

ASTREO ASESORES, S.L.

**Informe de auditoría independiente de las cuentas
anuales
al 31 de diciembre de 2012**

**Fundación Patronato de Huérfanos y Protección
Social de Médicos Príncipe de Asturias**

Madrid, 11 de marzo de 2013

ASTREO ASESORES, S.L.

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES Fundación Patronato de Huérfanos y Protección Social de Médicos Príncipe de Asturias

A la Asamblea General de la Fundación Patronato de Huérfanos y Protección Social de Médicos Príncipe de Asturias

- 1) Hemos auditado las cuentas anuales de la Fundación Patronato de Huérfanos y Protección Social de Médicos Príncipe de Asturias, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. El Tesorero de la Fundación es el responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2.a) 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 las normas de auditoría de cuentas vigentes 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 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación Patronato de Huérfanos y Protección Social de Médicos Príncipe de Asturias al 31 de diciembre de 2012 y de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo 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.
- 3) Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención sobre la nota 9 de la memoria, en la que se informa de que la Fundación Patronato de Huérfanos y Protección Social de Médicos Príncipe de Asturias tiene abiertas a inspección las declaraciones de impuestos que le son aplicables correspondientes a los últimos cuatro ejercicios, pudiendo existir discrepancias, no susceptibles de cuantificación objetiva, con la inspección de

ASTREO ASESORES, S.L.

Hacienda, en relación con las bases declaradas o con la interpretación de determinadas disposiciones fiscales aplicables.

- 4) La entidad ha adaptado las cuentas anuales al nuevo Plan General de Contabilidad para entidades sin fines lucrativos, aprobado por el RD 1491/2011, de 24 de octubre, habiéndose optado por presentar las cuentas anuales de 2012 incluyendo información comparativa adaptada a los nuevos criterios.

Madrid, 11 de marzo de 2013

ASTREO ASESORES, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial
de Cuentas con el N° S1885)



Almudena González García
Socio Auditor de Cuentas



Fundación Patronato de Huérfanos y Protección Social de Médicos Príncipe de Asturias

(Cuentas anuales ejercicio 2012)

INDICE

	<u>Página</u>
1. Cuentas Anuales	
1.1 Balances de Situación	1 - 2
1.2 Cuentas de Pérdidas y Ganancias	3
1.3 Memoria	4 - 34



Balances de Situación
al 31 de diciembre
(expresado en euros)

<u>ACTIVO</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	14.583.863,80	16.576.057,42
Inmovilizado intangible	103.360,28	-
Aplicaciones informáticas	25.480,28	-
Otro inmovilizado intangible anticipos.	77.880,00	-
Inmovilizado material	4.249.596,02	4.301.300,86
Terrenos y construcciones	4.203.901,04	4.265.738,03
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	30.413,98	35.562,83
Inmov. En curso y anticipos	15.281,00	-
Inversiones inmobiliarias	2.967.393,77	3.014.776,01
Terrenos	1.016.295,12	1.016.295,12
Construcciones	1.951.098,65	1.998.480,89
Inversiones en empresas del grupo a largo plazo	4.795.600,00	5.048.000,00
Créditos a empresas	4.795.600,00	5.048.000,00
Inversiones financieras a largo plazo	2.467.913,73	4.211.980,55
Instrumentos de patrimonio	20.716,17	951,85
Créditos a terceros	1.072.563,69	287.064,86
Valores representativos de deuda	1.173.320,87	1.122.650,84
Otros activos financieros	201.313,00	2.801.313,00
ACTIVO CORRIENTE	40.968.818,57	36.115.851,91
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	4.208.877,80	3.607.128,28
Clientes ventas y prestación de servicios	3.100.198,46	2.050.554,12
Deudores varios	967.962,56	1.319.327,84
Activos por impuesto corriente	124.012,12	237.246,32
Otros créditos con las Admin. Públicas	16.704,66	-
Inversiones en empresas del grupo y asociadas C/P	2.731.933,21	5.299.036,74
Créditos a empresas del grupo	702.606,58	-
Otros activos financieros	2.029.326,63	5.299.036,74
Inversiones financieras a corto plazo	29.163.346,41	21.898.437,88
Créditos a empresas del grupo	7.856,50	-
Valores representativos de deuda	154.174,44	98.437,88
Otros activos financieros	29.001.315,47	21.800.000,00
Periodificaciones a corto plazo	2.255,18	968,68
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.862.405,97	5.310.280,33
Tesorería	4.862.405,97	5.310.280,33
TOTAL ACTIVO	<u>55.552.682,37</u>	<u>52.691.909,33</u>



Balances de Situación
al 31 de diciembre
(expresado en euros)

<u>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PATRIMONIO NETO	51.376.017,29	50.301.856,09
Fondos Propios	51.300.558,17	50.225.675,51
Fondo Social	8.402.259,07	8.402.259,07
Reservas	41.359.782,84	40.707.764,29
Excedente del ejercicio (positivo)	1.538.516,26	1.115.652,15
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	75.459,12	76.180,58
PASIVO NO CORRRIENTE	244.455,54	90.550,64
Provisiones a largo plazo	241.412,04	87.507,14
Deudas a largo plazo	3.043,50	3.043,50
Otros pasivos financieros	3.043,50	3.043,50
PASIVO CORRIENTE	3.932.209,54	2.299.502,60
Deudas con empresas del grupo	746.295,50	408.392,26
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	3.185.914,04	1.891.110,34
Acreedores varios	3.153.875,65	1.871.299,38
Otras deudas con las Administraciones públicas	32.038,36	19.810,96
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	<u>55.552.682,37</u>	<u>52.691.909,33</u>



Cuentas de Pérdidas y Ganancias
Ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre (expresado en euros)

	2012	2011
Ingresos de la actividad propia	15.706.004,90	16.162.153,99
Aportaciones de usuarios – cuotas	15.703.995,17	16.157.633,99
Subvenciones explotación incorporadas resultado ejercicio	1.649,00	4.520,00
Otras subvenciones, donaciones y legados imputados excedente	360,73	-
Gastos por ayudas y otros	-14.087.330,52	-14.185.391,86
Ayudas monetarias	-14.009.332,52	-14.185.391,86
Ayudas no monetarias	-77.998,00	-
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	455.942,57	559.576,00
Aprovisionamientos	-16.872,85	-72.428,40
Trabajos realizados por otras empresas	-16.872,85	-72.428,40
Otros ingresos de la actividad	58.604,75	62.917,26
Gastos de Personal	-353.795,72	-353.245,69
Sueldos, salarios y asimilados	-283.839,21	-287.163,97
Cargas sociales	-69.956,51	-66.081,72
Otros gastos de la actividad	-973.035,63	-1.789.107,89
Servicios exteriores	-599.858,27	-557.269,00
Tributos	-15.575,72	-66.965,47
Pérdidas, deterioro operaciones comerciales	-357.601,64	-1.164.873,42
Amortización del inmovilizado	-128.300,03	-125.923,37
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	661.217,47	258.550,04
Ingresos financieros	806.864,44	855.102,85
De participaciones en instrumentos de patrimonio	-	547,42
En terceros	-	547,42
De valores negociables y créditos inmov.	806.864,44	854.555,43
De empresas del grupo y asociadas	799.101,38	692.973,32
De terceros	7.763,06	161.582,11
Deterioro instrumentos financieros	70.434,35	32.250,84
RESULTADO FINANCIERO	877.298,79	887.353,69
RESULTADO EXCEPCIONAL	-	-30.251,58
Ingresos excepcionales	-	1.050,24
Gastos excepcionales	-	-31.301,82
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	1.538.516,26	1.115.652,15
RESULTADO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	1.538.516,26	1.115.652,15
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.538.516,26	1.115.652,15



Memoria Ejercicio 2012

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Con fecha 24 de septiembre de 1998 el Patronato de la Fundación acordó aprobar los Estatutos de la Fundación Patronato de Huérfanos de Médicos Príncipe de Asturias con las adaptaciones previstas en la Ley 30/1994 de 24 de noviembre. Dichos Estatutos fueron escriturados con fecha 26 de noviembre de 1998 e inscritos en el Registro de Fundaciones del Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales el 18 de diciembre de 1998.

El artículo séptimo de los estatutos de la Fundación establece como objeto de la misma satisfacer las necesidades más inmediatas y básicas de sus beneficiarios. Tiene como finalidad concreta, en el orden asistencial, la de prestar las ayudas y subvenciones necesarias que les permita llevar una vida digna y decorosa y, en el orden educativo facilitarles una formación que abarque desde los estudios primarios a los universitarios de acuerdo con las aptitudes, capacidades y opciones personales de los beneficiarios.

Para ser beneficiario de la Fundación, es requisito imprescindible el haber sido médico colegiado, viudo/a de médico colegiado, huérfano/a de médico colegiado, hijo/a de médico colegiado o personal empleado de plantilla de cualquier Colegio Provincial de Médicos o del Consejo General siempre que éstos últimos hayan decidido voluntariamente pertenecer como asociado protector de la Fundación.

Los adjudicatarios de las ayudas de carácter asistencial tendrán que encontrarse en alguna de las condiciones siguientes:

- Ser médico jubilado que carezca de recursos económicos o bienes patrimoniales, o bien, que éstos sean insuficientes.
- Ser médico colegiado y que, en edad de ejercer la medicina, esté incapacitado para su ejercicio por causas físicas o psíquicas y no cuente con recursos económicos, o bien, que éstos sean insuficientes.
- Ser viudo/a de médico colegiado, que carezca de recursos económicos o bienes patrimoniales, o bien, que éstos sean insuficientes.
- Ser huérfano/a de médico colegiado, mayor de sesenta años, que carezca de recursos económicos o bienes patrimoniales, o bien, que éstos sean insuficientes.
- Ser huérfano/a de médico colegiado, que por estar gravemente impedido física o psíquicamente, no sea beneficiario de las ayudas educativas.
- La Fundación concederá ayudas en cuantía suficiente para hacer frente a los gastos de los huérfanos de padre y madre, que por su enfermedad física o psíquica, hayan de ser internados en centros o sanatorios especiales o precisen perentoriamente ya sea de forma ocasional o permanente la ayuda de otra persona.
- Ser o haber sido empleado, viuda/o, huérfano/a, hijo/a de personal de plantilla de la Organización Médica Colegial (O.M.C.) y encontrarse en las situaciones de los apartados anteriores.



Memoria Ejercicio 2012

Los adjudicatarios de las ayudas educativas tendrán que reunir al menos alguna de las condiciones que por orden de preferencia se enumeran:

- Ser huérfano de padre y madre.
- Ser huérfano de padre o de madre.
- Ser hijo de padre o madre sin medios económicos e inutilizado/a para el ejercicio de la profesión y sin madre o padre.
- Ser hijo de padre o madre sin medios económicos e inutilizado para el ejercicio de la profesión.
- Ser descendiente directo de médico hasta el segundo grado y al propio tiempo huérfano de padre y madre.
 - Ser descendiente de empleado de la plantilla de la O.M.C. y encontrarse en cualquiera de las situaciones previstas en los apartados anteriores.

La Fundación fue creada por Decreto el 15 de mayo de 1917, con la denominación de “Colegio Príncipe de Asturias para Huérfanos de Médicos”.

Durante el ejercicio de 2011 se cambió el domicilio social a la calle Cedaceros, 10 de Madrid.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Marco Normativo de información financiera aplicable a la Sociedad

Estas cuentas anuales se han formulado por los Administradores, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, que es el establecido en:

- Código de comercio y la restante legislación mercantil.
- Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, ha sido modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre.
- Normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, aprobado por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- El resto de la normativa contable española que resulta de aplicación.

2.2. 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.



Memoria Ejercicio 2012

2.3. Principios contables no obligatorios aplicados

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, 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.

2.4. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2012 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2012 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.

2.5. Comparación de la información

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

2.6. Agrupación de partidas

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

2.7. 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

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.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El superávit del ejercicio 2012 asciende a 1.538.516,26 euros y se destinará a incrementar la cifra de Excedentes de ejercicios anteriores.

<u>Base de reparto</u>	<u>Importe</u>
Reservas	1.538.516,26



Memoria Ejercicio 2012

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con principios y normas de contabilidad generalmente aceptados, establecidos en la legislación mercantil y, en particular, se han aplicado las siguientes normas de valoración:

a) Inmovilizado intangible

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible. Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado inmaterial, aplicando las amortizaciones con criterio sistemático, y según la vida útil del elemento. Los elementos del inmovilizado intangible de la Fundación son programas informáticos comprados a empresas independientes. Están valorados a su precio de adquisición. La amortización aplicada sobre estos bienes es de carácter lineal en 4 años, a razón de un 25 % anual.

b) Inmovilizado material

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter tangible, muebles e inmuebles que se poseen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos. La pérdida de valor recogida por estos elementos es corregida mediante las cuentas de amortización. Se ha dotado amortización, en función de los años de vida útil del elemento según método lineal, como sigue:

<u>Elemento de inmov. material</u>	<u>Coefic.lineal aplicado %</u>
Construcciones	2
Otro inmovilizado	25

c) Inversiones inmobiliarias

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son activos no corrientes, inmuebles, que se poseen para obtener rentas, plusvalías o ambas. Cuando se trate de elementos adquiridos a terceros se valoran por su precio de adquisición. Los elementos patrimoniales recibidos en las donaciones y que tengan carácter de no reintegrables, se valoran por su valor venal, con el límite del valor de mercado. El valor venal de un bien es el precio que se presume estaría dispuesto a pagar un adquirente eventual teniendo en cuenta el estado y el lugar en que se encuentre dicho bien. Las donaciones, cualquiera que sea su naturaleza, afectas a la actividad propia de la entidad, se imputan, en todo caso, como un ingreso ordinario del ejercicio en que se concedan. Cuando se trate de donaciones, de elementos de inmovilizado y tengan carácter de no reintegrables, el valor venal se imputa al resultado del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el período. En el caso de activos no depreciables, el valor venal se imputa al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los



Memoria Ejercicio 2012

mismos. La mayoría de los elementos recogidos en este epígrafe son donaciones. Las donaciones recibidas con anterioridad a 1.997 se registraron con contrapartida en Fondos Propios. La pérdida de valor recogida por estos elementos es corregida mediante las cuentas de amortización. Se ha dotado amortización, en función de los años de vida útil del elemento según método lineal, como sigue:

<u>Elemento de inmov. material</u>	<u>Coefic.lineal aplicado %</u>
Construcciones	2

d) Activos y pasivos financieros

Inmovilizaciones financieras a corto y a largo plazo

Se clasifican como inversiones financieras a largo plazo aquellas inversiones que no se piensan enajenar y cuyo vencimiento final exceda de un año desde la fecha del balance, siendo clasificadas las de vencimiento a corto plazo como Inversiones Financieras Temporales.

Los valores y otras inversiones mobiliarias, tanto a corto como a largo plazo, se valoran por el precio de adquisición. Cuando el valor de mercado sea inferior al de adquisición, se dota la oportuna provisión.

Provisiones para riesgos y gastos

La Fundación tiene un compromiso adquirido en años anteriores con algunos de los huérfanos de médicos acogidos a la Fundación, por el cual tiene que realizar un pago único en concepto de “Seguro Dotal” por importe 601,02 euros a cada huérfano cuando cumplan la edad de 21 años. Para cubrir este pasivo la Fundación tiene constituida una provisión que recoge el valor actual de dichos compromisos. Desde 1998 la Fundación ya no concede “Seguro Dotal” a huérfanos de médicos.

El detalle por años del valor actual de los pagos comprometidos es como sigue, aplicando el tipo de interés del 2,95 % (expresado en euros):

<u>Año de pago</u>	<u>Valor actual</u>
2013	29.184,57
2014	12.854,20
2015	11.943,01
2016	6.855,01
2017	2.560,99
2018	1.990,09
2019	483,27
Valor actual	<u>65.871,14</u>



Memoria Ejercicio 2012

Se ha dotado una provisión correspondiente al litigio existente de la Comunidad Pilar de Zaragoza por importe de 175.540,90 euros.

Deudores y Acreedores

Figuran por su valor nominal. Se dotan las provisiones necesarias en función del riesgo que presentan las posibles insolvencias con respecto al cobro o recuperación de los activos de que se trate.

Deudas no comerciales

Las deudas no comerciales figuran por su valor de reembolso.

Clasificación de corto y largo plazo

Se clasifican a corto plazo aquellas cuentas a cobrar y a pagar cuyo vencimiento es inferior a un año desde la fecha del balance, considerándose a largo el resto.

Subvenciones, donaciones y legados recibidos

Los ingresos a distribuir en varios ejercicios son donaciones recibidas, imputables a ejercicios futuros que se difieren por la entidad y que tienen su origen en los términos explicados anteriormente en el apartado b). Se valoran por su valor venal.

Impuesto sobre Sociedades

El gasto por Impuesto sobre Sociedades de cada ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes y temporales con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado Impuesto. El beneficio fiscal correspondiente a las deducciones se considera como un menor importe del Impuesto sobre Sociedades de cada ejercicio.

Prestaciones concedidas

Las becas para estudios se registran como gasto en el momento que son aprobadas. Las ayudas tienen carácter anual y se registran como gasto en el momento en el que son concedidas.

Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se registran en función del criterio de devengo con independencia del momento de su cobro o pago.



Memoria Ejercicio 2012

5. INMOVILIZADO

INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento durante el ejercicio 2012 de este epígrafe del balance es como sigue (expresado en euros):

Coste	Saldo al 1/01/12	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/12
Terrenos y Construcciones	4.566.752,36	10.979,61	-	4.577.731,97
Instalaciones técnicas y ot.in.	51.730,50	1.498,60	-	53.229,10
Inmov. En curso y anticipos	-	15.281,00	-	15.281,00
	<u>4.618.482,86</u>	<u>27.759,21</u>	<u>-</u>	<u>4.646.242,07</u>
Amortizaciones				
Construcciones	(301.014,33)	(72.816,60)	-	(373.830,93)
Instalaciones técnicas y ot.inmov.	(16.167,67)	(6.647,45)	-	(22.815,12)
	<u>(317.182,00)</u>	<u>(79.464,05)</u>	<u>-</u>	<u>(396.646,05)</u>
Neto	<u>4.301.300,86</u>			<u>4.249.596,02</u>

La entrada en el cuadro de amortizaciones es la dotación del ejercicio 2012 sobre las construcciones y las instalaciones técnicas y otro inmovilizado, ya que los solares no se amortizan.

Al 31 de diciembre de 2012 existen elementos totalmente amortizados por valor de 3.521,56 euros.

INVERSIONES INMOBILIARIAS

El movimiento durante el ejercicio 2012 de este epígrafe del balance es como sigue (expresado en euros):

Coste	Saldo al 1/01/12	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/12
Terrenos	1.016.295,12	-	-	1.016.295,12
Construcciones	2.369.828,01	-	-	2.369.828,01
	<u>3.386.123,13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.386.123,13</u>
Amortizaciones				
Construcciones	(371.347,12)	(47.382,24)	-	(418.729,36)
	<u>(371.347,12)</u>	<u>(47.382,24)</u>	<u>-</u>	<u>(418.729,36)</u>
Neto	<u>3.014.776,01</u>			<u>2.967.393,77</u>



Memoria Ejercicio 2012

La entrada en el cuadro de amortizaciones es la dotación del ejercicio 2012 sobre las construcciones, ya que los solares no se amortizan.

INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento de este epígrafe del balance durante 2012 es como sigue (expresado en euros):

<u>Coste</u>	<u>Saldo al 1/01/12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo al 31/12/12</u>
Aplicaciones informáticas	10.666,76	26.934,02	-	37.600,78
Otro in. Intangible anticipos	-	77.880,00	-	77.880,00
	10.666,76	104.814,02	-	115.480,78
<u>Amortizaciones</u>				
Aplicaciones informáticas	(10.666,76)	(1.453,74)	-	(12.120,50)
Neto	-			103.360,28

Al 31 de diciembre de 2012 las aplicaciones informáticas se encuentran totalmente amortizadas.

6. USUARIO Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

6.1A LARGO PLAZO

El movimiento durante el ejercicio de 2012 ha sido el siguiente (expresado en euros):

<u>Coste</u>	<u>Saldo al 1/01/12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo al 31/12/12</u>
Créditos a empresas grupo	5.048.000,00	-	(252.400,00)	4.795.600,00
Instrumentos de patrimonio	951,85	19.764,32	-	20.716,17
Créditos a terceros	287.064,86	1.366.851,68	(581.352,85)	1.072.563,69
Valores representativ. deuda	1.275.400,00	-	(37.700,00)	1.237.700,00
Otros activos financieros	2.801.313,00	401.315,47	(3.001.315,47)	201.313,00
	9.412.729,71	1.787.931,47	(3.872.768,32)	7.327.892,86
<u>Provisiones</u>				
Créditos a terceros	-	-	-	-
Valores representativ.deuda	(152.749,16)	(17.979,13)	106.349,16	(64.379,13)
	(152.749,16)	(17.979,13)	106.349,16	(64.379,13)
	9.259.980,55			7.263.513,73



Memoria Ejercicio 2012

Créditos a empresas del grupo

Corresponde a la cuenta con vencimiento a largo plazo de los contratos de préstamo firmados con el Consejo General de Colegios Oficiales de Médicos para la ejecución de las obras de transformación o rehabilitación del Colegio Duque del Infantado en residencia geriátrica crédito. La póliza de crédito se firmó el 27 de octubre de 2005 (préstamo a 25 años y tipo de interés EURIBOR + 0,25) por importe de 4.810.000 euros. Posteriormente, el 27 de febrero de 2007 se firmó una ampliación, de 1.500.000 euros, de la póliza de crédito con las mismas condiciones (préstamo a 25 años y tipo de interés EURIBOR + 0,25). Este préstamo ha devengado, durante 2012, unos ingresos de 41.979,16 euros.

Instrumentos de patrimonio

Está formada por 13.120 acciones del Banco Popular. No procede dotar provisión sobre estos valores, ya que su precio de compra es inferior a su valor de mercado. Estas acciones están admitidas a cotización oficial. y no han devengado ingresos durante el ejercicio 2012.

Créditos a terceros

Corresponde, a la deuda mantenida y reconocida por algunos Colegios Oficiales. La amortización de esta deuda fue pactada en un plazo máximo de cinco años sin intereses. El detalle por Colegios Provinciales es como sigue (expresado en euros):

<u>Colegio</u>	<u>Importe</u>
Baleares	120.000,00
Lugo	66.106,56
Melilla	32.291,64
Navarra	387.305,23
Asturias	466.860,25
Total	<u>1.072.563,69</u>

Valores representativos de deuda

El desglose de este epígrafe es como sigue:

	<u>Importe</u>	
Bon BNP Paribas	1.000.000,00	Vto. 30/03/15
Obligaciones convertibles La Caixa	37.700,00	
Caja España Bonos	200.000,00	Vto.30/06/14 Interés 4 %



Memoria Ejercicio 2012

Otros activos financieros

Recoge los depósitos realizados ante el IVIMA de las fianzas recibidas por los alquileres de los pisos propiedad de la Fundación en la calle Pilar de Zaragoza (2.323,00 euros), más los siguientes depósitos:

BANCO MADRID- 198.990,00 Vto. 01/10/15, interés 3,75%

6.2A CORTO PLAZO

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El detalle de este epígrafe del balance de situación a 31 de diciembre de 2012 es como sigue (expresado en euros):

	<u>Importe</u>
Deudores por prestación de servicios	3.100.198,46
Deudores varios	967.962,56
Activos por impuesto corriente	124.012,12
Otros créditos con las Admon. P ^a	<u>16.704,66</u>
Total	<u><u>4.208.877,80</u></u>

Deudores por prestación de servicios

Esta cuenta está compuesta, mayoritariamente, por las cantidades provisionadas y pendientes de recibir por parte de los Colegios Oficiales de Médicos referentes a las emisiones de cuotas.

Deudores varios

Se corresponde con:

- Deuda con vencimiento a corto plazo mantenida y reconocida por algunos Colegios Oficiales. El detalle por Colegios Provinciales es como sigue (expresado en euros):

<u>Colegio</u>	<u>Importe</u>
Baleares	50.000,00
León	77.840,51
Asturias	81.193,09
Navarra	387.305,20
Melilla	40.749,05
Lugo	33.053,27
Málaga	64.221,02
Tarragona	<u>167.286,90</u>
	<u>901.649,04</u>



Memoria Ejercicio 2012

- Cantidades pendientes de recibir por parte de los Colegios Provinciales para hacer frente al pago de las facturas a la Fundación Galatea (18.686,48 euros).
- Cantidades pendientes de cobro del Banco Popular, por importe de 85.000,00 euros.

Activos por impuesto corriente

Corresponde al saldo a cobrar a la Hacienda Pública por devolución del Impuesto sobre Sociedades.

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo

Cuentas corrientes mantenidas con los Colegios Provinciales en concepto de participación en los certificados médicos, aportaciones de los colegiados y neto de las ayudas pagadas por su cuenta. Las provisiones corresponden a la deuda superior a un año, mantenida por algunos Colegios Provinciales con la Fundación sin que exista acuerdo formal para su cobro. El movimiento producido durante el ejercicio en esta partida del balance es el siguiente (expresado en euros):

	Saldo al 1/01/12	Entradas	Salidas	Saldo al 31/12/1
Entidades asociadas, deudores	8.654.886,42	23.630.098,28	(26.542.206,75)	5.742.777,95
Provisiones	(3.355.849,68)	(357.601,64)	-	(3.713.451,32)
Créditos a empresas del grupo	-	702.606,58		702.606,58
	<u>5.299.036,74</u>	<u>23.975.103,22</u>	<u>(26.542.206,75)</u>	<u>2.731.933,21</u>

- Deuda a corto plazo mantenida por el Consejo General de Colegios Oficiales de Médicos por importe de 702.606,58 euros (Nota 6.1Créditos a empresas del grupo). Incluye las cantidades a devolver a corto plazo de los créditos otorgados más los ingresos financieros generados por la póliza de crédito.

Inversiones financieras a corto plazo

El movimiento de este epígrafe del balance durante 2012, ha sido el siguiente (expresado en euros):



Memoria Ejercicio 2012

	<u>Saldo al 1/01/12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo al 31/12/12</u>
Valores representa.deuda	98.437,88	102.994,23	(47.257,67)	154.174,44
Otros activos financieros	21.800.000,00	11.001.315,47	(3.800.000,00)	29.001.315,47
Créditos a empresas	-	7.856,50	-	7.856,50
Neto	<u>21.898.437,88</u>	<u>11.112.166,67</u>	<u>(3.847.257,67)</u>	<u>29.163.346,41</u>

El desglose de esta partida se corresponde con:

- Participaciones de FONMEDIC-FIM por valor de 51.180,21 euros, provenientes de la donación hecha por Dña. Faustina Serra. Este Fondo de Inversión es un Fondo de Renta Fija, formado en un 80 % por Deuda del Estado y en un 20 % por participaciones en entidades privadas, con liquidaciones trimestrales. El valor liquidativo de este fondo es superior al valor contabilizado.
- Imposición a plazo fijo en el Banco Gallego por importe de 100.000,00 euros, con vencimiento 16-05-2013 y tipo de interés 2,97%.
- Imposición a plazo fijo en el Banco Gallego por importe de 1.401.315,47 euros, con vencimiento 2-07-2013 y tipo de interés 2,89%.
- Imposición a plazo fijo en el Banco Popular por importe de 18.000.000 euros, con vencimiento 01-10-13 y tipo de interés 2,89 % anual.
- Imposición a plazo fijo en el Banco Popular por importe de 4.000.000 euros, con vencimiento 01-10-13 y tipo de interés 2,89 % anual.
- Imposición a plazo fijo en el Banco Herrero por importe de 4.000.000 euros, con vencimiento 12-07-13 y tipo de interés 2,85 % anual.
- Imposición a plazo fijo en el Banco Espiritu Santo por importe de 1.500.000,00 euros, con vencimiento 26-10-13 y tipo de interés 2,85%.
- Intereses financieros pendientes de cobro a 31 de diciembre por importe de 102.994,23 euros.

Tesorería

El detalle de este epígrafe al 31 de diciembre de 2012 es como sigue (expresado en euros):

	<u>Importe</u>
Caja, pesetas	443,20
Bancos Cuentas Corrientes	4.861.962,77
Total	<u>4.862.405,97</u>

No existen restricciones a la disponibilidad de este saldo.



Memoria Ejercicio 2012

7. BENEFICIARIOS ACREEDORES

7.1A LARGO PLAZO

Provisiones a largo plazo

El movimiento de este epígrafe del balance durante 2012, ha sido el siguiente (expresado en euros):

	Saldo al 1/01/12	Dotaciones	Aplicaciones	Saldo al 31/12/12
Provisiones a largo plazo	<u>87.507,14</u>	<u>175.540,90</u>	<u>(21.636,00)</u>	<u>241.412,04</u>

Las dotaciones corresponden al litigio de la Comunidad Pilar de Zaragoza (175.540,90 euros).

Las aplicaciones corresponden a los pagos del ejercicio por los Seguros Dotaes (21.636,00 euros).

Otros pasivos financieros

No ha habido movimiento de este epígrafe del balance durante 2012 (expresado en euros):

	Saldo al 1/01/12	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/12
Fianzas a largo plazo	<u>3.043,50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.043,50</u>
	<u>3.043,50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.043,50</u>

Esta cuenta del balance recoge las fianzas recibidas por los alquileres de los pisos de la calle Pilar de Zaragoza de Madrid.

7.2A CORTO PLAZO

A continuación se detallan estas cuentas del balance de situación a 31 de diciembre de 2012 (expresado en euros):

	Importe
Deudas con empresas del grupo	<u>746.295,50</u>
Acreedores varios	<u>3.153.875,68</u>
Administraciones Públicas	<u>32.038,36</u>
Total	<u>3.932.209,54</u>



Memoria Ejercicio 2012

Administraciones Públicas

Esta cuenta recoge las cantidades pendientes de liquidar a Hacienda Pública en concepto de I.R.P.F. (28.544,08 euros) y de IVA (2.257,77 euros) así como las cantidades pendientes con la Seguridad Social (1.236,51 euros).

8. FONDOS PROPIOS

Fondos Propios

El movimiento habido en las cuentas de "Fondos Propios", durante el ejercicio 2012, ha sido el siguiente (expresado en euros):

	Saldo al 1/01/11	Adiciones	Traspasos	Saldo al 31/12/11
Dotación fundacional	8.402.259,07	-	-	8.402.259,07
Reservas	40.707.764,29	652.018,55	-	41.359.782,84
Resultados del Ejercicio	1.115.652,15	1.538.516,26	(1.115.652,15)	1.538.516,26
Total	<u>50.225.675,51</u>	<u>2.190.534,81</u>	<u>(1.115.652,15)</u>	<u>51.300.558,17</u>

La Dotación Fundacional es indisponible hasta la liquidación de la entidad.

El resto de los movimientos corresponden a ajustes realizados en aplicación de la norma contable en materia de errores y cambios de criterios contables.

Subvenciones, donaciones y legados recibidos

Las partidas recogidas en este epígrafe corresponden a ingresos imputables a ejercicios futuros. Así, se ha contabilizado bajo este concepto parte de la donación efectuada por Dña. Faustina Serra, siguiendo las normas de valoración explicadas en la nota 4.b) de esta memoria, en concreto:

	Saldo al 1/01/12	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/12
Fondo de Inversión	51.180,21	-	-	51.180,21
Finca rústica	12.013,89	-	(721,46)	11.292,43
Casa unifamiliar	12.986,48	-	-	12.986,48
	<u>76.180,58</u>	<u>-</u>	<u>(721,46)</u>	<u>75.459,12</u>



Memoria Ejercicio 2012

Fondos de inversión y Finca rústica

Estas donaciones, al ser activos depreciables, se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la depreciación o enajenación de los mismos.

9. SITUACIÓN FISCAL

Las diferencias en la definición de los gastos e ingresos entre el ámbito económico y el tributario, suponen que existan diferencias entre el resultado contable y el resultado fiscal, siendo éste último la base imponible del Impuesto sobre Sociedades.

<u>Conciliación del Resultado Contable y Fiscal</u>	<u>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</u>
Resultado contable antes de Impuestos	1.538.516,26
Diferencias permanentes:	
+ Gastos fiscalmente no deducibles	15.577.500,40
- Ingresos fiscalmente no computables	(17.116.016,66)
Base Imponible (Resultado fiscal)	-
Tipo Impositivo	
Cuota íntegra	-
Gasto por Impuesto sobre Sociedades 2012	-

Las diferencias permanentes corresponden a los siguientes conceptos:

- Ingresos derivados de las actividades propias de la Fundación y los procedentes del patrimonio mobiliario de la entidad.
- Gastos de las actividades que constituyen el objeto social o finalidad específica de la Fundación.

Con fecha 24/12/2002 fue publicada en el B.O.E. la ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo. Las disposiciones relativas al Impuesto sobre Sociedades surten efectos sólo para los períodos impositivos que se inicien a partir de la entrada en vigor de la ley.

La Fundación Huérfanos de Médicos Príncipe Asturias tiene abiertos a la Inspección de Hacienda las declaraciones de impuestos de los últimos cuatro años, ya que las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las Autoridades Fiscales.

Al 31 de diciembre de 2012 no hay bases imponibles pendientes de compensar, ni deducciones pendientes de aplicar.



Memoria Ejercicio 2012

10. INGRESOS Y GASTOS

Otros ingresos de explotación

Este epígrafe engloba (expresado en euros):

	<u>Importe</u>
Cuotas de afiliados	15.703.995,17
Ingresos de patrocinadores	455.942,57
Arrendamientos	58.604,75
Donaciones	2.009,73
Total	<u>16.220.552,22</u>

- Cuotas de afiliados. Estos ingresos provienen de la cuota que pagan los médicos a través de los Colegios Provinciales, que efectúan la gestión sin cargo alguno.
- Ingresos de patrocinadores. Lo componen, principalmente, el porcentaje de participación de la Fundación en la venta de los certificados médicos.

Ingresos Financieros

El detalle de esta partida es como sigue (expresado en euros):

	<u>Importe</u>
Ingresos de participaciones en capital	-
Ingresos de renta fija	757.122,22
Ingresos de créditos a largo plazo	41.979,16
Otros ingresos (cuentas corrientes)	7.763,06
Total	<u>806.864,44</u>

Gastos de personal

El desglose de los gastos de personal es como sigue (expresado en euros):

	<u>Importe</u>
Sueldos y salarios	283.839,21
Seguridad Social empresa	69.956,51
Total	<u>353.795,72</u>

El número medio de personas empleadas en el ejercicio, distribuido por categorías, es como sigue:



Memoria Ejercicio 2012

Categoría	2011	2012
Gerente	1 Mujer	1 Mujer
Asesor jurídico	1 Hombre	1 Hombre
Técnicos titulados	2 Mujer 3 Hombre	2 Mujeres 2 Hombres
Auxiliar administrativo	4 Mujeres 1 Hombre	5 Mujeres 1 Hombre
Subalternos	1 Mujer 2 Hombres	1 Mujer 2 Hombres
Total	16 personas	16 personas

Otros gastos de explotación – Servicios exteriores

Estos gastos presentan el siguiente detalle (expresado en euros):

	<u>Importe</u>
Profesionales independientes	6.488,29
Auditoría	14.744,51
Mantenimiento	257.109,69
Primas de Seguros	7.068,18
Suministros	13.756,99
Comisiones bancarias	1.226,48
Otros gastos de oficina	27.259,45
Publicidad y Propaganda	272.204,68
Total	<u>599.858,27</u>

Otros gastos de explotación – Deterioro operaciones comerciales

En este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias se recogen, entre otras, las partidas relacionadas a continuación (expresadas en euros):

	<u>Importe</u>
Ayudas a Huérfanos (menos 21 años)	5.989.229,29
Becas de estudios y títulos	1.279.152,59
Seguro Dotal C.O.M.	0,00
Becas Residencia Siglo XXI/Resid.Geriátricas	992.625,50
Premios	10.000,00
Médicos enfermos y jubilados	1.492.769,48
Huérfanos enfermos	3.105.590,94
Viudas y huérfanas mayores	859.778,79
Seguridad Social	2.096,16
Centros sanitarios/Paime	247.320,73
Servicio de atención social	77.998,00
Atención domiciliaria	1.171,00
Viajes	29.598,04
Total	<u>14.087.330,52</u>



Memoria Ejercicio 2012

- Ayudas a huérfanos. Son ayudas mensuales de 330 euros a huérfanos de médicos menores de veintiún años.
- Becas de estudios y títulos. Recoge becas para estudios superiores y el pago de los derechos de los títulos.
- Premios. Se otorgan a los estudiantes huérfanos con los mejores expedientes académicos.
- Médicos enfermos y jubilados. Son ayudas mensuales de, 1.135,00 euros al mes como máximo, en función de los ingresos de los acogidos por este concepto.
- Viudas y huérfanas mayores. Son ayudas mensuales de, 682,00 euros al mes como máximo, en función de los ingresos de los acogidos por este concepto.
- Ayudas mensuales a huérfanos enfermos mayores de 21 años de 429,00 euros.
- Viajes. Son viajes de un colaborador de la entidad y de las asistencias a las reuniones de los patronos.

11.ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I. ACTIVIDADES REALIZADAS

ACTIVIDAD 1 – ASISTENCIAL

A. Identificación

El artículo séptimo de los estatutos de la Fundación establece como objeto de la misma satisfacer las necesidades más inmediatas y básicas de sus beneficiarios. Tiene como finalidad concreta la de prestar las ayudas y subvenciones necesarias que les permita llevar una vida digna y decorosa y facilitarles una formación que abarque desde los estudios primarios a los universitarios de acuerdo con las aptitudes, capacidades y opciones personales de los beneficiarios.

- a. Ayudas a los huérfanos de médicos menores de 21 años y becas a huérfanos de padre y madre a quienes se les concede una ayuda mensual de 330 euros. El número de huérfanos previsto para el ejercicio 2012 oscila en torno a los 1.690, incluyendo las posibles altas, bajas y prórrogas.
- b. Becas destinadas a completar la terminación de estudios superiores. Se realiza una asignación anual en función del tipo de estudios a realizar, siendo las cantidades previstas para el año 2012 de 3.478 euros, 3.089 euros y 2.706 euros. Se exige el aprovechamiento en los estudios mediante certificaciones académicas. Dada las circunstancias de dificultad para cursar estudios de determinados huérfanos e hijos de médicos se han establecido unas becas para cursar estudios en régimen de internado.



Memoria Ejercicio 2012

- c. Asignación de premios a los mejores expedientes académicos, que tienen como finalidad estimular la consecución de buenas calificaciones.
- d. Ayudas a médicos incapacitados y carentes de recursos, que garanticen mediante subvenciones complementarias unos ingresos mínimos de 1.135 euros mensuales. El número de médicos acogidos se estima en 160 para el ejercicio 2012.
- e. Ayudas a huérfanos con minusvalías a fin de paliar en lo posible su incapacidad. La previsión para 2012 es de proteger a 610 huérfanos enfermos con una ayuda de 429 euros mensuales.
- f. Ayudas a viudos y huérfanos mayores de 60 años, que garanticen mediante subvenciones complementarias unos ingresos mínimos de 682 euros mensuales. El número de acogidos previsto para 2012 es de 110 viudos y de 50 huérfanos mayores.
- g. Asignaciones para centros sanitarios. En determinadas ocasiones la Fundación sufraga los gastos de internamiento, generalmente en centros psiquiátricos, de los huérfanos y médicos enfermos.
- h. Pagos del concierto con la Seguridad Social de protegidos carentes de seguro de enfermedad.
- i. PAIME. Programa de atención integral a médicos enfermos.
- j. Becas de 450 euros para los médicos jubilados y/o cónyuges y padres de médicos que soliciten una plaza en una residencia geriátrica.

CONCEPTO	PRESUPUESTO	REAL
AYUDA MENSUAL ESTUDIOS	6.613.200,00	5.989.229,29
BECAS	1.300.000,00	1.279.152,59
SEGURO DOTAL	1.000,00	-
PREMIOS	10.630,00	10.000,00
MEDICOS ENFERMOS P.S.	1.979.200,00	1.492.769,48
HUERFANOS ENFERMOS P.S.	3.140.280,00	3.105.590,94
VIUDAS-HUERFANAS P.S.	1.109.440,00	859.778,79
SEGURIDAD SOCIAL P.S.	3.000,00	2.096,16
CENTROS SANITARIOS P.S.	45.000,00	29.782,50
PAIME	400.000,00	210.538,23
PROYECTO HOMBRE	60.000,00	-
BECAS RESIDENCIAS GERIATRICAS	1.100.000,00	992.625,50
VIAJES	25.000,00	29.598,04
OTROS PROYECTOS	40.000,00	86.169,00
TOTAL I	15.826.750,00	14.087.330,52

B. Recursos humanos empleados en la actividad

	Número		Número horas/año/persona	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	4	4	1765	1765



Memoria Ejercicio 2012

C. Beneficiarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	2880	2897
Personas jurídicas		

D. Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias	15.826.750,00	14.087.330,52
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	357.000,00	353.795,72
Otros gastos de la actividad	681.365,38	632.493,36
Amortización del Inmovilizado	150.000,00	128.300,03
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Gastos extraordinarios	30.000,00	0,00
Dotación provisión insolvencias	100.000,00	375.580,77
Impuestos sobre sociedades	10.000,00	0,00
Subtotal gastos	17.155.115,38	15.577.500,40
Adquisiciones del Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	17.155.115,38	15.577.500,40

E. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

1. CUADRO DE DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

EJERCICIO	Ajustes (+) del resultado contable				RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADO S A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					IMPORTE PENDIENTE	
	Ajustes (+) del resultado contable		Importe	%	N-4	N-3		N-2	N-1	N				
	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS									BASE DE CÁLCULO	N-4		N-3
2008	75.719,10	13.940.860,74	13.940.860,74	80,90 %	13.940.860,74	13.940.860,74								4.999.047,5
2009	75.793,19	14.847.563,70	14.847.563,70	77,42 %	14.847.563,70	14.847.563,70								4.630.300,8
2010	114.696,83	13.459.997,24	13.459.997,24	75,53 %	13.459.997,24	13.459.997,24				13.459.997,24				4.234.288,2
2011	125.923,37	15.447.449,18	15.447.449,18	93,10 %	15.447.449,18	15.447.449,18						15.447.449,18		1.018.468,2
2012	128.300,03	15.449.200,37	15.449.200,37	90,26 %	15.449.200,37	15.449.200,37							15.449.200,37	1.538.516,2

2. RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

Ejercicio	RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES			RESULTADO CONTABLE CORREGIDO
	A Gastos act. propia devengados en el ejercicio (directos e indirectos), sin amortizaciones ni provisiones de inmovilizado	B Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	C TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (A+B)	
2007	15.105.367,39		15.105.367,39	19.178.226,30
2008	13.940.860,74		13.940.860,74	19.015.627,80
2009	14.847.563,70		14.847.563,70	19.553.657,70
2010	13.459.997,24		13.459.997,24	17.808.932,30
2011	15.447.449,18		15.447.449,18	16.591.840,80
2012	15.449.200,37		15.449.200,37	17.116.016,66

3. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
Ejercicio	Límites alternativos		C Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio	D Gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos	E TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (C+D)	Exceso o defecto de gasto en relación al límite elegido (E-A) ó (E-B)
	A 5% de los Fondos propios	B 20% del resultado contable corregido				
2007	1.762.319,32	3.835.645,26		11.301,51	11.301,51	-3.824.343,75
2008	2.012.271,72	3.803.125,56		6.117,29	6.117,29	-3.797.008,27
2009	2.243.786,76	3.910.731,54		8.567,21	8.567,21	-3.902.164,33
2010	2.455.501,17	3.561.786,46		15.289,97	15.289,97	-3.546.496,49
2011	2.506.424,58	3.318.368,16		38.884,29	38.884,29	-3.279.483,87
2012	2.511.283,78	3.423.203,33		29.456,04	29.456,04	-3.393.747,29



12. OTRA INFORMACIÓN

Los Patronos no tienen anticipos concedidos, Planes de Pensiones ni han percibido retribuciones de la Entidad.

Los Patronos de la Fundación se eligen en función de sus cargos dentro de la Organización Médica Colegial.

La composición a 31 de diciembre de 2012 del Patronato de la Fundación Patronato de Huérfanos de Médicos Príncipe de Asturias es la siguiente:

Presidente	D. Juan José Rodríguez Sendín	Presidente del Consejo General
Vicepresidente	D. Ricard Gutiérrez Martí	Vicepresidente del Consejo General
Secretario	D. Serafín Romero Agüit	Secretario del Consejo General
Vicesecretario	D. Jerónimo Fernández Torrente	Vicesecretario del Consejo General
Tesorero	D. José María Rodríguez Vicente	Tesorero del Consejo General
Vocal	D. Aurelio González Palacios	Reptante. Nacional de Méd. Jubilados
Vocal	D. Antonio Arroyo Guijarro	Presidente del Cº de Méd. Alicante
Vocal	D. Carlos J. Arjona Mateos	Presidente del Cº de Méd. de Cáceres
Vocal	D. Manuel Gómez Benito	Presidente del Cº de Méd. de Salamanca
Vocal	D. Fco. José Martínez Amo	Presidente del Cº de Méd. de Almería
Vocal	D ^a Rosa M ^a Pérez Pérez	Presidenta del Cº de Méd. de Lérida
Vocal	D. Cesáreo García Poyatos	Presidente del Cº de Méd. de Córdoba
Vocal	D. Carlos Molina Ortega	Presidente del Cº de Méd. de Cuenca
Vocal	D. Fernando Vizcarro Bosch	Presidente del Cº de Méd. de Tarragona
Vocal	D. Enrique de la Figuera Von Wichmann	Presidente del Cº de Méd. De Zaragoza

Durante el ejercicio 2012 no se han solicitado al Protectorado autorizaciones.

Los honorarios correspondientes a la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2012 ascienden a 12.447,16 euros más IVA.



13. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

	2012	2011
Excedente del ejercicio antes de impuestos	1.538.516,26	1.115.652,15
Ajustes del resultado:	-1.077.384,60	-966.722,11
Amortización del inmovilizado	128.300,03	125.923,37
Correcciones valorativas deterioro	-88.370,03	-32.250,84
Variación de provisiones	153.904,90	-205.291,79
Variación de patrimonio neto por cambios de criterio contable	-463.633,60	-
Imputación de subvenciones	-721,46	-
Ingresos financieros	-806.864,44	-855.102,85
Cambios en el capital corriente:	-3.668.134,08	3.271.543,88
Deudores y otras cuentas para cobrar	-601.749,52	-423.247,01
Otros activos corrientes	-4.699.091,50	2.894.774,26
Acreedores y otras cuentas a pagar	1.632.706,94	800.016,63
Otros pasivos corrientes	-	-
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:		
Cobro de intereses	806.864,44	855.102,85
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	-2.400.137,98	4.275.576,77

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

	2012	2011
Pagos por inversiones	1.699.863,62	-3.040.354,97
Inmovilizado intangible	-104.814,02	-
Inmovilizado material	-27.759,21	-132.492,31
Otros activos financieros	1.832.436,85	-2.907.862,66
Cobros por desinversiones	252.400,00	252.400,00
Inmovilizado material	-	-
Otros activos financieros	252.400,00	252.400,00
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	1.952.263,62	-2.787.954,97

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

	2012	2011
Deudas a largo plazo	-	-394,50
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	-	-394,50

E) DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO

Efectivo al comienzo del ejercicio	5.310.280,33	3.823.053,03
Efectivo al final del ejercicio	4.862.405,97	5.310.280,33



14. COMPROMISOS Y GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS

La Entidad tiene depositadas las siguientes garantías documentadas en avales bancarios (expresado en euros):

	<u>Importe</u>
Ante el Ayuntamiento de Madrid Gerencia Municipal de Urbanismo	7.794,19

Este aval responde a las obligaciones derivadas de las obras de urbanización a ejecutar simultáneamente con las de edificación del A.P.E. 04-08 "Ferrer del Río".

15. 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 que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

16. BASES DE PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

La liquidación del presupuesto del ejercicio 2012 se ajusta a las normas establecidas en el real Decreto 776/1.998 de 30 de abril, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestaria de estas entidades. El reparto de los ingresos entre los diversos programas se ha realizado en base a su porcentaje del total de ingresos presupuestados.

17. INVENTARIO

BIENES INMUEBLES PROCEDENTES DE HERENCIAS Y DONACIONES

- Herencia de Concepción Martínez Rodríguez, C/ Ciscar nº 54 Valencia, año 1954:
Piso tercero, puerta 5..... 239,49 €
Amortización acumulada..... - 239,49 €
- Herencia de Concepción Martínez Rodríguez, C/ Ciscar nº 46 Valencia, año 1954:
Piso tercero, puerta 6..... 260,90 €
Amortización acumulada..... - 260,90 €
- Legado de Roure Bercedo, año 1958. Fincas rústicas:



Heredad Manso Pujada, sita en el término de Santa Leocadia de Terri (Gerona), distrito municipal de San Andrés de Terri y compuesta de las siguientes suertes:
Pieza de Tierra de 1 Ha. y 33 ca, parcela 107, polígono 8.

- Herencia de Rubio Palmer, año 1986:

Casteldefels. Terreno urbano. Urbanización Bella Mar, solar 45.

Valor contabilizado..... 216,37 €

Amortización acumulada..... - 216,37 €

- Herencia de Faustina Serra Vila (Fecha herencia - Julio 1997):

Fincas rústicas en Quintanilla del Monte en Rioja

Solar. Valor contabilizado..... 12.013,89 €

Casa. Valor contabilizado..... 18.036,72 €

Casa. Amortización acumulada - 5.771,63 €

BIENES INMUEBLES ADQUIRIDOS POR LA FUNDACIÓN

- Pisos y garajes C/ Pilar de Zaragoza nº 16 Madrid (Fecha adquisición 1/12/2003)

Solar. Valor contabilizado..... 69.046,22 €

Pisos 2ºB y 2ºD y 4 garajes. Valor contabilizado..... 161.107,85 €

Pisos. Amortización acumulada - 29.267,89 €

- Una planta del edificio sito en Plaza de las Cortes, 11 Madrid (F.adquis.1/12/2003)

Solar. Valor contabilizado..... 564.049,10 €

Planta 2ª. Valor contabilizado..... 1.369.491,39 €

Planta. Amortización acumulada..... - 241.620,03 €

- Una planta del edificio sito en C/ Villanueva, 11 Madrid (F. adquisición 2/04/2004)

Solar. Valor contabilizado..... 935.235,01 €

Planta 3ª. Valor contabilizado..... 2.189.966,70 €

Planta. Amortización acumulada..... - 382.973,10 €

- Tres plazas de garaje sitas en C/ Cedaceros de Madrid (F. adquisición 27/07/2004)

Solar. Valor contabilizado..... 10.450,16 €

Plazas garaje. Valor contabilizado..... 31.350,46 €

Plazas garaje. Amortización acumulada..... - 5.277,26 €

- Finca sita en C/ Cedaceros de Madrid (F. adquisición 26/01/2010)

Solar. Valor contabilizado..... 360.000,00 €

Planta. Valor contabilizado..... 2.231.411,25 €

Planta. Amortización acumulada..... - 126.762,04 €

TOTAL BIENES INMUEBLES..... 7.952.875,51 €

AMORTIZACIÓN ACUMULADA..... 792.388,71 €

VALOR CONTABLE B. INMUEBLES..... 7.280.514,04 €



OTROS BIENES

• 3 ordenadores IPIIBX350 (10/11/1998)	3.521,56 €
Amortización acumulada	- 3.521,56 €
• Portátil Portege M800 (16/09/2008).....	1.031,24 €
Amortización acumulada	- 1.095,60 €
• Programas informáticos de gestión (10/11/1998).....	10.666,76 €
Amortización acumulada	- 10.666,76 €
• Equipo climatización c/ Villanueva (1/04/2005).....	4.203,84 €
Amortización acumulada	- 3.909,71 €
• Mobiliario piso Pilar de Zaragoza (24/02/2006).....	2.453,56 €
Amortización acumulada	-1.676,67 €
• Plegadora Cartas Presto 100	580,00 €
Amortización acumulada	- 247,40 €
• Sillones Futu	923,24 €
Amortización acumulada	-315,38 €
• 5 portatil HP Compac C705-Teleas. (31/08/2009) ..	1.145,00 €
Amortización acumulada	-954,10 €
• Equipos de telefonía Neo Fr. (31/08/2009)	2.245,75 €
Amortización acumulada	-1.871,52 €
• Portátil HP Compac 6000 SFF. (22/07/2010)	1.083,52 €
Amortización acumulada	-586,86 €
• Macbook pro 15" intel core (22/11/2010)	2.215,92 €
Amortización acumulada	-1.154,22 €
• Movil gama en plataforma (05/11/2010)	22.709,96 €
Amortización acumulada	-5.899,70 €
• Fichaje C/ Cedaceros 10 (17/03/2011)	1.079,70 €
Amortización acumulada	- 97,18 €
• Video-portero C/ Cedaceros 10 (18/04/2011)	1.717,99 €
Amortización acumulada	- 137,43€
• Mobiliario C/ Cedaceros 10	6.819,22 €
Amortización Acumulada	- 1.285,34 €
TOTAL OTROS BIENES.....	62.397,26 €
AMORTIZACIÓN ACUMULADA.....	33.419,43 €
VALOR CONTABLE OTROS BIENES.....	35.562,25 €

INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES

• Crédito concedido al Consejo General.....	4.795.600,00 €
• 2624 acciones del Banco Popular.....	951,85 €
• Acciones de La Caixa.....	19.764,32 €
• Depósitos y fianzas a largo plazo.....	2.323,00 €
• BON BNP Paribas Banco Madrid vto. 27/03/15....	1.000.000,00 €
• Obligaciones convertibles La Caixa	37.700,00 €
• Caja España Bonos vto. 30/06/14 4%.....	200.000,00 €
• Cuenta de Valores en Banco Madrid	198.990,00 €



TOTAL INV.FINANC.PERMANENTES..... 6.255.329,17 €

INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES

- Participaciones FONMEDIC-FIM..... 51.180,21 €
- Intereses bancarios..... 102.994,23 €
- Imposición a plazo Banco Popular 18.000.000,00 €
- Imposición plazo fijo 1084E 2,97% Banco Gallego... 100.000,00 €
- Imposición plazo fijo 3% Banco Gallego..... 1.401.315,47 €
- Imposición plazo fijo 2,89% Banco Popular..... 4.000.000,00 €
- Imposición plazo fijo 2,85% banco Herrero..... 4.000.000,00 €
- Imposición plazo fijo 2,85% Banco Espiritu Santo....1.500.000,00 €

TOTAL INV.FINAN.TEMPORALES..... 29.155.489,91 €

18.INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES

De acuerdo con la Ley 15/2010 del 5 de julio de 2010, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, la sociedad ha modificado convenientemente sus sistemas, de tal forma que a la fecha del 31 de diciembre de 2012 y 2011 no hay ningún proveedor nacional pendiente de pago que supere el periodo de pago establecido en la Disposición Transitoria segunda de la citada Ley.

19.ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LAS NUEVAS NORMAS CONTABLES

Hasta el ejercicio 2011, la entidad ha venido formulando sus cuentas anuales de acuerdo con las normas de adaptación para las entidades sin fines lucrativos del Plan General de Contabilidad, aprobadas por el Real Decreto 776/1998, de 30 de abril salvo en aquellos casos en los que entraba en conflicto con el nuevo PGC del año 2007, en cuyo caso debería aplicarse el nuevo criterio.

A partir de enero de 2012, con la entrada en vigor del nuevo PGC para entidades sin ánimo de lucro, la sociedad formula sus cuentas anuales de acuerdo con esta nueva normativa.

Las principales diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio 2011 y en el ejercicio 2012 son las siguientes:



Conciliación del patrimonio neto en la fecha de transición

No hay ajustes sobre el patrimonio neto derivados de la conciliación del patrimonio neto a fecha 1 de enero de 2012 entre el PGC de 2011 y el PGC de 2007.

Disposición transitoria vigésimo octava del TRLIS

Según la Disposición transitoria vigésimo octava del TRLIS, introducida por la Ley 4/2008 de 23 de diciembre la empresa ha decidido incorporar en la base imponible, por partes iguales en 3 años, el saldo neto, positivo o negativo, resultado de los cargos y abonos a cuentas de reservas, efectuados con motivo de la primera aplicación del NPGC.

Madrid, Madrid, 8 de marzo de 2013

Fdo.: Juan José Rodríguez Sendín
Presidente
Fundación Patronato de Huérfanos de
Médicos Príncipe de Asturias

Fdo.: José María Rodríguez Vicente
Tesorero
Fundación Patronato de Huérfanos de
Médicos Príncipe de Asturias

Fdo.: Serafín A. Romero Agüit
Secretario General
Fundación Patronato de Huérfanos de
Médicos Príncipe de Asturias