ATENEA
AUDITORES

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

A los miembros de la Asociación Parkinson de Madrid:

1. Hemos auditado las cuentas anuales de la Asociación Parkinson de Madrid, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2011, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la sociedad, 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 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 requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales 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 del ejercicio 2011 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación Parkinson de Madrid al 31 de diciembre de 2011, 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.

Madrid 6 de Junio de 2012
Atenea Auditores SL

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
Ejercicio ejecutivo:
ATENEA AUDITORES, S.L.
2012 Nº 01/12/14803
IMPORTE COLEGIAL: 93,00 EUR
Este informe está sujeto a la tasa aplicable establecida en la Ley 44/2002 de 22 de noviembre

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
ROAC nº S1407
MADRID
ATENEA AUDITORES

Begoña Navalla
ROAC 17.350

Velázquez 57, 1º D 28001 Madrid / Tfn.: 91 444 56 14 / Fax: 91 444 56 15 Inscrita en el ROAC nº S1427
Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, Tomo 17.045, Libro 0, Folio 182, Sección 8, Hoja M-291666, CIF B-83142117

2011

MEMORIA ECONÓMICA

Asociación Parkinson Madrid

C./ Andrés Torrejón,18
28014 Madrid
Tel.91 434 04 06 / fax 91 434 04 07
WWW. parkinsonmadrid.org
parkinson@parkinsonmadrid.org

Índice

		Nº de página
	Balance de situación	2
	Cuenta de pérdidas y ganancias	4
	Estado de cambios en el Patrimonio Neto	5
1.	Actividad de la Entidad	6
2.	Bases de presentación de las Cuentas Anuales	6
3.	Distribución de Resultados	7
4.	Normas de Registro y Valoración	7
5.	Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias	10
6.	Bienes de Patrimonio Histórico	11
7.	Activos financieros	11
8.	Pasivos financieros	13
9.	Usuarios y otros deudores de la actividad propia	14
10.	Fondos propios	14
11.	Subvenciones, donaciones y legados	14
12.	Deudas	16
13.	Situación fiscal	16
14.	Ingresos y gastos	17
15.	Aplicación del elementos patrimoniales a fines propios	20
	Cuenta de Resultados analítica	22
16.	Operaciones con partes vinculadas	24
17.	Hechos posteriores	24
18.	Otra información	24
19.	Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores.	25
20.	Bases de presentación de la liquidación del presupuesto	26
21.	Información de la liquidación del presupuesto 2011	26
	Presupuesto 2012	28
	Memoria económica requerida en el artículo 3.10 de la Ley 49/2002	32

Balance de situación a 31 de Diciembre de 2011 (euros)

CUENTA	ACTIVO	2011	2010
	ACTIVO NO CORRIENTE	**1.599.038**	**80.962**
	Inmovilizado intangible	**193**	**563**
	Aplicaciones informáticas	**193**	**563**
206	Aplicaciones informáticas	27.756	27.756
2806	Amortización acumulada de aplicaciones informáticas	(27.563)	(27.193)
	Inmovilizado material	**1.588.721**	**76.986**
	Terrenos y construcciones	**921.573**	**0**
211	Construcciones	948.411	0
2811	Amortizacion acumulada de construcciones	(26.838)	0
	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	**29.897**	**24.784**
212	Instalaciones técnicas	207.460	205.625
216	Mobiliario	46.606	44.179
217	Equipos para procesos de información	34.537	28.906
2812	Amortización acumulada de instalaciones técnicas	(203.412)	(200.768)
2816	Amortización acumulada de mobiliario	(31.433)	(29.013)
2817	Amortización acum.equipos procesos de información	(23.870)	(22.125)
	Inmovilizado en curso y anticipos	**637.250**	**52.202**
231	Construcciones en curso	637.250	52.202
	Inversiones financieras a largo plazo	**10.124**	**3.403**
	Instrumentos del patrimonio	**9.015**	**0**
250	Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos del patrimonio	9.015	0
	Otros activos financieros	**1.109**	**3.403**
260	Fianzas constituidas a largo plazo	1.109	3.403
	ACTIVOS CORRIENTES	**755.641**	**946.187**
	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**439.001**	**518.789**
	Deudores varios	**327.857**	**41.261**
443	Usuarios deudores	624	550
447	Patrocinadores, afiliados y otros deudores	24.256	26.265
448	Deudores por subvenciones	302.977	14.446
	Activos por impuesto corriente	**111.145**	**477.528**
470	Hacienda pública deudora por diversos conceptos	111.145	477.528
4708	Hp deudora por subvenciones concedidas	111.145	477.528
	Inversiones financieras a corto plazo	**0**	**160.000**
	Otros activos financieros	**0**	**160.000**
548	Imposiciones a corto plazo	0	160.000
	Periodificaciones a corto plazo	**4.312**	**3.552**
480	Gastos anticipados	4.312	3.552
	Efectivo y otros activos liquidos equivalentes	**312.328**	**263.847**
	Tesoreria	**312.328**	**263.847**
570	Caja euros	132	801
572	Bancos e instituciones de crédito,c/c vista, euros	312.195	263.046
	TOTAL ACTIVO	**2.354.679**	**1.027.139**

CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2011	2010
	PATRIMONIO NETO	**1.843.878**	**954.423**
	Fondos propios	**513.025**	**492.884**
	Capital	**211.335**	**211.335**
	Capital escriturado	211.335	211.335
101	Fondo social	211.335	211.335
	Reservas	**281.548**	**187.709**
	Otras reservas	**281.548**	**187.709**
113	Reservas Voluntarias	281.548	187.709
	Resultado del ejercicio	**20.142**	**93.839**
129	Resultado del ejercicio	20.142	93.839
	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	**1.330.853**	**461.540**
130	Subvenciones oficiales de capital	431.510	443.106
131	Donaciones y legados de capital	890.208	7.799
132	Otras subvenciones, donaciones y legados	9.135	10.635
	PASIVO NO CORRIENTE	**450.000**	**-**
	Deudas a largo plazo	**450.000**	**-**
	Deudas con entidades de crédito	**450.000**	**-**
170	Deudas a largo plazo con entidades de crédito	450.000	-
	PASIVO CORRIENTE	**60.801**	**72.716**
	Acreedores comerciales y otras cuenta a pagar	**60.801**	**72.716**
	Acreedores varios	**(13.370)**	**12.342**
410	Acreedores por prestaciones de servicios	(13.370)	12.342
	Personal	**31.549**	**19.106**
465	Remuneraciones pendientes de pago	31.549	19.106
	Pasivos por impuesto corriente	**26.902**	**24.724**
475	Hacienda pública, acreedora por conceptos fiscales	26.902	24.724
	Otras deudas con las Administraciones Públicas	**15.720**	**16.544**
476	Organismos de la Seguridad Social acreedores	15.720	16.544
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	**2.354.679**	**1.027.139**

Juan Lozano Hernando
Tesorero

Juan Iglesias Roldán
Secretario

Antonio Pedreira Andrade
Presidente

CIF: G-30974710

Cuenta de pérdidas y ganancias a 31 de Diciembre de 2011 (euros)

CUENTA		2011	2010	NOTAS
	OPERACIONES CONTINUADAS			
	Importe neto de la cifra de negocio	**1.222.023**	**1.196.587**	
720,721,722, 723,724,725, 726	**Ingresos propios de la entidad**	1.222.023	1.196.587	14.2.1
	Otros ingresos de explotación	**0**	**377**	14.2.2
759	Ingresos accesorios y otros gastos gestión corriente	0	88	
778	Ingresos excepcionales	0	289	
	Gastos de personal	**(841.104)**	**(748.900)**	14.1.1
640	Sueldos, salarios y asimilados	(646.303)	(571.438)	
642,649	Cargas sociales	(194.800)	(177.462)	
	Otros Gastos de explotación	**(326.665)**	**(350.494)**	14.1.2
621,622,623, 625,626,627, 628,629	Servicios exteriores	(281.907)	(311.752)	
631	Tributos	(1.198)	(538)	
650	Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	(16.585)	(8.130)	14.1.3
652,654,655	Otros gastos de gestión corriente	(26.975)	(28.034)	14.1.4
678	Gastos excepcionales	0	(2.040)	14.1.5
680,681	**Amortización del inmovilizado**	(34.555)	(17.883)	14.1.6
746	**Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras**	14.187	12.721	14.2.3
	Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	**(113)**	**(262)**	14.1.7
671	Resultados por enajenación y otros	(113)	(262)	
	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**33.774**	**92.146**	
	Ingresos financieros	**6.780**	**1.693**	14.2.4
	De valores negociables y otros instrumentos financieros	6.780	1.693	
769	En terceros	6.780	1.693	
	Gastos financieros	**(20.413)**	**0**	14.1.8
662	Intereses de deudas	(9.563)	0	
669	Por deudas con terceros	(10.850)	0	
	RESULTADO FINANCIERO	**(13.633)**	**1.693**	
	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**20.142**	**93.839**	
	RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	**20.142**	**93.839**	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**20.142**	**93.839**	

Juan Lozano Hernando
Tesorero

Juan Iglesias Roldan
Secretario

Antonio Pedrera Ahorado
Presidente

CIF: G-83874710

Estado de cambios en el Patrimonio Neto a 31 de Diciembre de 2011 (euros)

	Ejercicio terminado 2011	Ejercicio terminado 2010
A. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**20.142**	**93.839**
B. Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
C. Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	**20.142**	**93.839**

	Fondo social	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones oficiales de capital	Subvenciones de capital	Otras subvenciones donaciones y legados	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2009	**211.335**	**109.894**	**77.815**	**318**	**19.941**	**13.389**	**432.692**
I. Ajustes por cambio de criterio 2009							
II. Ajustes por errores 2009							
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2010	**211.335**	**109.894**	**77.815**	**318**	**19.941**	**13.389**	**432.692**
I. Total ingresos y gastos reconocidos			93.839				93.839
II. Aplicación del resultado del ejercicio		77.815	(77.815)				
III. Otras variaciones del patrimonio neto							
Subvenciones traspasadas a resultados				(212)	(12.509)	(265.788)	(278.509)
Subvenciones recibidas				443.000	368	263.034	706.402
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	**211.335**	**187.709**	**93.839**	**443.106**	**7.799**	**10.635** *	**964.423**
I. Ajustes por cambio de criterio 2010							
II. Ajustes por errores 2010							
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DE 2011	**211.335**	**187.709**	**93.839**	**443.106**	**7.799**	**10.635** *	**964.423**
I. Total ingresos y gastos reconocidos			20.142				20.142
II. Aplicación del resultado del ejercicio		93.839	(93.839)				
III. Otras variaciones del patrimonio neto							
Subvenciones traspasadas a resultados				(11.596)	(2.591)	(263.016)	(277.203)
Subvenciones recibidas					885.000	261.516	1.146.516
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011	**211.335**	**281.548**	**20.142**	**431.510**	**890.208**	**9.135**	**1.843.878**

Juan Lozano Hernando
Tesorero

Juan Iglesias Roldán
Secretario

Antonio Pedreira Andrade
Presidente

CIF: G-80074710

1. Actividad de la Entidad

La Asociación Parkinson Madrid (APM), como Entidad de carácter privado, sin ánimo de lucro y Declarada de Utilidad Pública por Orden Ministerial del 12 de Diciembre de 2001, tiene como objeto la atención en todos los aspectos de la vida a las personas afectadas por la Enfermedad de Parkinson, así como a sus familiares.
En este sentido, todo su esfuerzo y trabajo están dirigidos a ofrecer un servicio integral con la finalidad de mejorar la calidad de vida del colectivo.

La actividad económica está relacionada con los fines de la Asociación. No se han realizado actividades de explotación económica lucrativas.

Las actividades que ha desarrollado la Asociación Parkinson Madrid durante el año 2011, han sido muy numerosas y todas ellas se han detallado ampliamente en la Memoria de Actividades

2. Bases de presentación de la Cuentas Anuales

2.1. Imagen fiel

- Para la elaboración de las Cuentas Anuales se han aplicado las disposiciones legales en materia contable y las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre y las de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por RD 776/1998 de 30 de Abril.

- También se ha tenido en cuenta el Real Decreto 1270/2003 de 10 de Octubre por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, así como el RD 1740/2003 de 19 de diciembre, sobre procedimientos relativos a asociaciones declaradas de Utilidad Pública.

- Su presentación está realizada en Euros, obteniéndose los datos de los libros y registros contables cerrados a 31 de Diciembre del año 2011, mostrando su contabilidad la imagen fiel del Patrimonio, Situación Financiera y Resultados del Ejercicio, así como la veracidad de los flujos de efectivo.

- Dichas cuentas deberán ser aprobadas por la Asamblea General Ordinaria, en la que estimamos que no se producirán modificaciones sustanciales de las mismas como consecuencia de tal aprobación.

- No existen informaciones complementarias a las incluidas en las Cuentas Anuales necesarias para mostrar la imagen fiel.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados

- En la elaboración de las cuentas anuales se han aplicado los principios contables definidos por la normativa vigente. (RD 776/1998 de 30 de Abril)

2.3. 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 de diciembre de 2011 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

CIF: G-82819710

2.4 Comparación de la información

- Con fecha 24 de septiembre de 2010 fue publicado en el BOE el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se introducción algunas modificaciones al Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007.

- Conforme a las reglas de transición establecidas, estas modificaciones se han aplicado de forma prospectiva a partir del 1 de enero de 2010, sin que hayan tenido ningún impacto significativo. De la misma forma, de acuerdo a dichas reglas, la Asociación ha optado por presentar el comparativo adaptado a los nuevos criterios, por lo tanto las cuentas anuales del ejercicio 2011 se presentan junto con las correspondientes al 2010 siendo ambas plenamente comparables.

2.5 Elementos recogidos en varias partidas

- No existen elementos patrimoniales del activo o del pasivo que figuren en más de una partida del balance.

2.6 Cambios en criterios contables

- En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables respecto a los aplicados en el ejercicio anterior.

2.7 Corrección de errores

- No se han detectado errores al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, ni a corregir la información patrimonial de ejercicios anteriores.

3. Distribución de resultados

3.1 La Junta Directiva, propondrá a la Asamblea General Ordinaria, la siguiente distribución de los resultados de 2011

BASE DE REPARTO	IMPORTE
Excedente del ejercicio 2011	20.142
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas	
Total	**20.142**

DISTRIBUCIÓN	IMPORTE
A fondo social	
A reservas especiales	
A Reservas voluntarias	20.142
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total	**20.142**

4. Normas de registro y valoración

A continuación se describen los principales criterios contables aplicados en la preparación de las cuentas anuales.

4.1. Inmovilizado intangible

Este Inmovilizado se encuentra valorado al precio de su adquisición incorporando el IVA, ya que no es deducible para la Asociación.
La amortización se calcula, mediante el método lineal.
Los coeficientes utilizados han sido los que se detallan a continuación:

Aplicaciones informáticas	25 %
Aplicación Informática: Base de datos	33 %

4.2. Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición incorporando el IVA, ya que éste no es deducible para la Asociación.
La amortización se calcula, mediante el método lineal, aplicando para ello coeficientes que se aproximan a la vida económica útil estimada de los bienes, como sigue:

Construcciones	3 %
Instalaciones	10 %
Instalación aire acondicionado	12,5 %
Mobiliario	10 %
Equipos para procesos de información	25 %

4.3. Instrumentos financieros

a) Activos financieros

Valores negociables y otras inversiones financieras

Al cierre del ejercicio, la Asociación Parkinson Madrid no tiene imposiciones a corto plazo.

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo existente en la caja y en entidades bancarias, de disponibilidad inmediata.

Préstamos y partidas a cobrar

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el balance.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Otros activos financieros no corrientes

Estos activos financieros se valoran, tanto en el momento inicial como en valoraciones posteriores, por su valor razonable, imputando los cambios que se produzcan en dicho valor en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Los costes de transacción directamente atribuibles a la adquisición se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

b) Pasivos Financieros

Débitos y partidas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales.

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior

a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

4.4. Existencias

La Asociación Parkinson Madrid no tiene existencias puesto que su actividad es de prestación de servicios.

4.5. Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados se contabilizan como "Subvenciones oficiales afectas a la actividad propia de la Entidad imputadas al resultado del Ejercicio" y como "Donaciones y Legados afectos a la actividad propia de la Entidad imputadas al resultado del Ejercicio "imputando así a Resultados, como ingresos propios (ya que todas están afectas a la actividad propia), las cantidades correspondientes al Ejercicio.
Las Subvenciones que se han recibido para la adquisición de activos del inmovilizado intangible y/o material, se han imputado como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos experimentada durante el ejercicio.

4.6. Deudas

Las deudas contraídas son a largo plazo con entidades de crédito, por un préstamo hipotecario por la adquisición de un local, y corto plazo.

4.7. Impuesto sobre sociedades.

La APM tiene concedida la exención de este impuesto ya que está acogida a la Ley 49/2002, de 23 de Diciembre, de Régimen Fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, y las explotaciones económicas que desarrolla para el cumplimiento de sus fines estatutarios, están recogidas en el art. 7 de dicha Ley.
Así mismo los intereses de sus depósitos financieros están exentos de retención según el art. 6.2º de la misma Ley.

4.8. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se registran contablemente utilizando el criterio del devengo, con independencia de la fecha de cobro o de pago.

5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

El movimiento que ha tenido lugar durante el ejercicio 2011 en el inmovilizado ha sido el siguiente:

5.1. INMOVILIZADO MATERIAL

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Coste Terrenos y construcciones				
Construcciones		948.411		948.411
Amortización acumulada				
Construcciones		(26.838)		(26.838)
Valor Neto		**921.573**		**921.573**
Coste Instalaciones técnicas				
Instalaciones Técnicas (local)	205.625	1.843		207.469
Mobiliario	44.179	2.913	485	46.606
Equipos para procesos información	26.906	7.818	187	34.537
Total	**276.710**	**12.574**	**672**	**288.612**
Amortización acumulada				
Instalaciones Técnicas (local)	(200.788)	(2.624)		(203.412)
Mobiliario	(29.013)	(2.792)	(372)	(31.433)
Equipos para procesos información	(22.125)	(1.932)	(187)	(23.870)
Total	**(251.926)**	**(7.347)**	**(559)**	**(258.715)**
Valor neto	**24.784**	**5.226**	**113**	**29.897**
Coste Inmovilizado en curso				
Construcciones en curso	52.202	585.770	722	637.250
Valor Neto	**76.986**	**1.512.570**	**835**	**1.588.721**

- El epígrafe "Terrenos y construcciones" incluye Construcciones por importe de 948.411 euros al 31 de diciembre de 2011, que corresponden a la adquisición de dos inmuebles:
  - El primero situado en la C/ Andrés Torrejón,18 por un importe de 380.022 € . Para la adquisición del mismo fue concedida en 2010 un subvención por el Ministerio de Sanidad y Política Social por un importe de 443.000 € (380.000 € para compra del local y 63.000 € para su equipamiento posterior)
  - El segundo local está situado en la C/ Poeta Esteban Villegas,12, comprado por un importe de 563.067 €, , para el que ha sido concedido un préstamo por la cantidad de 450.000 €, aportando la Asociación de su fondos el resto, 113.067 €.
  - En este epígrafe también se incluyen los gastos de notarios, registro de la Propiedad y gastos de gestión derivados de la adquisición de ambos inmuebles (5.321 €)

- El epígrafe de construcciones en curso, corresponde a las obras de reforma y al equipamiento del local situado en la c/ Poeta Esteban Villegas,12 , aún sin concluir.

- Durante el ejercicio 2011, se ha producido en el inventario del inmovilizado la baja por rotura, valorado en 672 €, de los que restaba por amortizar la cantidad de 113 €.

5.2. INMOVILIZADO INTANGIBLE

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Coste				
Aplicaciones Informáticas	27.756			27.756
Amortización acumulada				
Aplicaciones Informáticas	(26.193)	(370)		(27.563)
Valor neto	**563**	**(370)**		**193**

5.3. INMOVILIZADO FINANCIERO

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Instrumentos del patrimonio		9.015		9.015
Fianzas a Largo Plazo	3.403	-	2.294	1.109
Total	**3.403**	**9.015**	**2.294**	**10.124**

6. Bienes del Patrimonio Histórico

La APM no tiene

7. Activos financieros

7.1 Los activos financieros que la Asociación mantiene en su balance al cierre del ejercicio **2011** son los siguientes:

	Instrumentos financieros a					
	Largo plazo			Corto plazo		
	Instrumentos de Patrimonio	Valores Rep. de deuda	Créditos Derivados Y otros	Instrumentos de Patrimonio	Valores Rep. de deuda	Créditos Derivados Y otros
Activos a valor razonable con cambios en PyG. -Mantenidos para negociar -Otros						312.328
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	9.015		1.109			
Prestamos y partidas a cobrar						327.857
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total	**9.015**		**1.109**			**640.185**

En los libros se reflejan como activos financieros al cierre del ejercicio **2010** los siguientes:

	Instrumentos financieros a					
	Largo plazo			Corto plazo		
	Instrumentos de Patrimonio	Valores Rep. de deuda	Créditos Derivados Y otros	Instrumentos de Patrimonio	Valores Rep. de deuda	Créditos Derivados Y otros
Activos a valor razonable con cambios en PyG. -Mantenidos para negociar -Otros					160.000	263.847
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento			3.403			
Prestamos y partidas a cobrar						41.261
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total			3.403		160.000	305.180

7.2 El análisis del movimiento de los deterioros sufridos por los activos financieros durante el ejercicio 2011 es el que sigue:

	Saldo a 01/01/11	Adiciones	Reversiones	Bajas	Saldo a 31/12/11
Préstamos y partidas a cobrar					
Inversiones mantenidas a vencimiento					
Activos mantenidos para negociar					
Activos a valor razonable con cambios en PyG	160.000			160.000	
Inversiones en Emp. Del grupo					
Activos disponibles para la venta					
Total	**160.000**			**160.000**	

7.3 Los activos financieros se han valorado por su valor razonable y las variaciones en el valor han sido registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias.

7.4 La Asociación no tiene participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo o empresas asociadas.

8. Pasivos financieros

Los pasivos financieros se han clasificado según su naturaleza y según la función que cumplen en la Asociación. El valor en libros de cada una de las categorías es la siguiente a **31 de diciembre del 2011:**

	Instrumentos financieros a					
	Largo plazo			Corto plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros Valores negociables	Derivados y otros	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros Valores negociables	Derivados y otros
Débitos y partidas a pagar	450.000					18.179
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G						
-Mantenidos para negociar						
-Otros						
Derivados de cobertura						
Total	**450.000**					**18.179**

El vencimiento que presentan los pasivos financieros a 31 de diciembre de 2011 son superiores a un año por un préstamo hipotecario, y otros inferiores a un año y se identifican con deudas con proveedores y acreedores.

Los pasivos financieros que la Asociación mantiene en su balance al cierre del ejercicio **2010** son los siguientes:

	Instrumentos financieros a					
	Largo plazo			Corto plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros Valores negociables	Derivados y otros	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros Valores negociables	Derivados y otros
Débitos y partidas a pagar						31.448
Pasivos a valor razonable con cambios en P y G						
-Mantenidos para negociar						
-Otros						
Derivados de cobertura						
Total						**31.448**

El vencimiento que presentan los pasivos financieros a 31 de diciembre de 2010 son todos inferiores a un año y se identifican con deudas con proveedores y acreedores.

No existen deudas con garantía real concedida.

9. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

La partida B. III del activo corriente del balance "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" está desglosada en las siguientes cuentas:

Concepto	Saldo Inicial	Aumento	Disminución	Saldo Final
Usuarios deudores	550	7.744	7.670	624
Socios Deudores	26.265	888.436	890.445	24.256
Deudores por subvenciones	14.446	944.904	656.373	302.977
H.P. Deudor por Diversos Conceptos	477.528	233.474	599.858	111.145
Total	**518.789**	**2.074.558**	**2.154.346**	**439.001**

10. Fondos propios

	Saldo Inicial	Aplicación resultado	Excedente ejercicio	Saldo Final
Fondo Social	211.335			211.335
Reservas	187.709	93.839		281.548
Excedente del ejercicio	93.839	(93.839)	20.142	20.142
Total	**492.884**	**-**	**20.142**	**513.025**

11. Subvenciones, donaciones y legados

Importe y características de las Subvenciones, donaciones y legados recibidos

11.1 Subvenciones Oficiales de Capital

Donante	Saldo Inicial	Aumentos	Imputación al resultado	Saldo Final
Comunidad de Madrid	106	-	106	-
Ministerio de Sanidad y Política Social	443.000	-	11.490	431.510
Total	**443.106**	**-**	**11.596**	**431.510**

11.2 Donaciones y Legados de Capital

Donante	Saldo Inicial	Aumentos	Imputación al resultado	Saldo Final
Obra Social Caja Madrid	-	885.000	-	885.000

Esta subvención ha sido concedida por Obra Social de Caja Madrid para cubrir los gastos de las obras de reforma del local adquirido por la Asociación y situado en la C/ Poeta Esteban Villegas, 12

11.3 Subvenciones del Inmovilizado Material

Donante	Saldo Inicial	Aumentos	Imputación al resultado	Saldo Final
Comunidad de Madrid	7.508	-	2.499	5.009
Ayuntamiento Madrid	291	-	92	199
Total	**7.799**	**-**	**2.591**	**5.208**

11.4 Otras Subvenciones, Donaciones y Legados

a) Subvenciones Oficiales afectas a la actividad de la Asociación

Donante	Saldo Inicial	Aumentos	Imputación al resultado	Saldo Final
Consejería de Familia y Asuntos Sociales. Comunidad de Madrid	-	166.993	166.993	-
Consejería de Sanidad. Comunidad de Madrid	-	2.569	2.569	-
Ayuntamiento de Madrid	-	27.648	27.648	-
Ministerio de Industria (Proyecto Activa)	-	36.264	36.264	-
Total	**-**	**233.474**	**233.474**	**-**

b) Donaciones y Legados afectos a la actividad de la Asociación

Donante	Saldo Inicial	Aumentos	Imputación al resultado	Saldo Final
Fundación ONCE	1.500	1.000	1.500	1.000
Intermoney Valores *	9.135	-	1.000	8.135
Obra Social Caja Madrid	-	22.000	22.000	-
Fundación Caja de Burgos	-	1.145	1.145	-
Fundación Caja Navarra	-	897	897	-
Fundación Accenture	-	3.000	3.000	-
Total	**10.635**	**28.042**	**29.542**	**9.135**

* El saldo imputado al resultado de Intermoney Valores está incluido en la cuenta 723 (Patrocinadores y Colaboradores), el resto corresponden a la 726.

11.5. Información sobre el cumplimiento de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados.

Todas las subvenciones concedidas en el año 2011 han sido correctamente justificadas con su memoria de actividades y de gastos. De cada una de ellas se conservan las facturas y comprobantes originales.

12. Deudas

Las deudas a largo plazo de la APM son con entidades financieras y corresponden a un préstamo hipotecario para la adquisición del local situado en la c/ Poeta Esteban Villegas, 12.

El cuadro siguiente muestra el detalle de las deudas con entidades de crédito del ejercicio 2011:

	2011
Préstamos con entidades de crédito	450.000
Deudas con entidades de crédito no corrientes	**450.000**

Préstamo con entidades de crédito a largo plazo, corresponde a un préstamo hipotecario constituido para la adquisición del inmueble situado en la C/ Poeta Esteban Villegas ,12 por un periodo de 10 años con dos años de carencia, cuyo vencimiento se producirá en Febrero de 2023, devenga un tipo de interés referenciado al euríbor más un diferencial de mercado.

El siguiente cuadro muestra la evolución de la amortización de la deuda del préstamo hipotecario que tiene la asociación al cierre del ejercicio 2011

	2011
1 año	0
2 años	0
3 años	33.278
4 años	40.878
5 años y siguientes	375.844
Total	**450.000**

Las deudas de la APM a corto plazo se identifican en el siguiente cuadro:

Cuenta	Denominación	Descripción	2011	2010
410	Acreedores por prestación de servicios	Facturas de proveedores de servicios y de profesionales. Facturas pendientes de recibir.	(13.370)	12.342
465	Remuneraciones pendientes de pago	Corresponde a la parte de la paga extra de verano devengada del 1 de Julio al 31 de Diciembre de 2011.	31.548	19.106
475	HP acreedor por conceptos fiscales	IRPF del Cuarto Trimestre de 2011	26.902	24.724
476	Organismos de la SS Acreedores.	Cuotas de los Trabajadores y de la APM de Seguridad Social del mes de Diciembre de 2011	15.720	16.544
Total			**60.801**	**72.716**

13. Situación fiscal

- La Asociación Parkinson Madrid, tiene concedida la exención del Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA), en virtud de los art. 20.1.12 para la prestación de bienes y servicios y el 20.3 al tener el reconocimiento de Entidad de carácter social, artículos ambos de la Ley 37/1992 de 28 de diciembre del Impuesto sobre el Valor Añadido

- La Asociación Parkinson Madrid, está acogida a la Ley 49/2002 de 23 de Diciembre de las Entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo y tiene concedidas en virtud de esta ley, las siguientes exenciones:

  - En el Impuesto de Actividades Económicas (IAE) de acuerdo con lo dispuesto en del artículo 15 de la ley 49/2002, exención concedida por el Departamento de Recursos del Ayuntamiento de Madrid mediante resolución de Octubre de 2003, con efectos también para el año 2011.

  - En el Impuesto sobre Sociedades, ya que los servicios que desarrolla para el cumplimiento de sus fines se encuentran recogidos como exentos en el Art.7 de dicha ley. También en lo que se refiere a los intereses financieros de sus depósitos tal como establece el art.6.2 de la citada ley. Es por esto, que el gasto por el Impuesto de Sociedades del Ejercicio 2011, es cero

14. Ingresos y gastos

14.1 El análisis de los gastos de la cuenta de Resultados de la APM es el siguiente.

Nota 14.1.1 : Gastos de personal

a) Sueldos, salarios y asimilados

			2011	2010
640	Sueldos y salarios	Sueldos del personal por cuenta ajena contratados de la APM	**646.303**	**571.438**

b) Cargas Sociales

642	Seguridad Social a Cargo de la Empresa	Cuota de la Seguridad Social que paga la APM	**181.537**	**167.111**
649	Otros Gastos Sociales	Gastos del personal como cursos de formación, uniformes, cestas Navidad, etc.	**13.263**	**10.351**

Nota 14.1.2: Otros Gastos de explotación

621	Arrendamientos y Cánones	Alquiler de los locales de la Asociación situados en Andrés Torrejón 15 y 18 y del equipo de acceso	**12.213**	**26.315**
622	Reparaciones y Conservación	Gastos de conservación y mantenimiento del local y los productos utilizados para la limpieza del centro.	**19.610**	**8.803**
623	Servicios de Profesionales Independientes	Importes satisfechos a los profesionales que prestan servicios a la Asociación, como terapias a domicilio, mensajería, prevención de riesgos laborales, etc	**146.429**	**177.773**
625	Primas de Seguros	Seguros que tiene la APM relativos a locales, voluntarios y responsabilidad civil.	**6.686**	**4.478**
626	Servicios Bancarios y similares	Gastos por comisiones bancarias por el cobro de facturas, transferencias y devoluciones de recibos	**5.008**	**7.934**

627	Divulgación, Información y Relaciones Públicas	Gastos realizados en la edición de folletos, carteles, tripticos, revista, boletín informativo, página Web y eventos organizados por la APM para el cumplimiento de sus fines.	32.486	24.213
628	Suministros	Gastos originados por el suministro de gas, agua, luz y teléfono.	16.633	15.261
629	Otros Servicios	Gastos de transporte, alojamiento, y manutención ocasionados por el personal de la APM, asi como el material de oficina y terapéutico, correos, fotocopias y otros gastos menores.	42.843	46.975
631	Tributos	Tasas del Registro Mercantil ,Comunidad de Madrid y Ayuntamiento de Madrid	1.198	538

Nota 14.1.3: Pérdidas, deterioro y variación de las Provisiones de la Actividad

650	Pérdidas de Créditos incobrables de la Actividad	Cuotas y terapias que no se han cobrado, por bajas de socios.	16.585	8.130

Nota 14.1.4: Ayudas monetarias de la Entidad y otros gastos de gestión

652	Ayudas monetarias individuales	Ayudas de cuotas y terapias que la Asociación concede a algunos socios	23.698	24.147
653	Compensación de gastos a colaboradores	Reembolso de gastos a voluntarios	108	1.347
655	Ayudas monetarias a entidades	Cuotas anuales que se pagan a la Federación Española de Parkinson , a la Sociedad Española de Neurologia (SEN) y a FEVOCAM (Federación de Entidades de Voluntariado de la Comunidad de Madrid)	3.169	2.541

Nota 14.1.5 : Gastos excepcionales

678	Gastos excepcionales	Gastos excepcionales	0	2.040

Nota 14.1.6: Amortizaciones del Inmovilizado

680	Amortización del Inmovilizado Intangible	Cantidades amortizadas en este ejercicio.	370	370
681	Amortización del Inmovilizado Material	Cantidades amortizadas en este ejercicio.	34.185	17.513

Nota 14.1.7 : Pérdidas procedentes del inmovilizado

671	Pérdidas procedentes del inmovilizado material	Pérdidas procedentes del inmovilizado material, producidas por la baja en el inventario de material por rotura u obsolescencia.	113	262

Nota 14.1.8: Gastos financieros por deudas

662	Intereses de deudas	Intereses correspondientes al préstamo hipotecario	9.563	0
669	Otros gastos financieros	Gastos por comisiones de estudio y apertura del préstamo	10.850	0

14.2. El análisis de los ingresos de la APM es el siguiente.

	2011	2010
Importe Neto de la Cifra de Negocio	1.222.023	1.196.587

Nota 14.2.1 : Ingresos propios de la entidad

720	Cuotas de usuarios	Ingresos resultantes de las terapias prestadas	675.426	643.520
721	Cuotas de afiliados	Ingresos procedentes de las Cuotas de los asociados	168.574	148.006
722	Promociones para captación de recursos	Ingresos procedentes de los donativos de lotería de Navidad, rifas, Fondo Solidario* y otros. ***(Corresponden al Fondo Solidario 13.560 €)**	26.588	39.895
723	Patrocinadores y Colaboradores	Ingresos de Laboratorios y empresas que colaboran con sus donativos.	65.722	78.230
724	Cuotas y terapias subvencionadas a socios	Ayudas a socios por cuotas y terapias	23.698	24.147
725	Subv. Oficiales afectas a la actividad propia	Son las subvenciones concedidas en este ejercicio por la Administración Pública para el cumplimiento de los fines de la APM	233.474	229.985
726	Donaciones afectas a la actividad	Son las subvenciones concedidas en este ejercicio por las Empresas Privadas para el cumplimiento de los fines de la APM	28.542	32.803

Nota 14.2.2: Otros ingresos de explotación

a) Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente

759	Ingresos por servicios diversos	Ingresos por reembolsos de correos	0	88

b) Ingresos excepcionales

778	Ingresos excepcionales	Ingresos excepcionales	**0**	**289**

Nota 14.2.3: Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras

Cuenta 746	Subv.,donaciones y legados transferidas al resultado del Ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados transferidas al resultado del Ejercicio	**14.187**	**12.721**

Nota 14.2.4: Ingresos financieros

Cuenta 769	Otros ingresos financieros	Intereses de las imposiciones a corto plazo que tiene la APM	**6.780**	**1.693**

15. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

15.1 Bienes y Derechos que forman parte del fondo social:

Los bienes y derechos que forman parte de nuestro patrimonio y que están vinculados directamente al cumplimiento de nuestros fines, son los siguientes:

Inmovilizado Intangible	193
Inmovilizado Material	1.588.721
Inmovilizado financiero (Depósitos y fianzas)	10.124
Tesorería	312.328
Inversiones Financieras a corto plazo	0
Deudores	439.001
Total	**2.350.367**

15.2 Información sobre el destino de las rentas e ingresos

Según el artículo 3 de la Ley 49/2002 de 23 de Diciembre, las Asociaciones de Utilidad Pública, tienen que destinar al menos el 70% de sus rentas netas a fines propios y el resto a dotación fundacional

Hemos utilizado el sistema de devengo, y no el de caja, ya que la contabilidad se ha regido por dicho principio.

CIF: G-80974710

Cuadro de Destino de Rentas

El Cuadro de destino de rentas recoge el año 2011 y los tres ejercicios inmediatamente anteriores:

Ejercicio	Ingresos brutos computable	Gastos necesarios computable	Diferencia	Importe destinado a fines propios					
				Total		Destinado en ejercicio			
				Importe	%	2008	2009	2010	2011
2008	886.635		886.635	979.996	111%	979.996			
2009	1.109.836		1.109.836	1.032.021	93%		1.032.021		
2010	1.211.378		1.211.378	1.117.539	92%			1.117.539	
2011	1.242.990		1.242.990	1.222.848	98%				1.222.848

Ejercicio	Gastos de administración	Importe destinado a dotación fundacional				
		Total	Destinado en el ejercicio			
	Importe	Importe	2008	2009	2010	2011
2008		(93.361)	(93.361)			
2009		77.815		77.815		
2010		93.839			93.839	
2011		20.142				20.142

- La columna *"Ingresos brutos computables"* corresponde a todos los ingresos de la Asociación que se reflejan en su Cuenta de Resultados
- La columna *"Gastos necesarios computables"*, se quedaría a cero, ya que la Asociación desarrolla una actividad propia del fin general y no mercantil o financiera.
- La columna *"Diferencia"*, corresponde a la diferencia entre los ingresos brutos computables menos los gastos necesarios computables.
- La columna *"Importe"*, corresponde a todos los gastos incurridos directamente en las actividades propias de la Asociación, en el cumplimiento de sus fines, que son el total de gastos de la cuenta de resultados.

De todo ello, podemos ver que el **98 %** se ha destinado a fines de la Asociación, por lo que cumple con la norma vigente, dándose en este ejercicio un resultado de 20.142 € que se destinará a reservas voluntarias.

Cuenta de Resultados Analítica

Procedemos a realizar un desglose analítico de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de 2011.
Para ello se ha mantenido la estructura de la cuenta de resultados del Plan General contable antiguo

Asociación Parkinson Madrid

Memoria Económica Abreviada 2010

Cuenta	Concepto	Totales	Departamento de Fisioterapia			Departamento de logopedia				
			Fisioterapia en centro	Masaje corporal	Piscina	Fisioterapia en domicilio	Logopedia en centro	Masaje Facial	Logopedia en domicilio	Musicoterapia
720	Cuotas terapias	675.426	117.712	40.560	1.832	261.787	99.914	6.120	137.397	12.852
721	Cuotas afiliados	168.574	-	-	-	-	-	-	-	-
724	Ayudas socios cuotas y terapias	23.698	3.284	-	-	12.152	3.268	-	2.526	50
769	Otros ingresos financieros	6.780	-	-	-	-	-	-	-	-
	(A) TOTAL INGRESOS DIRECTOS DE LA ACTIVIDAD	874.477	120.996	40.560	1.832	263.939	103.184	6.120	139.823	12.902
640	Sueldos y Salarios	646.393	67.470	16.243	1.410	164.683	61.465	3.007	96.717	2.478
642	Seguridad Social a cargo empresa	181.537	18.777	4.538	396	45.586	16.310	824	25.174	800
649	Otros gastos sociales	13.263	289	-	-	991	234	-	393	73
	GASTOS DE PERSONAL	841.194	86.536	20.781	1.806	211.268	78.009	3.831	122.284	3.351
621	Arrendamientos	12.213	7.826	139	-	-	1.096	72	-	1.360
622	Reparaciones y conservación	19.618	1.702	136	-	745	1.522	13	745	7
623	Servicios profesionales	146.430	2.887	31	-	31.897	4.598	-	47.385	7.373
625	Primas de seguros	6.686	455	29	-	920	373	3	613	52
626	Servicios bancarios y similares	5.007	640	176	13	801	504	24	411	64
627	Divulgación, información y RR.PP	32.486	-	-	-	-	-	-	-	-
628	Suministros	16.633	3.758	473	31	1.607	2.429	356	738	224
629	Otros servicios	42.843	3.441	518	-	9.002	2.319	29	839	22
631	Otros tributos	1.198	-	-	-	-	-	-	-	-
650	Pérdidas de créditos incobrables	16.585	-	-	-	-	-	-	-	-
652	Ayudas socios cuotas y terapias	23.698	3.284	-	-	12.152	3.268	-	2.526	50
653	Compensación gatos de	108	-	-	-	-	-	-	-	-
655	Ayudas monetarias entidades	3.199	-	-	-	-	-	-	-	-
662	Interes de deudas	9.563	-	-	-	-	-	-	-	-
669	Otros gastos financieros	10.850	-	-	-	-	-	-	-	-
678	Gastos excepcionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
680	Amortiz.inmovilizado intangible	370	115	17	-	-	98	2	-	-
681	Amortiz. inmovilizado material	34.185	1.990	159	-	126	2.152	13	72	123
671	Pérdidas de inmovilizado	113	55	-	-	-	-	-	-	-
	(B) TOTAL GASTOS DIRECTOS DE LA ACTIVIDAD	1.222.848	112.491	22.460	1.840	288.310	96.355	4.242	175.612	12.626
	REPARTO SERVICIOS CENTRALES	IMPORTE								
	Reparto gastos servicios centrales	12.021	1.314	262	21	3.367	1.125	50	2.051	147
	Reparto gastos dirección	38.127	4.166	832	68	10.677	3.568	157	6.554	468
	Reparto gastos administración	78.898	8.621	1.721	141	22.095	7.384	325	13.458	968
	Reparto gastos mantenimiento	16.687	1.823	364	30	4.673	1.562	69	2.846	205
	Reparto gastos Junta Directiva	1.045	84	84	84	84	84	84	84	84
	TOTAL REPARTO S. CENTRALES	146.778	16.007	3.263	344	40.896	13.723	684	24.943	1.871
	(C)GASTOS DIRECTOS + GASTOS INDIRECTOS	1.222.848	128.498	25.723	2.184	329.206	110.078	4.926	200.555	14.499
	(D)MARGEN BRUTO (A-C)	(348.371)	(7.503)	14.837	(352)	(65.267)	(6.894)	1.194	(60.732)	(1.598)
722-723	Prom. y captac. de recursos e ingresos de patrocinadores y	92.310	2.016	-	-	8.953	2.933	-	1.445	29
725-726-746	Ingresos por subvenciones	276.203	26.914	641	-	85.061	31.205	63	67.909	-
759-778	Ingresos por servicios diversos y excepcionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(E)TOTAL	368.513	28.930	641	-	92.014	34.138	63	69.355	29
RESULTADO ANALITICO DEPARTAMENTOS (D+E)		20.142	21.427	15.478	(352)	26.747	27.243	1.257	8.623	(1.569)

Asociación Parkinson Madrid

Memoria Económica Abreviada 2011

Cuenta	Concepto	Psicología	Opto.Atención Socio-Sanitaria: Atención Socio-sanitaria	Opto.Atención Socio-Sanitaria: Voluntariado	Área de formación externa e interna	Información, difusión de la enfermedad de párkinson	Servicios Generales	Dirección	Atención al socio/ Administración	Mantenimiento	Local Poeta Esteban Villegas	Junta Directiva
720	Cuotas terapias	5.982	1.369	-	-	-	-	-	-	-	-	-
721	Cuotas afiliados	-	7.666	-	-	84.287	2.529	32.872	32.872	8.429	-	-
724	Ayudas socios cuotas y terapias	-	109	-	-	1.209	36	472	472	121	-	-
769	Otros ingresos financieros	-	305	-	-	3.386	102	1.320	1.320	347	-	
	(A) TOTAL INGRESOS DIRECTOS DE LA ACTIVIDAD	**5.982**	**9.368**	**-**	**-**	**88.882**	**2.666**	**34.664**	**34.664**	**8.896**	**-**	**-**
640	Sueldos y Salarios	22.241	87.039	1.997	15.527	35.386	4.755	23.076	35.336	7.471	-	-
642	Seguridad Social a cargo empresa	7.009	27.588	627	4.931	10.373	-	6.294	9.957	2.354	-	-
649	Otros gastos sociales	73	320	-	10.293	73	-	103	219	205	-	-
	GASTOS DE PERSONAL	**29.322**	**114.948**	**2.624**	**30.752**	**45.831**	**4.755**	**29.472**	**45.512**	**10.030**	**-**	**-**
621	Arrendamientos	295	699	-	-	189	-	285	464	-	-	-
622	Reparaciones y conservación	954	2.816	-	-	1.913	-	864	3.413	4.691	-	-
623	Servicios profesionales	788	2.904	-	8.202	2.167	-	748	10.250	400	7.001	-
625	Primas de seguros	148	468	418	-	26	-	45	71	105	2.004	955
626	Servicios bancarios y similares	18	169	1	42	1.081	31	417	459	137	20	1
627	Divulgación, información y RR.PP	-	11	12	60	26.968	5.057	378	-	-	-	-
628	Suministros	704	1.318	-	-	605	-	814	3.659	-	26	-
629	Otros servicios	508	2.138	57	1.968	18.954	-	799	2.098	29	41	89
631	Otros tributos	-	-	-	-	-	19	25	26	-	1.128	-
650	Pérdidas de créditos incobrables	-	746	-	-	6.252	249	3.234	3.234	829	-	-
652	Ayudas socios cuotas y terapias	-	109	-	-	1.209	36	472	472	121	-	-
653	Compensación gatos de	-	60	48	-	-	-	-	-	-	-	-
655	Ayudas monetarias entidades	-	-	130	-	1.100	1.074	65	-	-	-	-
662	Interes de deudas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.563	-
669	Otros gastos financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.850	-
678	Gastos excepcionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
680	Amortiz.Inmovilizado intangible	26	33	-	-	15	-	26	41	-	-	-
681	Amortiz. Inmovilizado material	649	2.054	-	-	185	-	384	9.200	345	15.933	-
671	Pérdidas de inmovilizado	-	-	-	-	55	-	-	-	-	-	-
	(B) TOTAL GASTOS DIRECTOS DE LA ACTIVIDAD	**33.410**	**129.274**	**3.289**	**41.024**	**108.568**	**12.021**	**38.127**	**78.898**	**16.687**	**46.567**	**1.045**
	REPARTO SERVICIOS CENTRALES											
	Reparto gastos servicios centrales	390	1.509	38	479	1.268					-	
	Reparto gastos dirección	1.237	4.788	122	1.519	4.021					-	
	Reparto gastos administración	2.560	9.907	252	3.144	8.320					-	
	Reparto gastos mantenimiento	542	2.095	53	665	1.760					-	
	Reparto gastos Junta Directiva	84	63	63	84	84					-	
	TOTAL REPARTO S. CENTRALES	**4.813**	**18.362**	**528**	**5.891**	**15.452**					-	
	(C)GASTOS DIRECTOS + GASTOS INDIRECTOS	**38.223**	**147.636**	**3.817**	**46.914**	**124.020**					**46.567**	
	(D)MARGEN BRUTO (A-C)	**(32.241)**	**(138.268)**	**(3.817)**	**(46.914)**	**(35.139)**	**2.666**	**34.664**	**34.664**	**8.896**	**(46.567)**	**0**
722-723	Prom. y captac. de recursos e ingresos de patrocinadores y	-	-	543	11.106	11.855	54.303	250	747	91	-	-
725-726-746	Ingresos por subvenciones	1.079	54.310	-	1.419	2.064	-	3.987	1.550	-	-	-
759-778	Ingresos por servicios diversos y excepcionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(E)TOTAL	**1.079**	**54.310**	**543**	**12.525**	**13.918**	**54.303**	**4.277**	**2.298**	**91**	**-**	**-**
	RESULTADO ANALITICO DEPARTAMENTOS (D+E)	**(31.163)**	**(83.958)**	**(3.274)**	**(34.389)**	**(21.220)**	**56.969**	**38.941**	**36.962**	**8.987**	**(46.567)**	**0**

16. Operaciones con partes vinculadas

La APM no tiene

17. Hechos posteriores

Desde el cierre hasta la formulación de los presentes Estados Financieros se han producido los siguientes hechos:

- En 2010 fue concedida una subvención por el Ministerio de Sanidad y Política Social (MSPS) por un importe de 443.000 € (380.000 € para la adquisición del local situado en la C/ Andrés Torrejón,18 y 63.000 € para su posterior equipamiento. Se ha solicitado y ha sido concedido por el Ministerio de Sanidad y Política Social que estos 63.000 €, se destinen también al equipamiento del local situado en la C/ Poeta Esteban Villegas, 12 y no solo al de la calle Andrés Torrejón,18.

- Para el ejercicio 2012, se ha concedido por el Ministerio de Sanidad y Política Social una subvención por importe de 200.000 €, para el equipamiento del local situado en la C/ Poeta Esteban Villegas,12.

18. Otra información

18.1 Durante el Año 2011, la composición de la Junta Directiva de la Asociación Parkinson Madrid ha sufrido cambios, ya que en el ejercicio correspondió la renovación de algunos de sus miembros por el cumplimiento de su mandato.

La Junta Directiva, desde el mes de Enero hasta el 14 de Junio de 2011 estuvo formada por los siguientes miembros:

Presidente:	D. Antonio Pedreira Andrade
Presidente Honorario:	D. Rafael Camarena Sanpedro
Vicepresidente:	D. Eugenio Zofio Turseta,
Tesorero:	D. Juan Lozano Hernando
Secretaria:	Dña. Isabel González Riesco
Vocales:	Dña. Mª Isabel Carvajal Lobo, D. Luis Alberto García Gil, D. Ángel Hernández Soto, D. José Luis Molero Ruiz, D. Jesús Pérez Pereira, Dña. Aurora Castellanos Navarro y Dña. Mª Sol Zamora Rodríguez

Cinco miembros del Órgano de Gobierno finalizan el cumplimiento de su mandato en los cargos de Presidente, Secretaria y tres Vocales.

Presentados seis candidatos a formar parte del a Junta Directiva, resultan elegidos cinco en la Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria celebrada el 14 de Junio de 2011.

La elección de los cargos se realizó en la reunión de Junta Directiva que tuvo lugar el 20 de Junio de 2011, quedando configurada del siguiente modo:

Presidente:	D. Antonio Pedreira Andrade
Presidente Honorario:	D. Rafael Camarena Sanpedro
Vicepresidente:	D. Eugenio Zofio Turseta,
Tesorero:	D. Juan Lozano Hernando
Secretario:	D. Juan Iglesias Roldán
Vocales:	Dña. Mª Isabel Carvajal Lobo, D. Luis Alberto García Gil, D. José Luis Molero Ruiz, D. Jesús Pérez Pereira, Dña. Aurora Castellanos Navarro y Dña. Mª Sol Zamora Rodríguez, D. Víctor Manuel Muñoz Mochales

18.2 De acuerdo con los Estatutos de la Asociación, todos los cargos de la Junta Directiva son gratuitos, es decir, no se recibe ningún tipo de sueldo, dieta o remuneración.

18.3 No existe ningún anticipo, crédito ni obligación contraída en materia de seguros de vida ni pensiones respecto a los miembros antiguos ni actuales de la Junta de Directiva. Además muchos socios se ofrecen para desarrollar voluntaria y gratuitamente, tareas necesarias para el mantenimiento y progreso de la Asociación en el cumplimiento de sus fines.

18.4 La Dirección ejecutiva de la Asociación, cargo no político ni voluntario, sino profesional, está ocupada desde el año 2000 por Dña. Laura Carrasco Marín, licenciada en Psicología

18.5 Personal

Detallamos el número medio de trabajadores durante 2011 por categoría:

Categoría	Nº
Dirección	1
Psicología	1
Comunicación	1
Trabajador social	3
Fisioterapia	9
Logopedia	14
Musicoterapia	1
Jefe administración	1
Oficial administración	3
Técnico Integración social	1
Limpieza/mantenimiento	2
TOTAL	**37**

A 31 de Diciembre de 2011 el número de trabajadores (por cuenta ajena y autónomos dependientes) era de 38 personas.

19. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de Julio.

A continuación se detalla el importe total de los pagos realizados a los proveedores en el ejercicio (distinguiendo los pagos que han excedido los límites legales de aplazamiento), el plazo medio ponderado excedido de pagos y el saldo pendiente de estos pagos que, a fecha de cierre del ejercicio, acumulan un aplazamiento superior al plazo legal de pago:

	Importe 2011	%
Realizados dentro del plazo máximo legal	104.292	100%
Resto	-	-
Total pagos del ejercicio	**104.292**	**100%**
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal		

20. Bases de presentación de la liquidación del Presupuesto

El criterio aplicado en la liquidación del presupuesto, ha sido el de devengo

21. Información de la liquidación del Presupuesto

Liquidación del presupuesto del ejercicio 2011: operaciones de funcionamiento

	Ingresos Presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviación
Ingresos de la Entidad por la Actividad propia:			
a) Cuotas de usuarios y afiliados y ayudas a socios	898.500	867.698	(30.803)
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	9.000	26.588	17.588
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado.	265.000	341.925	76.925
Resultado de explotación de la actividad mercantil	0	0	0
Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente	500	0	(500)
Ingresos excepcionales	0	0	0
Ingresos financieros.	2.000	6.780	4.780
Total ingresos en operaciones de funcionamiento.	**1.175.000**	**1.242.990**	**67.990**

	Gastos Presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviación
Gastos de Personal	837.603	841.104	(3.501)
Otros gastos	306.897	303.631	3.266
Pérdidas de créditos incobrables de la Actividad	0	16.585	(16.585)
Ayudas Monetarias de la Entidad y otros gastos de gestión corriente	30.500	26.975	3.525
Amortizaciones, provisiones y otros gastos	0	34.555	(34.555)
Total gastos en operaciones de funcionamiento	**1.175.000**	**1.222.848**	**(47.848)**
Saldo operaciones de funcionamiento (Ingresos- gastos)	**0**	**20.142**	**20.142**

Los datos aportados están obtenidos de la Cuenta de Resultados

Liquidación del presupuesto del ejercicio 2011: operaciones de fondos

		Presupuesto	Realización	Desviación
Aportaciones de fundadores y asociados.	A) Aportaciones de fundadores y asociados.			
Aumentos (-disminuciones) de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	265.000	869.313	(604.313)
Disminuciones (-aumentos) de bienes reales: bienes del Patrimonio Histórico, otro inmovilizado y existencias.	C) Variación neta de inversiones reales.	(5.500)	(1.511.365)	1.505.865
Disminuciones (-aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento.	D) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento.	(259.500)	171.911	(431.411)
Aumentos (-disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos y de deudas.	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos y de deudas.	0	450.000	(450.000)
Saldo operaciones de fondos (A+B+C+D+E)		**0**	**(20.142)**	**20.142**

Los datos aportados están sacados del Balance de Situación.

Presupuesto ordinario de ingresos y gastos operacionales del ejercicio 2012

CUENTA	CONCEPTOS	PRESUPUESTO 2012
720	Cuota terapias y Centro de día	941.040
721	Cuotas afiliados	166.920
722	Promoción y Captación de Recursos	9.000
724	Ayudas a socios cuotas/terapias	25.000
723-725-726	Patrocinadores y colaboradores y Subvenciones oficiales, donaciones y legados afectos a la actividad	216.640
759-778	Otros ingresos de explotación	500
769	Ingresos financieros	1.000
746	*Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras*	*130.020*
	TOTAL INGRESOS	**1.490.120**
640	Sueldos y salarios	729.076
642	Seguridad Social a cargo de la empresa	224.952
649	Otros Gastos sociales	18.595
	Gastos de Personal	**972.623**
621	Arrendamientos	4.185
622	Reparación y conservación	22.770
623	Servicios profesionales independientes	209.189
625	Primas de seguros	9.318
626	Servicios bancarios y similares	5.650
627	Divulgación, información y RRPP	35.800
628	Suministros	28.280
629	Otros gastos	47.400
631	Tributos	250
652	Ayudas a socios por cuotas/terapias	25.000
653	Compensación gastos de Colaboradores	500
654	Reembolsos de gastos al Órgano de Gobierno	200
655	Ayudas monetaria a Entidades	1.800
662	Intereses de deudas	11.160
680-681	*Amortización del inmovilizado*	*156.395*
650	*Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales*	*12.000*
	TOTAL GASTOS	**1.542.520**
	RESULTADO PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS	**(52.400)**

Presupuesto aprobado en la Asamblea General Extraordinaria celebrada el 14 de Diciembre de 2011.

CIF: G-80374710

Notas al presupuesto del ejercicio 2012

INGRESOS

1.Cuotas

- Los ingresos por cuotas de afiliados para el año 2012 se estiman en función del aumento de socios esperado
- Los ingresos por cuotas de usuarios se han aumentado, por la subida de los importes de las mismas para 2012, así como por el aumento estimado del número de socios que participaran en las terapias. Se incluyen también las cuotas de los usuarios del Centro de Día.
- Ingresos por ayudas a socios por terapias que se estiman en función de los casos estudiados por el Departamento de Atención Sociosanitaria, susceptibles de subvención en función de determinados baremos.

2. Promoción y captación de recursos: Ingreso previsto por las aportaciones en concepto de donativos

3. Patrocinadores y colaboradores: Cantidad resultante de las colaboraciones o patrocinios estimados para este Ejercicio.

4. Subvenciones oficiales y donaciones y legados afectas a la actividad: Nos basamos en las convocatorias de las subvenciones para el ejercicio 2012 a las que se presentará la Asociación.

5. Otros ingresos de explotación: Ingresos excepcionales estimados

6. Ingresos financieros: Ingresos estimados por los saldos disponibles en las cuentas corrientes y depósitos de ahorro.

GASTOS

1. Gastos de personal: Gastos correspondientes al abono de los salarios de los trabajadores contratados por la Asociación, así como a la Seguridad Social a cargo de la Empresa y demás Gastos Sociales (uniformes de personal, formación...), se han calculado con la previsión de los importes del personal de plantilla para el año 2012.

2. Arrendamientos: Gastos estimados por el cálculo de los alquileres abonados por la Asociación por un pequeño local donde desarrolla la actividad.

3.Reparación y conservación:

- Gastos estimados para la adquisición de productos de limpieza, así como materiales destinados a la reparación de desperfectos que puedan surgir a lo largo del año.
- También se incluyen los gastos del contrato de mantenimiento en concepto de reparaciones informáticas.

4. Servicios profesionales independientes: Se estiman los gastos para el abono de los honorarios de los profesionales que prestan servicios a la Asociación, teniendo en cuenta el número actual de profesionales así como las posibles incorporaciones.

5. Primas de seguros: Gastos correspondientes a las primas por los seguros contratados actualmente por la Asociación.

6. Servicios bancarios y similares: Corresponden a las comisiones bancarias por la realización te transferencias y cobro de facturas de terapias por banco y gastos de devolución de terapias.

7. Divulgación, información y relaciones públicas: Se han estimado los gastos por la edición de la revista trimestral de la Asociación, la realización de los eventos de la Semana Mundial de Parkinson 2012, así como la organización de las conferencias establecidas para el año.

8. Suministros: Gastos esperados en concepto de teléfono, gas, electricidad y agua

9. Otros gastos: Gastos estimados para alojamiento y manutención, así como locomoción del personal, material de oficina, correos, fotocopias y pequeños materiales para el desarrollo de las terapias.

10. Ayudas a socios por terapias: Son las subvenciones a los socios por cuotas y terapias

11. Compensación de gastos: Gastos estimados por el reembolso de gastos a voluntarios procedentes de transporte por acompañamiento y a la Junta Directiva por transportes.

Presupuesto ejercicio 2012

Operaciones de Funcionamiento

Gastos de Personal	972.623
Ayudas Monetarias	27.500
Amortizaciones, Provisiones y otros gastos	542.397
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	**1.542.520**

Cuotas de Usuarios y Afiliados	1.132.960
Ingresos de Promociones, Patrocinadores y Colaboraciones	9.000
Patrocinadores y Colaboraciones y Subvenciones, donaciones y legados imputadas al ejercicio	216.640
Otros Ingresos	500
Ingresos Financieros	1.000
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	130.020
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**1.490.120**

PRESUPUESTO ORDINARIO DE INVERSIONES 2012 : **5.500€**

Operaciones de Fondos

Descripción	Conceptos	Ingresos y gastos presupuestarios
Aportación de fundadores y asociados	A) Aportaciones de fundadores y asociados	
Aumentos (-disminuciones) de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	216.640
Disminuciones (-aumentos) de bienes reales: bienes del Patrimonio Artístico, otro inmovilizado y existencias	C) Variación neta de inversiones reales	(5.500)
Disminuciones (-aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento	(211.140)
Aumentos (-disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos de deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos de deudas	
Operaciones de Fondos (A+B+C+D)		0

Memoria Económica requerida en el artículo 3.10 de la ley 49/2002 de 23 de diciembre y desarrollada en el artículo 3 del RD. 1270/2003 de 10 de octubre

Artículo 3. 1.a)

- ***Identificación de rentas exentas del Impuesto de Sociedades:***

Artículo 6 Ley 49/2002	Concepto	Euros
1º.-a	Donativos y donaciones	120.852
1º.-b	Cuotas asociados	168.574
1º.-c	Subvenciones	247.661
2º	Intereses	6.780
4º	Terapias exentas (art.7.1.d)	699.123
		1.242.990

- ***Identificación de rentas no exentas del Impuesto de Sociedades:*** Ninguna

Artículo 3. 1 b) :

Identificación de ingresos, gastos e inversiones correspondientes a cada proyecto o actividad realizado por la entidad para el cumplimiento de sus fines estatutarios o de su objeto:

Ver páginas 22 y 23 de la presente memoria donde figura el cuadro de la contabilidad analítica de la Asociación.

Artículo 3. 1. c) :

Especificación y forma de cálculo de las rentas e ingresos a que se refiere el artículo 3.2 de la Ley 49/2002, así como descripción del destino o de la aplicación dado a las mismas.

Ver página 20 y 21 de la presente memoria, donde se realiza el cuadro de Destino de rentas de la Asociación.

Artículo 3. 1.d) :

Retribuciones, dinerarias o en especie, satisfechas por la entidad a sus patronos, representantes o miembros del órgano de gobierno, tanto en concepto de reembolso por los gastos que les haya ocasionado el desempeño de su función, como en concepto de remuneración por los servicios prestados a la entidad distintos de los propios de sus funciones.

Reembolso de gastos al Órgano de Gobierno : 0 €

Artículo 3. 1. e) :

Porcentaje de participación que posea la entidad en sociedades mercantiles, incluyendo la identificación de la entidad, su denominación social y su número de identificación fiscal.

No existe participación en Sociedades Mercantiles

Articulo 3.1.f):

Retribuciones percibidas por los administradores que representen a la entidad en las sociedades mercantiles en que participe, con indicación de las cantidades que hayan sido objeto de reintegro.

No existen retribuciones por los Administradores

Articulo 3. 1. g) :

Convenios de colaboración empresarial en actividades de interés general suscritos por la entidad, identificando al colaborador que participe en ellos con indicación de las cantidades recibidas.

No existen Convenios de Colaboración Empresarial

Articulo 3. 1. h) :

Indicación de las actividades prioritarias de mecenazgo que, en su caso, desarrolle la entidad.

No existen actividades de mecenazgo

Articulo 3. 1. i)

Indicación de la previsión estatutaria relativa al destino del patrimonio de la entidad en caso de disolución y, en el caso de que la disolución haya tenido lugar en el ejercicio, del destino dado a dicho patrimonio.

Según el Artº 32 de nuestros Estatutos, el patrimonio residual se destinará a otras Entidades con fines similares

Madrid, 30 de Marzo de 2012

Juan Lozano Hernando	Juan Iglesias Roldán	Antonio Pedreira Andrade
Tesorero	Secretario	Presidente