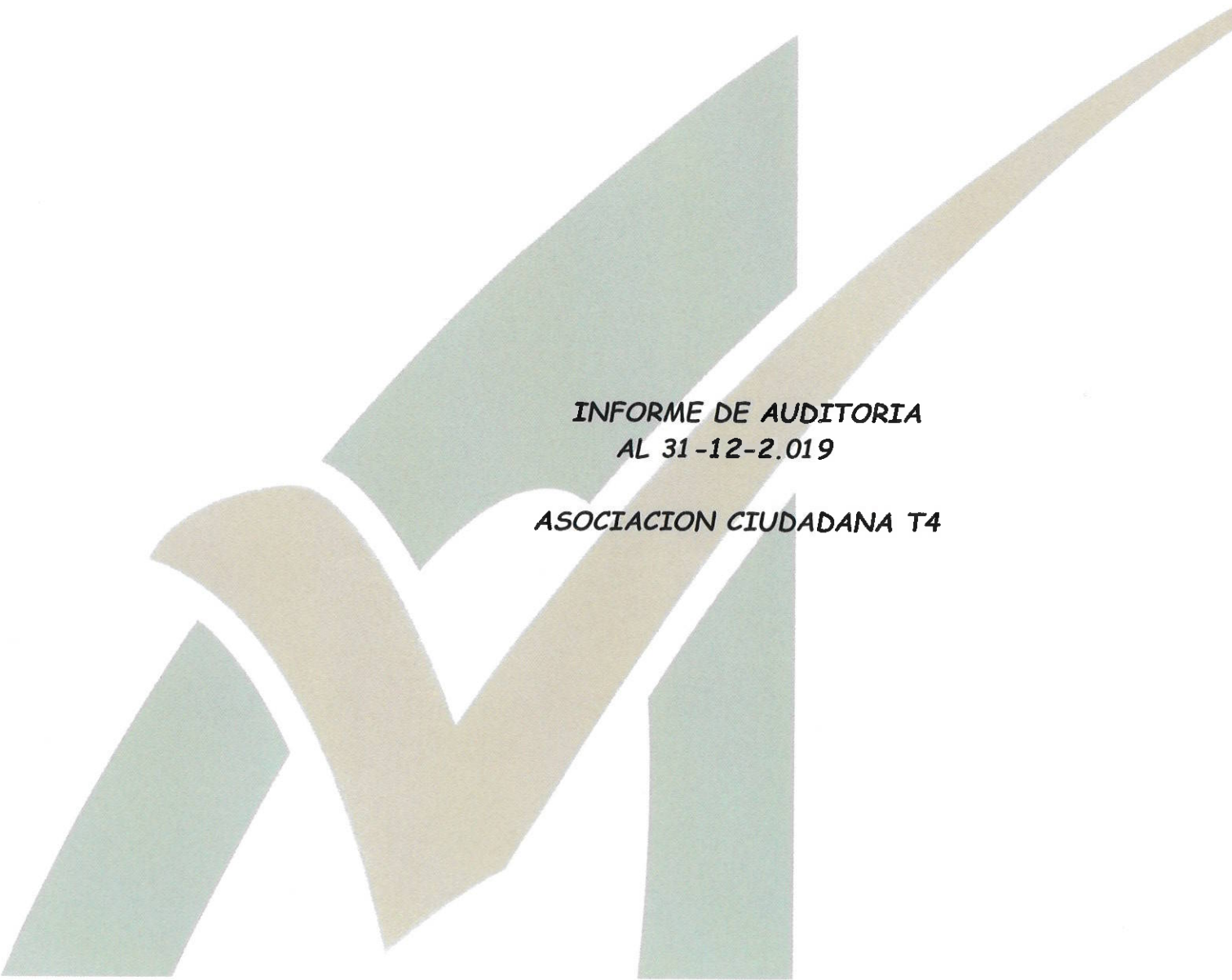




LOYOLA
Audidores, S.L.



EXPEDIENTE N° 4 / 2020



**INFORME DE AUDITORIA
AL 31-12-2.019**

ASOCIACION CIUDADANA T4



REGISTRO GENERAL DE AUDITORES
DEL CONSEJO SUPERIOR

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Asamblea General de la ASOCIACION T4 DE LUCHA CONTRA EL SIDA por encargo de su Organó de Administración.

Opini3n

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la ASOCIACION T4 DE LUCHA CONTRA EL SIDA (La Sociedad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de p3rdidas y ganancias abreviada, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opini3n, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situaci3n financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2019, as3 como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de informaci3n financiera que resulta de aplicaci3n (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opini3n

Hemos llevado a cabo nuestra auditor3a de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditor3a de cuentas vigente en Espa3a. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen m3s adelante en la secci3n *Responsabilidades del auditor en relaci3n con la auditor3a de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Sede Social: Tel3fono: 944 166 616 - Fax: 944 790 342 - C/ Rodr3guez Arias, nº 4, 2º 48008 BILBAO (Bizkaia)

Oficinas propias:

Tlf: 944 396 474 - Fax: 944 396 380 - C/ Ercilla, nº 36, 2º izqda 48011 BILBAO (Bizkaia)

Tlf: 944 242 959 - Fax: 944 244 728 - C/ Diputaci3n, nº 1, 3º dcha. 48009 BILBAO (Bizkaia)

Tlf/Fax: 944 242 352 M3vil: 648 864 321 - C/ Gran V3a, nº 8- 5º- Desp. 7 48001 BILBAO (Bizkaia)

Tlf: 944 237 805 - Fax: 944 744 609 - C/ San Vicente, nº 8 (Edificio Albia I), Planta 10º- Dpto. 5 48001 BILBAO (Bizkaia)

Tlf: 943 204 291 - Fax: 943 701 917 - Ifarkale, 1 bajo. 20600 EIBAR (Gipuzkoa)

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

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

Párrafo de Énfasis

Llamamos la atención sobre lo manifestado en el informe de gestión, en la que se informa sobre la incertidumbre producida como consecuencia del real Decreto 463/2020, de 14 de marzo por el que se declaró el estado de alarma para gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Concreción de los ingresos recibidos

Descripción del riesgo

Casi la totalidad de sus ingresos al tratarse de una Asociación sin ánimo de lucro, proceden de subvenciones que recibe principalmente de la Diputación Foral de Bizkaia y del Gobierno Vasco.

Respuesta de auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido fundamentalmente en el análisis de los importes recibidos a lo largo del ejercicio mediante la oportuna comprobación, para saber donde se han aplicado, evaluando al mismo tiempo cuáles son las circunstancias por las que se les han concedido.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que se consideren necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

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

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

También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

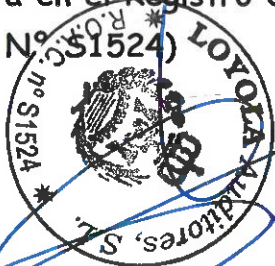
Nos comunicamos con la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

LOYOLA AUDITORES, S.L.P.

(Inscrita en el Registro Oficial de Auditoría de Cuentas
con el N.º S1524)



José Bascones González

(Inscrito en el ROAC con el N.º 17217)

C/Rodríguez Arias N.º 4-2.º Derecha

48008 BILBAO (BIZKAIA)



Bilbao a 26 de mayo de 2.020



BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

ACTIVO	2018	2019
ACTIVO NO CORRIENTE	14.587,08	14.563,46
Inmovilizado Inmaterial	960,32	129,71
Inmovilizado material	752,76	3.559,75
Instalaciones técnicas y otros inmovilizados	752,76	3.559,75
Inmovilizado Financiero	12.874,00	10.874,00
Otros activos financieros	12.874,00	10.874,00
ACTIVO CORRIENTE	506.269,73	495.397,94
Existencias	1.047,91	0,00
Anticipos a proveedores	1.047,91	0,00
Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar	377.511,91	414.096,57
Deudores comerciales	0,00	0,00
Deudores varios	-180,00	100,00
Anticipo remuneraciones	1.466,67	1.466,67
Otros créditos con las administraciones	376.225,24	412.529,90
Inversiones financieras a corto plazo	0,00	0,00
Fianzas a corto plazo	0,00	0,00
Efectivo y otros activos líquidos	127.709,91	81.301,37
Tesorería	127.709,91	81.301,37
TOTAL ACTIVO	520.856,81	509.961,40

PASIVO	2018	2019
PATRIMONIO NETO	409.901,43	401.333,32
Fondos propios	409.901,43	401.333,32
Capital	29.444,24	29.444,24
Resultados ejercicios anteriores	380.044,74	380.457,19
Resultados del ejercicio	412,45	-8.568,11
Subvenciones, donaciones y legados	0,00	0,00
PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
PASIVO CORRIENTE	110.955,38	108.628,08
Provisiones a corto plazo	3.578,90	0,00
Deudas a corto plazo	3.578,90	0,00
Deudas a corto plazo	0,00	0,00
Acreedores comerciales y otros	107.376,48	108.628,08
Proveedores	0,00	0,00
Acreedores varios	19.261,76	20.213,39
Personal	-1.684,92	1.717,53
Otras deudas con Administraciones publicas	89.799,64	90.132,22
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	520.856,81	509.961,40

CUENTA RESULTADOS ABREVIADA

2018

2019

Prestación de Servicios	1.939.436,60	1.996.490,58
Aprovisionamientos	-171.432,20	-55.824,11
Otros ingresos de explotación	233.688,60	176.610,54
Ingresos accesorios	17.300,30	3.830,00
Subvenciones, donaciones	216.388,30	172.780,54
Gastos de Personal	-1.787.496,53	-1.734.101,57
Sueldos, salarios y asimilados	-1.382.122,47	-1.358.482,73
Cargas sociales	-403.623,56	-374.606,34
Provisiones	-1.750,50	-1.012,50
Otros Gastos de Explotación	-211.915,83	-389.653,03
Servicios Exteriores	-233.824,09	-378.730,28
Tributos	0,00	-985,96
Reintegro de subvenciones	0,00	-13.515,69
Reversión Deterioros	21.908,26	3.578,90
Amortización de Inmovilizado	-1.859,90	-1.655,00
Otros resultados	0,00	157,83
RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN	420,74	-7.974,76
Ingresos financieros	0,85	0,43
Gastos financieros	9,14	-581,41
RESULTADO FINANCIERO	-8,29	-580,98
RESULTADO ANTES IMPUESTOS	412,45	-8.555,74
<i>Impuestos sobre beneficios</i>	<i>0,00</i>	<i>-12,37</i>
RESULTADO DEL EJERCICIO	412,45	-8.568,11

2



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

P. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017	414.803,68
I.+ Resultado de la cuenta de Pérdidas y ganancias	-5.315,51
II.+ Ingresos y gastos reconocidos en Patrimonio Neto	
1. Resultado del ejercicio	
2. Subvenciones, donaciones y legados	
III.+ Operaciones con socios y propietarios	
1. Aumento de Capital	
IV.+ Otras variaciones del Patrimonio Neto	
P. SALDO, FINAL AÑO 2017	409.488,98
I.+ Ajustes por cambio de criterio de valoración año X-1	
II.+ ajustes por errores en el año X-1 y anteriores	
Q. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018	409.488,98
I.+ Resultado de la cuenta de Pérdidas y ganancias	412,45
II.+ Ingresos y gastos reconocidos en Patrimonio Neto	
1. Resultado del ejercicio	
2. Subvenciones, donaciones y legados	
III.+ Operaciones con socios y propietarios	
1. Aumento de Capital	
IV.+ Otras variaciones del Patrimonio Neto	
R. SALDO, FINAL AÑO 2018	409.901,43
I.+ Ajustes por cambio de criterio de valoración año X-1	
II.+ ajustes por errores en el año X-1 y anteriores	
S. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2019	409.901,43
I.+ Resultado de la cuenta de Pérdidas y ganancias	-8.568,11
II.+ Ingresos y gastos reconocidos en Patrimonio Neto	
1. Resultado del ejercicio	
2. Subvenciones, donaciones y legados	
III.+ Operaciones con socios y propietarios	
1. Aumento de Capital	
IV.+ Otras variaciones del Patrimonio Neto	
R. SALDO, FINAL AÑO 2018	401.333,32

MEMORIA ABREVIADA

Empresa: **ASOCIACIÓN T4 DE LUCHA CONTRA EL SIDA / HIESAREN AURKAKO T4 ELKARTEA**

C.I.F. **G-48500425**

EJERCICIO: **2019**

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Los datos de la empresa objeto de esta memoria son:

NIF: G-48500425

Razón social: Asociación T4 de Lucha contra el Sida / Hiesaren Aurkako T4 Elkartea

Domicilio: C/ Ribera, 14 -1ºE

Código Postal: 48005

Municipio: Bilbao

Provincia: Bizkaia

Teléfono: 944162560

Correo electrónico: administracion@asociaciont4.org

Página web. www.asociaciont4.org



ASOCIACION T4 DE LUCHA CONTRA EL SIDA / HIESAREN AURKAKO T4 ELKARTEA
C/ Ribera, 13 – 1º E - 48005 Bilbao (Bizkaia) Tel: 944162560;
CIF G48500425

Entidad declarada de Utilidad Social e Interés Social y Entidad Colaboradora para la Igualdad de Mujeres y Hombres

La Asociación T4 de Lucha contra el Sida / Hiesaren Aurkako T4 Elkarte, en los sucesivos Asociación T4, se constituyó como Asociación el 17 de marzo de 1992. Su domicilio social se fija en calle Ribera, 14 – 1º E - A de Bilbao.

La Asociación T4 se halla inscrita en el Registro de Asociaciones de Gobierno Vasco con el número AS/B/03240/1992 y su NIF es G48500425.

La Asociación T4, es un entidad sin ánimo de lucro, que se rige por la Ley 7/2007, de 22 de junio, la Ley Orgánica 1/2001 de 22 de marzo reguladora del Derecho de Asociaciones y por la Ley 3/1998, de 12 de febrero de Asociaciones aprobada por el Parlamento Vasco de acuerdo con lo establecido en los artículos 9 y 10.13 del Estatuto de Autonomía para el País Vasco y por los acuerdos válidamente adoptados de sus órganos de gobierno siempre que no sean contrarios a la Ley y/o a los Estatutos.

El órgano supremo de gobierno es la Asamblea General.

La Asociación T4 tiene como Fin: **“mejorar la calidad de vida y la esperanza de vida de las personas que viven con Vih/Sida y/o en situación de exclusión social”** y una serie de fines detallados en los Estatutos para cuyo cumplimiento podrá:

- Desarrollar actividades económicas de todo tipo, encaminadas a la realización de los fines o a allegar recursos con ese objetivo.
- Adquirir y poseer bienes de toda clase y por cualquier título, así como a celebrar actos y contratos de todo género.
- Ejercitar toda clase de acciones conforme a las leyes o a sus Estatutos.

La actividad de la Asociación T4 se detallan en el anexo “Memoria General de actividades 2019” y se llevan a cabo en los cinco centros de los que dispone en 2019 la Asociación, denominados, Gestión, Bideratzen, Centro de día Zure Enea, Residencia sociosanitaria (Dispositivos Atsedena, Aukera y Bidexca y SCS) en Bilbao y Servicio de apoyo a la vida independiente denominado SAVIT4 que se lleva a cabo en Sestao.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN

a) Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación T4 y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad.

aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba dicho Plan y por la Ley 7/2007, de 22 de junio publicada con fecha 12 de julio de 2007, de Asociaciones aprobada por el Parlamento Vasco que establece en su artículo 23.2 que “las asociaciones dispondrán, al menos, de un libro-registro de personas asociadas, de un libro de Actas y de un libro de Cuentas, la presentación de las cuentas y la redacción del presupuesto para su aprobación por parte de la Asamblea General, podrá realizarse conforme a cualquier sistema de contabilidad que permita ofrecer una imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación”.

6

b) Principios contables

Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La Asociación T4 ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

d) Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores de la Asociación presentan a efectos comparativos, con cada una de las cuentas del Balance, de la cuenta de Pérdidas y Ganancias y del Cuadro de Patrimonio Neto, además de las cifras del ejercicio 2019, las correspondientes al ejercicio 2018.

e) Agrupación de partidas

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el Balance, en la Cuenta de Pérdidas y ganancias, en el estado de Cambios en el Patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

f) Elementos recogidos en varias partidas

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

g) Cambios en criterios contables

No se han realizado en el ejercicio, ajustes a las cuentas anuales por cambios en criterios contables.

7

h) Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2019 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

3.- APLICACIÓN DEL RESULTADO

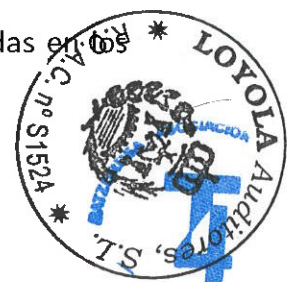
La principal partida que forma parte del resultado del ejercicio está compuesta, en este caso, por el cierre de los Dispositivos Zure Enea, Atsedena, Aukera y Bidexka a 28 de febrero de 2019 y la apertura de 1 nuevo dispositivo denominado ATaubizu el 1 de marzo de 2019

La Junta Directiva propondrá la aplicación del resultado del Ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

<u>Base de reparto</u>	<u>Importe</u>
Pérdidas y ganancias del ejercicio	<u>-8.568,11 euros</u>
TOTAL	-8.568,11 euros

<u>Distribución</u>	<u>Importe</u>
Deducción del Remanente	<u>-8.568,11 euros</u>
TOTAL	-8.568,11 euros

La distribución de resultados cumple los requisitos y limitaciones establecidas en los estatutos de la Asociación y en la normativa legal vigente.



4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los principios y criterios más significativos aplicados en relación con las diferentes partidas son los siguientes:

8

a) Inmovilizado Intangible

La Asociación T4 reconoce el inmovilizado por su coste de adquisición.

b) Inmovilizado material

La Asociación T4 reconoce el inmovilizado por su coste de adquisición, al mismo, se le descuenta y en su caso por las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurre.

La dotación anual de la amortización del inmovilizado se efectúa de forma lineal, distribuyéndose el coste entre los años de vida útil estimada, mobiliario, 5 años y aplicaciones informáticas 4 años.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias.

c) Inversiones Inmobiliarias

No existe ninguna inversión inmobiliaria.

d) Permutas

En las permutas de carácter comercial, entendiéndose por tal aquellas en que los flujos de efectivo del activo recibido y del entregado sea diferente, se valora el efectivo recibido por el menor entre el valor razonable del activo entregado más, en su caso, la contrapartida monetaria entregada, y el valor razonable de activo recibido, llevándose la diferencia a resultados del ejercicio.

En el resto de permutas se valora el activo recibido por el menor entre el valor contable del activo entregado más, en su caso, la contrapartida monetaria entregada.



entregada, y el valor razonable del activo recibido, llevándose por lo tanto únicamente a resultados las diferencias negativas.

e) **Activos financieros y Pasivos financieros**

- Activos financieros.

Se considera activo financiero a cualquier activo que sea dinero en efectivo, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero.

Otros activos financieros: Corresponden exclusivamente a los importes desembolsados por depósitos y fianzas entregadas por los locales en alquiler que tiene la Asociación T4

- Pasivos financieros.

Se considera un pasivo financiero aquellos instrumentos financieros que supongan para la asociación una obligación contractual, de entregar efectivo u otro activo financiero en condiciones potencialmente desfavorables. Se registran por el efectivo recibido.

f) **Existencias.**

Se valoran a precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto.

g) **Transacciones en moneda extranjera.**

La Asociación no realiza transacciones de este tipo.

h) **Impuestos sobre Beneficios.**

El impuesto sobre beneficios correspondiente al ejercicio 2018 fue de 0,00€

i) **Ingresos y Gastos.**

Los ingresos relacionados con subvenciones y/o convenios se imputan en función de la fecha de la resolución de la convocatoria de subvenciones a la que se hace referencia, con independencia de cuando se produce la corriente monetaria.



Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, cuando se produce a la corriente real de los bienes y servicios que representan con independencia de cuando se produce la corriente monetaria derivada de ellos.

j) Provisiones y contingencias.

10

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso, se imputaran al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en el inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando se concedan para financiar gastos específicos se imputaran como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

i) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

En caso de existir las operaciones entre partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán inicialmente por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que correspondan.

5.- ACTIVO NO CORRIENTE

Análisis de movimientos durante el ejercicio de las partidas del activo inmovilizado, según balance abreviado, y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y provisiones, indicando:

a) Inmovilizado intangible:

La evolución de las partidas que componen dicho apartado ha sido la siguiente durante el ejercicio:



2018

Cod. Cta.	Título	saldo 31/12/2017	altas	bajas	saldo 31/12/2018
20	Inmovilizado Intangible	5.297,00	0	0	5.297,00
28	Amortización	-4.390,55	53,87	0	-4.336,68
	NETO	906,45	53,87	0	960,32

11

2019

Cod. Cta.	Título	saldo 31/12/2018	altas	bajas	saldo 31/12/2019
20	Inmovilizado Intangible	5.297,00	0	0	5.297,00
28	Amortización	-4.336,68	830,61	0	-5.167,29
	NETO	960,32	830,61	0	129,71

Los bienes del inmovilizado intangible totalmente amortizados al 31/12/2019 son la cantidad de 1.143,95 €.

Los bienes del inmovilizado material

b) Inmovilizado material:

La evolución de las partidas que componen dicho apartado ha sido la siguiente durante el ejercicio:

2018

Cod. Cta.	Título	saldo 31/12/2017	altas	bajas	saldo 31/12/2018
21	Inmovilizado Material	36.286,58	0	0	36.286,58
490028	Amortización	-33.620,05	-1.913,77	0	-35.533,82
	NETO	2.666,53	-1.913,77	0	752,76

2019

Cod. Cta.	Título	saldo 31/12/2018	altas	bajas	saldo 31/12/2019
21	Inmovilizado Material	36.286,58	3.631,38	0	39.917,96
28	Amortización	-35.533,82	-824,39	0	-36.358,21
	NETO	752,76	2.806,99	0	3.551,95

Los bienes del inmovilizado material totalmente amortizados al 31/12/2019 son la cantidad de 36.286,58€.



Inmuebles cedidos a la entidad

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años cesión
C/ Estrada de San Agustín nº 6, pisos bajo, 1º, 2º y 3º planta	IFAS	Asociación T4	Se renueva anualmente

12

c) Inversiones financieras

Las inversiones financieras a 31 de diciembre de 2019 quedan formadas por las fianzas en garantía de arrendamiento de los locales que utiliza la asociación.

Inversiones financieras a largo plazo

Cod. Cta.	Título	saldo 31/12/2018	altas	bajas	saldo 31/12/2019
26	Fianzas locales L/P	12.874,00		-2.000,00	10.874,00

6. ACTIVO CORRIENTE

Durante el presente Ejercicio los movimientos registrados en el Activo corriente de la empresa así como de sus correspondiente Deterioros de valor clasificados por epígrafes.

a) Activos corrientes a largo plazo.

No existen

b) Activos corrientes a corto plazo

Cod. Cta.	Título	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019
40	Anticipos a proveedores	1.047,91	0,00
43	Clientes por ventas y prestaciones	0,00	0,00
44	Deudores	-180,00	100,00
47	Activos por impuesto corriente	0,00	0,00
47	Otros Deudores	376.225,24	412.529,90
46	Anticipo de remuneraciones	1.446,67	1.446,67
5	Otros activos financieros	0,00	0,00
57	Tesorería	127.709,91	
	TOTAL (€)	506.269,73	



7. PASIVO CORRIENTE

Durante el presente Ejercicio los movimientos registrados en el Pasivo financiero de la asociación así como de sus correspondiente Deterioros de valor clasificados por epígrafes.

13

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la asociación a largo plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2019 son:

a. Pasivos Financieros a l/p

No existen

b. La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la asociación a corto plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2019 es:

c. Pasivos financieros a c/p.

Cod. Cta.	Título	saldo 31/12/2018	saldo 31/12/2019
40	Proveedores	0,00	0,00
41 – 46 - 47	Otros acreedores	107.376,48	108.628,08
49	Provisiones a corto plazo	3.578,90	0,00
52	Deudas a corto plazo	0,00	0,00
	TOTAL	110.955,38	108.628,00

- Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores.

En cumplimiento de lo previsto en la DT 2ª de la Resolución del ICAC de 29/12/2010, la sociedad informa que, a 31/12/2011 no existe saldo pendiente de pago a proveedores o acreedores comerciales posteriores a la entrada en vigor de la Ley 15/2010 de 5 de julio que exceda del plazo legal fijado en la misma. El plazo de pago a los proveedores es al contado o en cuanto gira el mismo su efecto.



8.- FONDOS PROPIOS

- a) Capital: a 31 de diciembre de 2019 el capital está compuesto por un fondo social de 29.444,24€ no escriturado que en realidad forma parte del remanente que la asociación ha ido creando.

14

Cod. Cta.	Titulo	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019
101	Fondo Social	29.444,24	29.444,24
120-121	Remanente – Rto. Neg. Ejer.Ante	380.044,74	380.457,19
129	Resultados ejercicio	412,45	-8.568,11
	TOTAL	409.901,43	401.333,32

9.- SITUACION FISCAL

El saldo de deuda con las Administraciones Públicas a 31/12/2019 es el siguiente: 90.132,23 € (Hacienda Foral 50.957,96 € y Seguridad Social 39.174,27 €).

Se encuentran abiertos a inspección los ejercicios no prescritos que, de acuerdo a la legislación vigente serían los últimos 4 ejercicios.

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como consecuencia de una inspección. En todo caso, los administradores consideran que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarían significativamente a las cuentas anuales del ejercicio 2019.

10.- INGRESOS Y GASTOS

Ingresos (Prestación de servicios - ventas)

Cod. Cta.	Titulo	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019
70	Prestación de servicios	1.939.436,60	1.996.490,58
	TOTAL	1.939.436,60	1.996.490,58

Ingresos (Subvenciones donaciones y legados)

Cod. Cta.	Título	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019
74	Subvenciones, donaciones y legados	216.388,30	172.780,54
75	Ingresos servicios diversos	17.300,30	3.830,00
76	Ingresos financieros	0,85	0,43
77	Ingresos Excepcionales	0,00	157,83
79	Reversion perdidas, deterioro y variación provisiones por ope comer	21.908,26	3.578,90
	TOTAL	255.597,71	180.347,70

Compras y Gastos

Cod. Cta.	Título	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019
60	Aprovisionamientos	-171.432,20	-55.824,11
62	Otros Gastos de Explotación	-233.824,09	-378.730,28
63	Otros tributos	0,00	-998,33
64	Gastos de Personal	-1.787.496,53	1.734.101,57
65	Perdidas de créditos	0,00	-13.515,69
66	Gastos financieros	-9,14	-581,41
67	Gastos Extraordinarios	0,00	0,00
68	Amortización del inmovilizado	-1.859,90	-1.655,00
69	Perdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	0,00	0,00
	TOTAL	2.194.621,86	2.185.406,39

11.- OTRA INFORMACIÓN

a.- Remuneraciones y saldos de la Junta Directiva: Los miembros de la Junta Directiva no perciben ninguna retribución por el desempeño de su cargo, ni por ningún otro concepto.

b.- Los honorarios percibidos en el ejercicio 2018 por los auditores de cuentas, ascendieron a 7.204,00 €, y corresponden a los honorarios por los servicios de Auditoría de Cuentas Anuales.

16

c.- Hechos posteriores. No se han producido acontecimientos de importancia posteriores al cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2019, por lo que no afectan a las cuentas anuales que aquí se presentan.

El IFAS (Instituto Foral de Asistencial Social) ha renovado con nuestra Asociación un contrato de cesión de uso por un periodo de 1 año, de 3 plantas del edificio situado en la calle Estrada de San Agustín, nº 6 de Bilbao para los Dispositivos residenciales Ataubizu y SCS.

d.- El número de personas que trabajaron el día 31 de diciembre de 2019 es de 53 de las cuales son fijas 40. El número de personas diferentes empleadas durante el año 2019 asciende a 68 personas.

AÑO 2019

Categoría profesional	Mujeres	Hombres	Total
Gerente	1	0	1
Titulados/as superiores	5	1	6
Titulados/as medios	16	5	21
FP Dual	0	1	1
Monitores/as Auxiliares	8	14	22
Mantenimiento	0	1	1
Administrativos/as	1	0	1
TOTAL	31	22	53



AÑO 2018

Categoría profesional	Mujeres	Hombres	Total
Gerente	1	0	1
Titulados/as superiores	8	1	9
Titulados/as medios	18	5	23
Monitores/as Auxiliares	16	13	29
Mantenimiento	0	1	1
Administrativos/as	1	0	1
Auxiliares Admón.	1	2	3
TOTAL	45	22	67

17

12.- PLAN DE FUTURO

Según se desprende del Balance de Situación, el resultado de explotación ha sido negativo.

La adaptación a la Cartera de Servicios sociales ha hecho que diputación foral de Bizkaia haya cerrado con fecha 28 de febrero de 2019 los dispositivos denominados Zure Enea, Atsedena, Aukera y Bidexka y se haya abierto un nuevo Dispositivo con un nuevo formato con fecha 1 de marzo de 2019 denominado Ataubizu, esto ha supuesto tener que reorganizar toda la atención a las personas usuarias, adecuar todos los espacios, y adecuar el personal y en 2020 seguiremos asentándolo. Las subvenciones de Gobierno Vasco se han mantenido estables.

Además seguir consolidando el resto de programas y dedicar una atención especial al proyecto de Salud Sexual en centros escolares, a dar continuidad a las acciones previstas para el 2020 en el Plan de igualdad de la entidad y en el Plan de Prevención de Riesgos Laborales y Renovar el.

También continuaremos con el programa SAVIT4 puesto en marcha en noviembre de 2017 en Sestao.

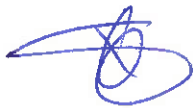
13.- DECLARACIÓN NEGATIVA ACERCA DE LA INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL EN LAS CUENTAS ANUALES Y DERECHOS DE EMISION DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

18

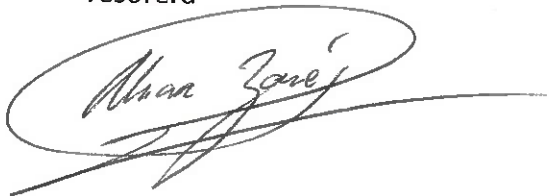
La Junta Directiva de la Asociación, manifiestan que en la contabilidad de la asociación correspondientes a las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de la información medioambiental previsto en la Orden del Ministerio de Economía de 8 de octubre de 2001, ni en lo relativo a derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Cuentas formuladas el 28 de febrero de 2020

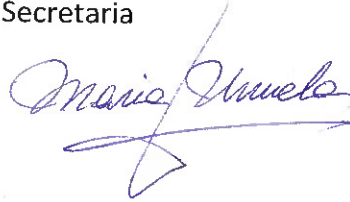
Fdo.: Izaskun Abascal Ortega
Presidenta



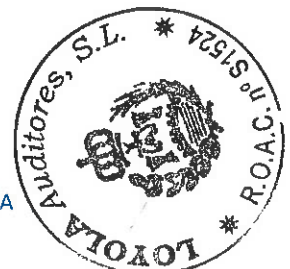
Alicia Tomé Fernández
Tesorera



María de la Encina Urruela Yarritu
Secretaria



Thomas Holdbrook
Vocal



ASOCIACION T4 DE LUCHA CONTRA EL SIDA

HIESAREN AURKAKO T4 ELKARTEA

INFORME DE GESTIÓN

Ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019

El ejercicio 2019 cerrado el pasado 31 de diciembre de 2019, y los estados financieros a esa fecha, presentan los siguientes aspectos más significativos:

Evolución de la Asociación

Hemos alcanzado un nivel de recursos de 2.176.838,20 €, lo que significa una disminución con respecto de los ingresos del año anterior de 18.196,03. Por otra parte Hemos pasado de tener 4 convenios con precio plaza de 1 año de duración prorrogable por otro con Diputación Foral de Bizkaia a tener un único convenio con precio por el servicio anual desde el 1 de marzo de 2019 de 22 meses prorrogables a otros 22, esto da más estabilidad al Dispositivo

Situación de la Asociación

En este momento la situación es de cierta incertidumbre debido a la implantación del Dispositivo ATaubizu y los cambios que ello ha supuesto tanto en el funcionamiento como en el modelo de intervención. También ha supuesto adecuar la plantilla de personas trabajadoras a la nueva situación. Esperamos a que a lo largo del 2020 se asiente el dispositivo. La continuidad para el 2020 del convenio para el programa de Autoapoyo con el Ayuntamiento de Bilbao con una importante subida y el proyecto de servicio de atención domiciliaria para personas en riesgo y/o exclusión (SAVIT 4)



Actividades en materia de Formación, Investigación y desarrollo

Durante el ejercicio 2019, la Asociación ha seguido impulsando los planes de formación del personal, tanto a nivel individual como grupal.

20

Otros indicadores

Debido a las circunstancias producidas por el COVID-19 existe una alta incertidumbre de que determinadas subvenciones que recibíamos de diversas instituciones, puede que a partir del ejercicio 2020 se reduzcan o desaparezca.

El número de personas que trabajaron el día 31 de diciembre de 2019 es de 53 personas. Además para el curso 2019-2020 hemos llegado a un acuerdo con Orue Eskola para aceptar a 1 alumno de FP Dual de integración social en prácticas.

La Asociación Ciudadana de Lucha contra el Sida T4, ha realizado actividades de investigación y desarrollo a lo largo del ejercicio 2019 y diversas jornadas y seminarios.

“Estudio sobre la utilización del preservativo entre la juventud de Bilbao”

“I Jornada Modelo SOFT”

“Jornada da le una vuelta al sexo”

Y; al mismo tiempo, dicha sociedad no ha adquirido participaciones propias durante dicho ejercicio ni se han hecho inversiones nuevas.

Las cuentas anuales y el informe de gestión correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido formulados por la gerencia de la Asociación.

Informe de gestión preparado el 28 de mayo de 2020.

La gerencia

Ana M^a López Zuñiga



PRESUPUESTO PREVISTO 2020

INGRESOS PREVISTOS PROVISIONALES DE LA ENTIDAD EJERCICIO 2020

Nº DE CUENTAS	CONCEPTO	EJERCICIO 2020
720,721	1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	
722,723	a) Cuotas de usuarios y afiliados	
725,726	b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	
(658)	c) Subvenciones, donaciones y legados	160.000,00
70	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	
71	2. Ventas y otros ingresos ordinarios	1.985.000,00
75	3. Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
74	4. Otros ingresos	
790	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	10.000,00
73	b) Otras subvenciones	5.000,00
7600	c) Exceso de provisiones de riesgos y gastos	
7601	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado	
7603	6. Ingresos de participaciones en capital	
7610,7620	a) En entidades del grupo	
7611,7621	b) En entidades asociadas	
7613,7623	c) En entidades fuera del grupo	
	7. Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	
	a) En entidades del grupo	
	b) En entidades asociadas	
	c) En entidades fuera del grupo	
	TOTAL INGRESOS	2.160.000,00

21

GASTOS PREVISTOS PROVISIONALES DE LA ENTIDAD EJERCICIO 2020

		EJERCICIO 2020
640, 641, 642, 643, 649	Sueldos y salarios y SS	1.750.000,00
(60,61) -607	Compras de materias primas y mercaderías	60.000,00
607	Trabajos realizados por otras entidades	
65	Compensación de gastos por prestaciones de colaboración	0
	TOTAL COSTES DIRECTOS	1.810.000,00
62-621-622	Servicios exteriores sin considerar alquileres, reparaciones	261.600,00
	TOTAL COSTES INDIRECTOS	261.600,00
63	Tributos	900,00
621	Arrendamientos y cánones	37.200,00
622	Reparaciones y conservación	45.000,00
68	Amortizaciones	1.000,00
67	Gastos extraordinarios	3.200,00
69	Dotaciones a las provisiones	
66	Gastos financieros	1.100,00
	TOTAL OTROS COSTES	88.400,00
	TOTAL GASTOS	2.160.000,00



ASOCIACION T4 DE LUCHA CONTRA EL SIDA / HIESAREN AURKAKO T4 ELKARTEA
C/ Ribera, 13 - 1º E - 48005 Bilbao (Bizkaia) Tel: 944162560;
CIF G48500425

Entidad declarada de Utilidad Social e Interés Social y Entidad Colaboradora para la Igualdad de Mujeres y Hombres

