

MEMORIA 2011 (PYMES)
ASOCIACION SAFOR AYUDA ENFERMOS MENTALES
G46555942

- 01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**
- 03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS**
- 04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**
- 05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**
- 06 - ACTIVOS FINANCIEROS**
- 07 - PASIVOS FINANCIEROS**
- 08 - FONDOS PROPIOS**
- 09 - SITUACIÓN FISCAL**
- 10 - INGRESOS Y GASTOS**
- 11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**
- 12 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**
- 13 - OTRA INFORMACIÓN**
- 14 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**
- 15 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

MEMORIA 2011 (PYMES)

ASOCIACION SAFOR AYUDA ENFERMOS MENTALES

G46555942

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad ASOCIACION SAFOR AYUDA ENFERMOS MENTALES, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1991 y tiene su domicilio social y fiscal en CL SANTA ANA, 59, 46701, GANDIA, VALENCIA. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Fundación.

ACTIVIDAD:

La Asociación tiene como actividad principal: Ayuda a personas con enfermedades mentales.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad pymes.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2011 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2011 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable Pymes.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

MEMORIA 2011 (PYMES)

ASOCIACION SAFOR AYUDA ENFERMOS MENTALES

G46555942

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

1. A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

BASE DE REPARTO	2011	2010
Pérdidas y ganancias		
Total		
DISTRIBUCIÓN	2011	2010
Total distribuido		

2. El ingreso principal de la Asociación es la Subvención recibida de Consellería, y esta se recibe en dos entregas, que al no coincidir con el año natural la cobertura de la misma hace necesario el traspaso de la cantidad no consumida, o el exceso de consumo si se da el caso, al cierre del ejercicio al Fondo Social donde quedará en disposición para su ajuste o consumo durante el ejercicio siguiente.

En el presente ejercicio, la segunda entrega no se ha recibido en su fecha habitual. Por lo que la Asociación se ha visto obligada a seguir funcionando sin poder hacer frente a los pagos necesarios. La cantidad pendiente de pagar resultante del funcionamiento normal de la Asociación ha quedado reflejada en el Activo del balance, encuadrado en el apartado B IV Deudores, en espera del abono de la misma para su pago.

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

No se posee inmovilizado intangible.

2. Inmovilizado material:

No se poseen Inmovilizado material.

3. Amortizaciones:

No se aplican amortizaciones de bienes.

4. Arrendamientos financieros:

La Asociación no posee arrendamientos financieros.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

MEMORIA 2011 (PYMES)

ASOCIACION SAFOR AYUDA ENFERMOS MENTALES

G46555942

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta de carácter comercial ni no comercial.

5. Instrumentos financieros:

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

1. Activos financieros a coste amortizado

No existen activos financieros a amortizar.

2. Activos financieros mantenidos para negociar.

No existen activos financieros mantenidos para negociar.

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

1. Pasivos financieros a coste amortizado

No existen pasivos financieros a amortizar.

2. Pasivos financieros mantenidos para negociar

No existen pasivos financieros a negociar.

3. Instrumentos de patrimonio neto propio en poder de la empresa:

No se han contabilizado instrumentos de patrimonio neto durante el ejercicio.

6. Existencias:

No se acumulan existencias.

7. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

8. Impuesto sobre beneficios:

La Asociación está exenta del pago del Impuesto sobre Sociedades ya que se trata de una entidad sin ánimo de lucro

9. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

10. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en

MEMORIA 2011 (PYMES)

ASOCIACION SAFOR AYUDA ENFERMOS MENTALES

G46555942

consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son re estimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

11. Gastos de personal: compromisos por pensiones:

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

12. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

13. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

14. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

15. Transacciones entre partes vinculadas:

No existen transacciones entre partes vinculadas.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

La Asociación no dispone de inmovilizado material, ni intangible, ni inversiones inmobiliarias.

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas:

Activos financieros a corto plazo:

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2011	Importe 2010
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	23.941,70	135.860,56

MEMORIA 2011 (PYMES)
ASOCIACION SAFOR AYUDA ENFERMOS MENTALES
G46555942

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2011	Importe 2010
Activos financieros a coste		
TOTAL	23.941,70	135.860,56

Total activos financieros cp	Importe 2011	Importe 2010
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	23.941,70	135.860,56
Activos financieros a coste		
TOTAL	23.941,70	135.860,56

c) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros:

No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable de determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La empresa ASOCIACION SAFOR AYUDA ENFERMOS MENTALES no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

07 - PASIVOS FINANCIEROS

1. Información sobre los pasivos financieros de la sociedad:

Pasivos financieros a corto plazo:

Derivados y otros cp	Importe 2011	Importe 2010
Pasivos financieros a coste amortizado	104.404,43	
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	104.404,43	

Total pasivos financieros a cp	Importe 2011	Importe 2010
Pasivos financieros a coste amortizado	104.404,43	
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	104.404,43	

MEMORIA 2011 (PYMES)

ASOCIACION SAFOR AYUDA ENFERMOS MENTALES

G46555942

2. Información sobre:

- a) No existen deudas con garantía real.
- b) No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito al cierre del ejercicio.

3. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

08 - FONDOS PROPIOS

1. La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es la siguiente:

FONDO SOCIAL: 128.730,37 €

2. No existen ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.

3. No se han realizado transacciones con acciones/participaciones propias durante el ejercicio actual ni el precedente.

09 - SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

a) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

No se ha adquirido ningún compromiso en relación a Incentivos Fiscales.

b) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

10 - INGRESOS Y GASTOS

1. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

- Aprovisionamientos:

Aprovisionamientos	Importe 2011	Importe 2010
Consumo de mercaderías	25.991,94	29.642,26
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	25.991,94	29.642,26
- nacionales	25.991,94	29.642,26
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		

MEMORIA 2011 (PYMES)

ASOCIACION SAFOR AYUDA ENFERMOS MENTALES

G46555942

Aprovisionamientos	Importe 2011	Importe 2010
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

- Gastos de personal.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Gastos de personal	745.872,84 €	746.603,63 €

- El desglose de "Otros gastos de explotación" corresponden a:

Otros gastos de explotación	Importe 2011	Importe 2010
Otros gastos de explotación	52.610,83	57.492,67
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	791,00	
b) Otros gastos de gestión corriente		
c) Resto de gastos de explotación	51.819,83	57.492,67

Los gastos de explotación se desglosan según las siguientes partidas:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Reparaciones y conservación	1.543,53 €	5.990,37 €
- Servicios profesionales	6.645,30 €	7.194,31 €
- Primas de seguros	5.663,43 €	5.559,48 €
- Servicios financieros	2.103,49 €	
- Publicidad y propaganda	41,30 €	235,48 €
- Suministros	23.891,19 €	21.082,56 €
- Otros servicios (excursiones,talleres,etc) .	11.854,79 €	17.353,67 €
- Otros tributos	76,80 €	76,80 €

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.
3. No existen resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados".

11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones principales son las recibidas por parte de la Consellería de Bienestar Social, del Ministerio de trabajo y Asuntos Sociales, así como de distintos Ayuntamientos y entidades comarcales

El desglose de los principales ingresos percibidos por la Asociación es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
- Subvención Consellería	478.197,16 €	758.501,00 €
- Subvención Fundaciones		40.757,97 €
- Subvención Ayuntamiento	10.818,25 €	5.718,25 €
- Cuotas Socios	7.052,67 €	7.204,16 €
- Loterías	2.773,00 €	16.240,06 €
- Celebraciones y actos benéficos	6.405,00 €	18.012,80 €
- Manualidades, actividades y varios ...		6.702,30 €

MEMORIA 2011 (PYMES)

ASOCIACION SAFOR AYUDA ENFERMOS MENTALES

G46555942

En el Activo del Balance de cierre se refleja un ajuste contable que hace referencia a la subvención correspondiente al ejercicio 2011 y que ha fecha 31/12/2011 todavía no había sido abonada por parte de la Consellería.

El importe del ajuste es de 315.282,61 €, cuya contrapartida queda reflejada en la cuenta de pérdidas y ganancias dentro del apartado ingresos por subvenciones, donaciones y legados. Dicho ajuste se ha realizado para cubrir los gastos contabilizados durante el ejercicio y que ha estado pendiente de pago hasta el recibo de la subvención pendiente, ya en el ejercicio 2012.

Con esto se quiere aclarar que la cantidad que aparece reflejada como subvenciones, en la cuenta de pérdidas y ganancias, es la correspondiente a la subvención utilizada por la Asociación para su correcto funcionamiento durante el ejercicio 2011 y la cantidad que se refleja en este punto como Subvención Consellería, corresponde a la cantidad abonada por la Consellería a fecha 31/12/2011.

12 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. No existen operaciones con partes vinculadas.
2. La Asociación no efectúa remuneración alguna al personal de alta dirección.
3. La Asociación no efectúa remuneraciones a los miembros del órgano de administración.

13 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2011

<u>Categoría</u>	<u>Personal</u>
SIN ESPECIFICAR	24,83

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2010

<u>Categoría</u>	<u>Personal</u>
SIN ESPECIFICAR	23.98

2. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

14 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

1. Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental

MEMORIA 2011 (PYMES)
ASOCIACION SAFOR AYUDA ENFERMOS MENTALES
G46555942

que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Pymes (Real Decreto 1515/2007, de 16 de Noviembre).

2. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

**15 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A
PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE
INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

No existen pagos aplazados realizados a los proveedores en el ejercicio actual con obligación de información según la Ley 15/2010, de 5 de julio.