	750.319,34	-319,34	-0,04%
INGRESOS FINANCIEROS Y EXTRAORDINARIOS	5.000,00	10.574,74	-5.574,74	-111,49%
<b>TOTAL</b>	<b>1.135.000,00</b>	<b>1.189.955,91</b>	<b>-54.955,91</b>	<b>-4,84%</b>
SALDO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			89.000,00	
REALIZACION DE LAS O DE FUNCIONAMIENTO			-40.877,92	
DESVIACION			-129.877,92	
		OPERACIONES DE FONDO	REAL	DESVIACION
DISMINUCION NETO INMOVILIZADO		0,00	83.761,43	83.761,43
AUMENTO TESORERIA		0,00	319.095,81	319.095,81
VARIACION NETA DE INVERSIONES REALES		-219.000,00		219.000,00
DISMINUCION DEUDAS		-70.000,00	-62.223,19	7.776,81
APORTACIONES DE FUNDADORES Y ASOCIADOS		200.000,00	0,00	-200.000,00
DISMINUCION SUBVENCIONES			-110.810,33	-110.810,33
DISMINUCION USUARIOS Y OTROS DEUDORES			-201.863,19	-201.863,19
AUMENTO DE DEUDAS			12.917,39	12.917,39
<b>SALDO OPERACIONES DE FONDO</b>	<b>-89.000,00</b>	<b>40.877,92</b>	<b>129.877,92</b>	

## **18. 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.

## **19. 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 2012		Ejercicio 2011	
	Importe	% *	Importe	% *
** Dentro del plazo máximo legal	1.032.341	100	988.740	100
Resto				
Total pagos del ejercicio	1.032.341	100	988.740	100
Aplazamientos que a la fecha de cierre				
sobreponen 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

## **20. ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LAS NUEVAS NORMAS CONTABLES**

Tal y como se establece en la Disposición transitoria única del 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, se presentan las cuentas anuales de 2012, incluyendo información comparativa del ejercicio anterior.

La única diferencia en la Entidad entre el ejercicio anterior y el presente, es el nuevo formato de la cuenta de resultados, en la que figura al final de la misma, unos nuevos epígrafes, que recogen las variaciones originadas en el patrimonio neto a lo largo de los ejercicios 2011 y 2012.

No ha habido ningún impacto por la variación de criterios contables de estas normas de adaptación en el patrimonio neto de la entidad.

Aranjuez, a 30 de Marzo de 2013

TESORERA

V.B. PRESIDENTA

V.B. SECRETARIA

**B. BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE RESULTADOS**

**BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL DIA 31  
DE DICIEMBRE DE 2012**

<b>ACTIVO</b>	NOTAS de la MEMORIA	2012	2011
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.738.734,55</b>	<b>2.822.495,98</b>
<b>III. Inmovilizado material</b>	5	<b>2.685.602,55</b>	<b>2.769.363,98</b>
1. Terrenos y construcciones.		2.128.135,83	2.163.320,22
2. Instalaciones técnicas, maquinaria, utillaje, mobiliario, y otro inmovilizado material		557.466,72	606.043,76
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>		<b>53.132,00</b>	<b>53.132,00</b>
2. Créditos a terceros	6	53.132,00	53.132,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.037.113,69</b>	<b>1.154.346,31</b>
<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>	6 y 8	<b>439.403,77</b>	<b>228.262,91</b>
<b>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>		<b>4.693,74</b>	<b>5.951,22</b>
6. Otros créditos con las Administraciones públicas		4.693,74	5.951,22
<b>VII. Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>335.449,68</b>	<b>343.469,87</b>
1. Instrumentos de patrimonio	6	324.201,88	303.986,57
3. Valores representativos de deuda		11.247,80	39.483,30
<b>IX. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>257.566,50</b>	<b>576.662,31</b>
1. Tesorería		257.566,50	576.662,31
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>3.775.848,24</b>	<b>3.976.842,29</b>

**BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL DIA 31  
DE DICIEMBRE DE 2012**

<b>PASIVO</b>	NOTAS de la MEMORIA	2012	2011
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>3.537.185,14</b>	<b>3.688.481,39</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>		<b>3.067.760,11</b>	<b>3.108.246,03</b>
I. Dotación fundacional/Fondo Social		<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
II. Reservas		<b>356.524,33</b>	<b>175.471,07</b>
2. Otras reservas	10	356.524,33	175.471,07
IV. Resultado del periodo	3	<b>-40.877,92</b>	<b>180.661,26</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	13	<b>469.425,03</b>	<b>580.235,36</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>134.817,22</b>	<b>197.040,41</b>
II. Deudas a largo plazo			
3. Otras deudas a largo plazo	7	134.817,22	197.040,41
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>103.845,88</b>	<b>91.320,49</b>
III. Deudas a corto plazo	7	<b>71.349,97</b>	<b>67.415,51</b>
1. Deudas con entidades de crédito		9.126,73	5.192,22
3. Otras deudas a corto plazo		62.223,24	62.223,29
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7	<b>32.495,91</b>	<b>23.904,98</b>
1. Proveedores		31.427,59	23.370,54
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	9	1.068,32	534,44
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>3.775.848,24</b>	<b>3.976.842,29</b>

**CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	NOTAS de la MEMORIA	2012	2011
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>		<b>1.119.026,93</b>	<b>1.284.312,98</b>
a) Cuotas de usuarios y afiliados	15	78.552,03	88.090,33
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio	13	1.040.474,90	1.196.222,65
<b>2. Ayudas monetarias y otros</b>	12	<b>-100.229,98</b>	<b>-86.270,02</b>
a) Ayudas monetarias		-66.699,88	-52.217,69
b) Gastos por colaboraciones y del organo de gobierno		-33.530,10	-34.052,33
<b>5. Aprovisionamientos</b>	12	<b>-270.993,90</b>	<b>-276.849,62</b>
<b>7. Otros ingresos de explotación</b>		<b>0,00</b>	<b>2.999,75</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	12	0,00	2.999,75
<b>9. Otros gastos de explotación</b>		<b>-704.019,13</b>	<b>-659.822,59</b>
a) Servicios exteriores	12	-693.578,95	-649.859,69
b) Tributos		-10.440,18	-8.693,12
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	-1.269,78
<b>10. Amortización del inmovilizado</b>		<b>-155.590,82</b>	<b>-154.673,13</b>
<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio</b>		<b>61.354,46</b>	<b>56.811,77</b>
a) Afectas a la actividad propia		61.354,46	56.811,77
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>-50.452,44</b>	<b>166.509,14</b>
<b>14. Ingresos financieros</b>	6	<b>9.574,52</b>	<b>14.152,12</b>
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		9.574,52	14.152,12
<b>A.2) EXCEDENTE FINANCIERO</b>		<b>-40.877,92</b>	<b>180.661,26</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>		<b>-40.877,92</b>	<b>180.661,26</b>
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
<b>A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)</b>		<b>-40.877,92</b>	<b>180.661,26</b>
<b>A.5 RESULTADO DEL PERÍODO (A.4+20)</b>		<b>-40.877,92</b>	<b>180.661,26</b>
<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
<b>1. Subvenciones recibidas</b>	13	<b>421.617,49</b>	<b>477.076,32</b>
<b>2. Donaciones y legados recibidos</b>	13	0,00	35.000,00
<b>3. Otros ingresos y gastos</b>		392,00	-15.000,00
<b>B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)</b>		<b>422.009,49</b>	<b>497.076,32</b>
<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>			
<b>1. Subvenciones recibidas</b>	13	-519.888,51	-576.726,17
<b>2. Donaciones y legados recibidos</b>	13	-12.539,31	-13.790,68
<b>C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2)</b>		<b>-532.427,82</b>	<b>-590.516,85</b>
<b>D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto (B.1 + C.1)</b>		<b>-110.418,33</b>	<b>-93.440,53</b>
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D)</b>		<b>-151.296,25</b>	<b>87.220,73</b>

**C. RESUMEN ECONÓMICO**

**GASTOS**

COMPRAS DE ALIMENTOS	86.708,14
MATERIALES DE CONSTRUCCION,	35.522,37
APROVISIONAMIENTOS	148.763,39
REPARACIONES Y CONSERVACION	346.698,97
SERVICIO DE PROFESIONALES IND.	12.418,89
SEGUROS	32.102,96
SERVICIOS BANCARIOS	2.912,05
SUMINISTROS: GAS, ELECTRICIDAD,	238.858,39
OTROS SERVICIOS	60.587,69
TRIBUTOS	10.440,18
GASTOS RESIDENTES	66.699,88
GASTOS DE VOLUNTARIOS	33.530,10
AMORTIZACIONES	155.590,82
<b><u>TOTAL GASTOS</u></b>	<b>1.230.833,83</b>

**INGRESOS**

CUOTAS DE SOCIOS	78.552,03
DONACIONES	351.510,02
SUBVENCIONES Y CONCIERTOS	750.319,34
INGRESOS FINANCIEROS	9.574,52
<b><u>TOTAL INGRESOS</u></b>	<b>1.189.955,91</b>

**INGRESOS-GASTOS= -40.877,92**

INVERSIONES	-71.829,39
PAGO DEUDAS	-62.223,19
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>-174.930,50</b>

Con la colaboración de



✓ POR SOLIDARIDAD  
OTROS FINEZ DE INTERÉS SOCIAL



**Castilla-La Mancha**

