



2018

Basida

CUENTAS

**anuales abreviadas
cerradas a 31/12/2018
junto con el Informe
de Auditoría**



INDICE:

A.	MEMORIA ABREVIADA	2
1.	ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.....	2
2.	BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES	2
3.	EXCEDENTE DEL EJERCICIO.....	4
4.	NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION	4
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.....	12
12.	INGRESOS Y GASTOS.....	13
13.	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS:.....	14
14.	ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	16
15.	PROVISIONES A CORTO PLAZO	18
16.	OTRA INFORMACIÓN	18
17.	BASES DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO 2019.....	19
18.	BASES DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO 2018.....	20
19.	HECHOS POSTERIORES.....	20
20.	INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES EFECTO INVERNADERO	20
21.	CÓDIGO DE CONDUCTA DE LAS INVERSIONES.....	21
B.	BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE RESULTADOS	22
C.	RESUMEN ECONÓMICO 2018.....	25

A. MEMORIA ABREVIADA

Que, relativa al ejercicio anual terminado al 31 de diciembre de 2018, 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.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2018 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 2018 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.

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 26 de mayo de 2018.

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 2018, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2017.

Tanto las cuentas anuales del ejercicio 2018 como las del 2017 se encuentran auditadas.

2.5. ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

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

2.6. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

Durante el ejercicio 2018 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 2018.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El Órgano Rector de la Entidad propondrá a la Asamblea de Socios la aprobación de la siguiente aplicación del excedente/déficit del ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018:

Base de Reparto	2018	2017
Saldo de Cuentas de Pérdidas y ganancias	-186.155,77	-94.000,33
Total	-186.155,77	-94.000,33

Aplicación		
A Resultados negativos	-186.155,77	-94.000,33
Total	-186.155,77	-94.000,33

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 de este. Los gastos de conservación y mantenimiento imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurrían.

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 2018 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 2015 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%
Utilaje	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 2018 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 2018 no existen Permutas.

4.4. ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS.

La entidad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;

- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la entidad: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

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.

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 23.933,42€. A efectos fiscales se ha declarado unos ingresos en especie de 23.933,42€, siendo el año anterior el importe de 13.906,88€.

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 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 2018, con su comparativo de 2017, es la siguiente:

2018	Inmovilizado Material	Amortización Acumulada	Deterioro	Valor Neto Contable
Saldo Inicial 2018	4.174.112,06	1.936.173,87	0,00	2.237.938,19
Entradas	68.457,71	120.407,40		-51.949,69
Salidas	29.461,00	29.461,00		0,00
Saldo Final 2018	4.213.108,77	2.027.120,27	0,00	2.185.988,50

2017	Inmovilizado Material	Amortización Acumulada	Deterioro	Valor Neto Contable
Saldo Inicial 2017	4.139.580,80	1.804.960,89	0,00	2.334.619,91
Entradas	34.531,26	131.212,98		
Salidas	0,00	0,00		
Saldo Final 2017	4.174.112,06	1.936.173,87	0,00	2.237.938,19

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 2018 la Entidad ha tenido dos fondos de inversión que sirven para tener liquidez en caso de necesitar realizar pagos de

las inversiones a realizar. El importe contabilizado en fondos asciende a 308.909,47€ a 31 de diciembre de 2018; se tiene conocimiento que el valor sea menor por 11.475,75€, dotándose la oportuna provisión con cargo al resultado del ejercicio. El valor de este tipo de inversiones a 31 de diciembre de 2017 fue de 314.484,83€.

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 estos 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 276.710,21€. Recoge las subvenciones reconocidas y aprobadas en partida presupuestaria pero pendientes de ingresar. Dicho importe se tiene previsto su cobro durante el ejercicio 2019.

Los saldos pendientes de Deudores al final de ejercicio 2018 ascienden a un total de 26.200,00€.

También se mantienen préstamos concedidos a personas relacionadas con la Asociación por valor de 1.700,00€ a 31 de diciembre de 2018; la cifra en el año 2017 fue de 2.200,00€.

-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. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias								
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar					0,00	0,00	0,00	0,00
	Activos disponibles para la venta								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL					0,00	0,00	0,00	0,00

Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es el siguiente:

	Clases de activos financieros					
	Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros (1)		TOTAL	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2016						
(+) Corrección valorativa por deterioro						
(-) Reversión del deterioro						
(-) Salidas y reducciones						
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)						
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2017			0,00		0,00	0,00
(+) Corrección valorativa por deterioro			31.032,00		31.032,00	0,00
(-) Reversión del deterioro						
(-) Salidas y reducciones						
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)						
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2018			31.032,00		31.032,00	0,00

(1) Incluidas correcciones por deterioro originadas por el riesgo de crédito en los "Usuarios y deudores por actividad propia" y en los "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar"

La Entidad, ante las manifiestas dificultades de recuperación de los préstamos concedidos a terceros, ha procedido a la corrección por deterioro de 31.032 euros en el ejercicio 2017.

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:

	CLASES								
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL		
	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	Ej. 2018	Ej. 2017	
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	308.909,47	314.484,83					308.909,47	314.484,83
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar					304.610,21	180.793,75	304.610,21	180.793,75
	Activos disponibles para la venta								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL	308.909,47	413.484,83	0	0	304.610,21	180.793,75	613.519,68	495.278,58

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:

Corto Plazo:

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

520 Total de deudas a 31 de diciembre de 2018 son 6.478,68€.

El importe a 31 de diciembre de 2017 fue de 6.393,19€.

Subgrupo 40 Proveedores: 400 Proveedores:

Deudas con proveedores de explotación con vencimiento no superior a 12 meses; Importe 22.110,58€, el importe a 31 de diciembre de 2017 fue de 28.912,80€.

Subgrupo 47 Administraciones Públicas: Ver detalle en Nota 9

7.2. CLASIFICACIÓN POR VENCIMIENTOS:

A 31 de diciembre de 2018 no hay deudas que superen el largo plazo.

No existen deudas con garantía real.

8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE ACTIVIDAD PROPIA.

Los saldos finales del 2018 recogidos en deudores proceden en su mayoría de las Comunidades Autónomas y de la FUNDACIÓN SOCIO-SANITARIA DE CASTILLA-LA MANCHA, de la Diputación de Ciudad Real y del Ayuntamiento de Aranjuez.

	Deudores y usuarios	Organismos Públicos	Total
Saldo inicio 2018	26.200,00	147.323,18	173.523,18
Aumentos 2018	397.042,63	608.212,83	1.005.255,46
Disminuciones 2018	397.042,63	478.825,80	875.868,43
Saldo final 2018	26.200,00	276.710,21	302.910,21

	Deudores y usuarios	Organismos Públicos	Total
Saldo inicio 2017	12.000,00	31.494,59	43.494,59
Aumentos 2017	440.077,05	420.783,73	860.860,78
Disminuciones 2017	425.877,05	304.955,14	730.832,19
Saldo final 2017	26.200,00	147.323,18	173.523,18

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 2018 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:

La conciliación del resultado del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre beneficios es la siguiente:

CONCILIACION DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS 2018

	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	-186.155,77	
	Aumentos /Disminuciones	Aumentos/Disminuciones
Impuesto sobre Sociedades		
Diferencias permanentes	186.155,77	
Diferencias temporarias		
- con origen en el ejercicio		
- con origen en ejercicios anteriores		
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios a anteriores		
Base imponible (resultado fiscal):	0,00	

CONCILIACION DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS 2017

	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	-94.000,33	
	Aumentos /Disminuciones	Aumentos/Disminuciones
Impuesto sobre Sociedades		
Diferencias permanentes	94.000,33	
Diferencias temporarias		
- con origen en el ejercicio		
- con origen en ejercicios anteriores		
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios a anteriores		
Base imponible (resultado fiscal):	0,00	

Las diferencias permanentes incluyen todos los ingresos y gastos de la Asociación, ya que la totalidad de las rentas obtenidas por la Asociación están contempladas en el artículo 6 de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, o bien son explotaciones económicas exentas recogidas en el artículo 7 de la referida Ley.

No se ha dotado durante el ejercicio provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios así como tampoco se han registrado contingencias de carácter fiscal. No hay ningún acontecimiento posterior al cierre que suponga una modificación de la normativa fiscal que afecta a los activos y pasivos fiscales registrados.

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.

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

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
<u>Deudor</u>		
Hacienda Pública deudora por Imp de sddes	19,66	0,07
<u>Acreedor</u>		
Hacienda Pública, acreedora por Impuesto de Sociedades	0,00	0,00
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	171,45	30,20

11.2. OTROS TRIBUTOS:

No hay circunstancias significativas en otros tributos del ejercicio 2018.

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	2018	2017
Compras de mercaderías (alimentación)	66.845,05	57.159,12
Compras otros aprovisionamientos. (farmacia, ropa,...)	176.379,55	155.119,74
Materiales construcción, eléctrico, ...	52.204,99	49.930,20
TOTAL	295.429,59	262.209,06

Desglose de la partida 9 Otros Gastos de Explotación:

PARTIDA	DESGLOSE	2018	2017
Servicios Exteriores			
	Reparaciones y Conservación	169.088,83	112.648,80
	Servicios Profesionales	0,00	0,00
	Primas de Seguro	33.618,30	35.067,21
	Servicios Bancarios	2.454,65	2.697,34
	Suministros	206.296,07	222.352,01
	Otros servicios	78.251,03	74.323,53
Tributos	Tributos	4.481,43	3.648,78
Gastos excepcionales	Gastos excepcionales	0,00	0,00
	TOTAL	494.190,31	450.737,67

Desglose de la partida 3 Otros Ingresos de Explotación:

PARTIDA	2018	2017
Otros Ingresos Explotación	199,99	0,00

13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS:

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

	2018	2017
-AYUNTAMIENTO MANZANARES	1.250,00	1.000,00
-CONSEJERÍA SANIDAD CAM	301.505,19	73.476,58
-FUNDACIÓN SOCIOSANITARIA DE CASTILLA LA MANCHA	200.214,50	186.315,71
-AYUNTAMIENTO ARANJUEZ	5.000,00	5.700,00
-DIPUTACIÓN DE CIUDAD REAL	4.909,09	6.000,00
-AYUNTAMIENTO DE LAS MESAS	0,00	2.326,23
-CONSEJERIA DE AGRICULTURA	3.323,99	2.937,88
-OTRAS	392,47	0,00
-COMUNIDAD DE CASTILLA LA MANCHA	36.606,40	41.978,64
-GEREN. SERV. SOCIALES DE CAST. Y LEON	55.011,19	101.048,69
TOTAL	608.212,83	420.783,73
-DONACIONES Y LEGADOS	439.360,07	440.077,05
TOTAL	439.360,07	440.077,05

Situación de las subvenciones concedidas en el año 2018, al cierre del ejercicio:

	CONCEDIDO	COBRADO	PENDIENTE
-AYUNTAMIENTO MANZANARES	1.250,00	1.250,00	0,00
-CONSEJERÍA SANIDAD CAM	301.505,19	152.906,35	148.598,84
-FUNDACIÓN SOCIOSANITARIA DE CASTILLA LA MANCHA	200.214,50	171.175,26	29.039,24
AYUNTAMIENTO ARANJUEZ	5.000,00	0,00	5.000,00
-DIPUTACIÓN DE CIUDAD REAL	4.909,09	2.454,55	2.454,54
-CONSEJERIA DE AGRICULTURA	3.323,99	0,00	3.323,99
-OTRAS	392,47	392,47	392,47
-COMUNIDAD DE CASTILLA LA MANCHA	36.606,40	0,00	36.606,40
-GEREN. SERV. SOCIALES DE CAST. Y LEON	55.011,19	0,00	55.011,19
TOTAL	608.212,83	331.502,62	276.710,21

De los 407.998,33€ concedidos (excluido lo concedido en el Convenio de Sida de Fislem) se han traspasado directamente al resultado del ejercicio 161.622,81€, quedando en la cuenta de subvenciones pendientes de aplicar 240.216,43€, los cuales se justificarán con gastos y facturas del año 2019.

Del importe recibido como donaciones se ha traspasado directamente al resultado del ejercicio 439.360,07€, quedando en la cuenta de subvenciones y donaciones pendientes de aplicar 8.917,15€.

Se han traspasado a resultados subvenciones de capital de ejercicios anteriores por importe de 71.515,08€.

Se han traspasado a resultados donaciones de capital de ejercicios anteriores por importe de 7.594,67€.

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

	Subvenciones	Donaciones	Total
Saldo inicio 2018	206.393,77	137.682,47	344.076,34
Aumentos 2018	268.396,12	10.840,00	279.236,12
Disminuciones 2018	93.535,68	9.434,67	102.970,35
Saldo final 2018	381.254,21	139.087,80	520.342,01

	Subvenciones	Donaciones	Total
Saldo inicio 2017	241.679,10	124.442,92	366.122,02
Aumentos 2017	72.813,95	23.000,00	95.813,95
Disminuciones 2017	108.099,28	9.760,45	117.859,73
Saldo final 2017	206.393,77	137.682,47	344.076,34

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 2018 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.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0	0	0	0
Personal con contrato de servicios	0	0	0	0
Personal voluntario	425	425	159.375	159.375

C. BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	109	113
Personas jurídicas	1	1

D. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD.

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	84.000,00	97.858,18
a) Ayudas monetarias	50.000,00	53.844,96
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	34.000,00	44.013,22
Variación de existencias de prod. term. y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	253.000,00	295.429,59
Gastos de personal		
Otros gastos de la actividad	452.000,00	494.190,31
Amortización del Inmovilizado	130.000,00	120.407,40
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	0,00	0,00

Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		1.215,88
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de inst. financieros	0,00	6.244,09
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	919.000,00	1.015.345,45
Adquisiciones del Inmovilizado (excepto Bienes Pat. Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	919.000,00	1.015.345,45

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	450.000,00	440.947,06
Aportaciones privadas	423.000,00	388.042,63
Otros tipos de ingresos	1.000,00	199,99
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	874.000,00	829.189,68

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	200.214,50		

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

A. RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO.

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	1.015.345,45		
	Fondos propios	Subvenciones, donativos y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines		68.457,71	
2.1. Realizadas en el ejercicio		68.457,71	
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores			
a) Deudas canc. en el ej. incurridas en ej. Ant.			
b) Imputación de subv., donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)	1.083.803,16		

14.3. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

No ha habido durante el ejercicio 2018 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 11.475,75€, 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 dotación a la provisión en el 2018 ha ascendido a 6.244,09€.

16. OTRA INFORMACIÓN

No ha habido cambios en el Órgano de Gestión de la Asociación durante el año 2018, 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	2018	%	2017	%
• Cuota de socios	77.522,76	9,35%	80.965,52	9,17%
• Donaciones	318.114,54	38,36%	344.632,71	39,03%
• Subvenciones	433.352,39	52,26%	457.308,33	51,80%
• Ingresos Ext.	199,99	0,02%	0,00	0,00%
TOTAL	829.189,68		882.906,56	

Distribución de los gastos	2018	%	2017	%
• Misión	850.924,83	78,51%	811.761,71	80,26%
• Administración y gestión	44.013,22	4,06%	33.932,20	3,35%
• Amortizaciones	120.407,40	11,11%	131.212,98	12,97%
• Inversiones	68.457,71	6,32%	34.531,26	3,41%
• Pago de deudas	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL	1.083.803,16		1.011.438,15	

17. BASES DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO 2019

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 2019.

GASTOS PRESUPUESTARIOS

GASTOS DE COLABORACIONES Y DEL ORGANO DE GOBIERNO	40.000,00
CONSUMOS DE EXPLOTACION	800.000,00
AMORTIZACIONES	120.000,00
GASTOS FINANCIEROS	
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	960.000,00

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	80.000,00
INGRESOS DE COLABORACIONES	350.000,00
SUBVENCIONES	500.000,00
FINANCIEROS	1.000,00
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	931.000,00

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO

SALDO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	-29.000,00
--	-------------------

OPERACIONES DE FONDO

APORTACIONES DE FUNDADORES Y ASOCIADOS	49.000,00
VARIACION NETA DE INVERSIONES REALES	-30.000,00
DISMINUCIÓN DEUDAS	0,00
SALDO OPERACIONES DE FONDO	29.000,00

18. BASES DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO 2018

La desviación sobre los gastos presupuestarios y su realización ha sido de un -10,48%, y la desviación entre los ingresos presupuestarios y su realización han sido de un -5,13%.

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	34.000,00	44.013,22	-10.013,22	-29,45%
CONSUMOS DE EXPLOTACION	755.000,00	850.924,83	-95.924,83	-12,71%
AMORTIZACIONES	130.000,00	120.407,40	9.592,60	7,38%
GASTOS FINANCIEROS		0	0,00	0,00%
TOTAL	919.000,00	1.015.345,45	-96.345,45	-10,48%

EPIGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	REALIZACION	DESVIACION	% DESV
CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	80.000,00	77.522,76	-2.477,24	-3,10%
INGRESOS DE COLABORACIONES	343.000,00	318.114,54	-24.885,46	-7,26%
SUBVENCIONES	450.000,00	433.352,39	-16.647,61	-3,70%
INGRESOS FINANCIEROS Y EXTRAORDINARIOS	1.000,00	199,99	-800,01	-80,00%
TOTAL	874.000,00	829.189,68	-44.810,32	-5,13%

19. HECHOS POSTERIORES

No se han producido, desde el cierre del ejercicio hasta la fecha de formulación de las presentes Cuentas Anuales, ningún hecho que pueda alterar el contenido de las mismas tomadas en su conjunto.

20. 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 estos.

21. CÓDIGO DE CONDUCTA DE LAS INVERSIONES.

Durante el año 2018 se ha cumplido el Código de Conducta de las entidades sin ánimo de lucro para la realización de inversiones temporales, aprobado en el acuerdo de 20 de noviembre de 2003, del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores siguiendo los siguientes principios y recomendaciones:

- No se ha contratado a ningún asesor profesional, habiendo sido asesorado por el personal de las entidades bancarias con la que habitualmente trabaja la Asociación.
- Se han seguido los principios de seguridad, liquidez y rentabilidad.
- No se han realizado operaciones que responden a un uso meramente especulativo de los recursos financieros.

Aranjuez, a 30 de Marzo de 2019

TESORERO

V.B. PRESIDENTA

V.B. SECRETARIA

D. Jokin Urbarren Zapirain

Dña. Visitación Adán Villarreal

Dña. Cristina Alonso Burgo

B. BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE RESULTADOS

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL DIA 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.185.988,50	2.237.938,19
III. Inmovilizado material	5	2.185.988,50	2.237.938,19
1. Terrenos y construcciones.		1.918.781,40	1.954.934,11
2. Instalaciones técnicas, maquinaria, utillaje, mobiliario, y otro inmovilizado material		267.207,10	283.004,08
VI. Inversiones financieras a largo plazo	6	0,00	0,00
4. Créditos a largo plazo		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		725.873,51	684.145,21
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6 y 8	302.910,21	173.523,18
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		0,00	5.070,57
VI. Inversiones financieras a corto plazo		310.629,13	316.684,90
2. Créditos		1.700,00	2.200,00
3. Hacienda Pública Deudora	11	19,66	0,07
5. Otros activos financieros	6	308.909,47	314.484,83
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		112.334,17	188.866,56
1. Tesorería		112.334,17	188.866,56
TOTAL ACTIVO (A + B)		2.911.862,01	2.922.083,40

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL DIA 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO		2.871.078,44	2.880.968,44
A-1) Fondos propios		2.350.736,43	2.536.892,20
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	-215.221,50	-121.221,17
2. Reservas voluntarias		356.524,33	356.524,33
3. Resultados negativos Ej. Ant.		-571.745,83	-477.745,50
IV. Excedentes del ejercicio	3	-186.155,77	-94.000,33
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	13	520.342,01	344.076,24
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		40.783,57	41.114,96
I. Provisiones a corto plazo		12.022,86	5.778,77
III. Deudas a corto plazo	7	6.478,68	6.393,19
2. Deudas con entidades de crédito		6.478,68	6.393,19
3. Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7	22.282,03	28.943,00
1. Proveedores		22.110,58	28.912,80
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	11	171,45	30,20
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		2.911.862,01	3.485.174,68

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/18

	NOTAS	2018	2017
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		749.879,94	775.494,71
a) Cuotas de usuarios y afiliados	13	77.522,76	80.965,52
c) Subv., donac.y legados imput. al res. del ej.		672.357,18	694.529,19
2. Ayudas monetarias y otros	13	-97.858,18	-83.930,01
a) Ayudas monetarias		-53.844,96	-49.997,81
b) Gastos por colaboraciones y del organo de gobierno		-44.013,22	-33.932,20
5. Aprovisionamientos	12	-295.429,59	-262.209,06
9. Otros gastos de explotación	12	-494.190,31	-450.737,67
a) Servicios exteriores		-489.708,88	-447.088,89
b) Tributos		-4.481,43	-3.648,78
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	0,00
10. Amortización del inmovilizado	5	-120.407,40	-131.212,98
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio		79.109,75	107.411,85
a) Afectas a la actividad propia	13	79.109,75	107.411,85
14. Resultados extraordinarios		199,99	-15.147,80
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD ($\sum 1-13$)		-178.695,80	-60.330,96
15. Gastos financieros		-1.215,88	-1.845,03
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		-1.215,88	-1.845,03
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de inst. financieros		-6.244,09	-31.824,34
a) Deterioros y pérdidas		-6.244,09	-31.824,34
A.2) EXCEDENTE FINANCIERO		-7.459,97	-33.669,37
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		-186.155,77	-94.000,33
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) Variación del P.N. recon. en el exc. del ej. (A.3+19)		-186.155,77	-94.000,33
A.5) RESULTADO DEL PERIODO (A.4+20)		-186.155,77	-94.000,33
B) Ingresos y Gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas	13	246.375,52	72.813,95
2. Donaciones y legados recibidos	13	10.840,00	23.000,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
B.1) Variación del P.N. por ing. y gast. reconocidos P.N. (1+2)		257.215,52	95.813,95
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas	13	-71.515,08	-108.099,28
2. Donaciones y legados recibidos	13	-9.434,67	-9.760,45
C.1) Variación del P.N. por reclasif. al excedente del ej. (1+2)		-80.949,75	-117.859,73
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto (B.1 + C.1)		176.265,77	-22.045,78
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D)		-9.890,00	-116.046,11

C. RESUMEN ECONÓMICO 2018

GASTOS

COMPRAS DE ALIMENTOS	66.845,05
MATERIALES DE CONSTRUCCION,	52.204,99
APROVISIONAMIENTOS	176.379,55
REPARACIONES Y CONSERVACION	169.088,83
SERVICIO DE PROFESIONALES IND.	0,00
SEGUROS	33.618,30
SERVICIOS BANCARIOS	2.454,65
SUMINISTROS: GAS, ELECTRICIDAD,	206.296,07
OTROS SERVICIOS	78.251,03
TRIBUTOS	4.481,43
GASTOS RESIDENTES y AYUDAS	53.844,96
GASTOS DE VOLUNTARIOS	44.013,22
AMORTIZACIONES	120.407,40
DOTACION A LA PROVISION PARA INSOLV.DE TRAFICO	6.244,09
OTROS GASTOS	1.215,88
<u>TOTAL GASTOS</u>	1.015.345,45

INGRESOS

CUOTAS DE SOCIOS	77.522,76
DONACIONES	318.114,54
SUBVENCIONES Y CONCIERTOS	433.352,39
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	199,99
INGRESOS FINANCIEROS	0,00
<u>TOTAL INGRESOS</u>	829.189,68

INGRESOS-GASTOS= -186.155,77

INVERSIONES -68.457,71

RESULTADO EJERCICIO -254.613,48

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Asamblea de socios de la
ASOCIACIÓN BASIDA

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de la ASOCIACIÓN BASIDA, (la Asociación), que comprenden el balance abreviado al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2018, 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 (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos

ETL GLOBAL

C/ Velázquez, Nº 9 1º
28001 Madrid / España

Tel +34 915 750 008

riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos considerado que no existen riesgos significativos que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de los miembros de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

Los miembros de la Junta Directiva son 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, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los miembros de la Junta Directiva son responsables de la valoración de la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los mismos tienen intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los miembros de la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los miembros de la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Asociación deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los miembros de la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los miembros de la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.



FISA AUDITORES, S.L.
ROAC S1141

Alicia Sánchez Sánchez
ROAC 16047

Madrid, 14 de mayo de 2019

Con la colaboración de



Castilla-La Mancha



Comunidad de Madrid



Junta de Castilla y León



Castilla-La Mancha
Fundación Socioasistencial de Castilla-La Mancha



Servicio Madrileño de Salud
SaludMadrid
Comunidad de Madrid



Comunidad de Madrid
CONSEJERÍA DE MEDIO AMBIENTE,
VIGILANCIA Y ORDENACIÓN DEL TERRITORIO

Bankia

en.acción
la fuerza social de Bankia

fundación
montemadrid