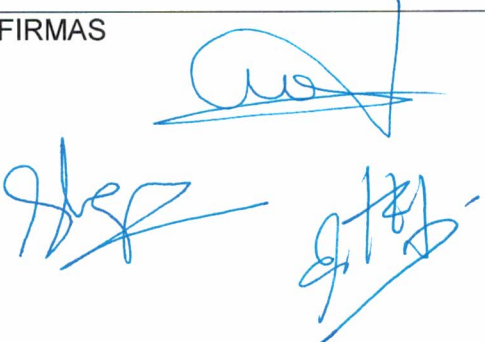


# MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA – EJERCICIO 2019

|  |  |
|--|--|
| ASOCIACION<br>GRUPO DE TRABAJO SOBRE<br>TRATAMIENTOS DEL VIRUS VIH (GTT) | FIRMAS<br> |
| NIF<br>G61332284   |  |
| UNIDAD MONETARIA<br>EUROS  |  |

## 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Los fines de la Entidad son los siguientes:

1. Realizar todo tipo de actividades que estén dirigidas a la mejora de la esperanza y calidad de vida de las personas con infección por el Virus de la Inmunodeficiencia Humana (VIH) / Síndrome de Inmunodeficiencia Adquirida (sida) y/o los virus de las hepatitis virales (VHB y VHC).
2. Realizar todo tipo de actividades que estén dirigidas o encaminadas a prevenir la infección por VIH y/o las hepatitis virales en personas en riesgo de adquirirlas.
3. Promover y defender los Derechos Humanos de las personas con VIH/sida y/o hepatitis virales.
4. Promover un cambio en la percepción social de estas enfermedades para reducir el estigma y la discriminación.
5. Recopilar, traducir, adaptar y hacer públicamente accesible por cualquier medio, ya sea impreso, audiovisual o electrónico, toda información que afecte a las personas con VIH/sida y/o hepatitis virales o en riesgo de adquirirlas.
6. Organizar, colaborar con organizaciones o participar en encuentros, seminarios, congresos, conferencias o actividades similares que tengan utilidad para alcanzar los fines definidos en los puntos 1, 2, 3 y 4 de este artículo.

7. Discutir, establecer y promocionar propuestas encaminadas a perseguir los fines establecidos en los puntos 1, 2, 3 y 4 de este artículo.

8. Posicionarse públicamente sobre la situación de las personas con VIH/sida y/o las hepatitis virales, las políticas públicas que les afecten y los aspectos sanitarios, sociales, económicos y culturales relacionados con el VIH/sida y las hepatitis virales.

9. Impulsar, ejecutar y gestionar proyectos de cooperación internacional afines con el VIH/sida y las hepatitis virales.

La entidad fue constituida en el año 1997 y, fue declarada de utilidad pública el 17 de Julio de 2002.

## **2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:**

### **2.1 IMAGEN FIEL**

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

Estas cuentas anuales, han sido formuladas por la Junta Directiva de la Entidad y se han sometido a la aprobación de la Asamblea General de sus miembros.

### **2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS**

Se han aplicado todos los principios contables obligatorios y, conforme a la normativa vigente, le es de aplicación las normas de adaptación del plan general contable de Entidades sin fines lucrativos. No ha sido necesaria la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios.

### **2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE**

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2019 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2019 sobre los hechos analizados. Son poco previsibles riesgos importantes que puedan llevar asociados cambios significativos en el valor de los diferentes activos o pasivos que obliguen a modificarlas, al alza o a la baja en próximos ejercicios lo que se haría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

Los hechos significativos posteriores al cierre por lo que respecta al impacto de la crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19, se comentan en la nota 18 de la presente Memoria.

## **2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN**

No ha habido variaciones sustanciales en los criterios de contabilización respecto al ejercicio anterior, pudiendo compararse sus cuentas anuales sin ningún tipo de adaptación

## **2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS**

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

## **2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES**

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables que motiven algún tipo de ajuste en las partidas del Balance o de la Cuenta de Resultados.

## **2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES**

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio, ni hechos conocidos con posterioridad al cierre, que obliguen a reformular las cuentas anuales.

# **3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.**

## **3.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

El resultado del ejercicio no presenta partidas significativas más allá del giro ordinario de la actividad de la asociación.

En cuanto al origen de sus ingresos, estos están configurados por las diferentes subvenciones obtenidas de Organismos Públicos y, los ingresos y donaciones procedentes de los patrocinadores privados.

En lo que respecta a su estructura vertical de costes, arrendamientos, reparaciones y conservación, servicios de profesionales independientes y colaboradores, primas de seguros, servicios bancarios, suministros, otros servicios exteriores, otros tributos, gastos de personal y dotación a la amortización, nutren la aplicación de tales recursos.

En este ejercicio se ha obtenido un excedente neto positivo, a incrementar el remanente positivo de ejercicios anteriores.

### **3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE**

| <i>Base de reparto</i>              | <i>Importe</i> |
|-------------------------------------|----------------|
| Excedente del ejercicio             | 67.064,18      |
| Remanente                           |                |
| Reservas voluntarias                |                |
| Otras reservas de libre disposición |                |
| Total .....                         | 67.064,18      |

| <i>Distribución</i>  | <i>Importe</i> |
|--|----------------|
| A fondo social   |                |
| A reservas especiales  |                |
| A reservas voluntarias   |                |
| A remanente, excedentes positivos de ejercicios anteriores                         | 67.064,18      |
| Excedentes negativos a compensar con excedentes positivos de ejercicios anteriores |                |
| Total .....  | 67.064,18      |

### **3.3 INFORMACIÓN SOBRE LAS LIMITACIONES PARA LA APLICACIÓN DE LOS EXCEDENTES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES.**

No existen limitaciones para la aplicación de los excedentes del ejercicio.

## **4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.**

### **4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE**

La asociación no dispone de elementos de inmovilizado intangible en su Balance

### **4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

La asociación no dispone de Bienes integrantes del Patrimonio Histórico en su

Balance.

### **4.3 INMOVILIZADO MATERIAL**

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en funcionamiento del bien.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, la cual, es como sigue:

Vida útil estimada:

- Mobiliario: 4-10 años
- Equipos informáticos: 2-5 años

- Respecto a las inversiones de escaso valor, comprendiendo los elementos nuevos del inmovilizado material cuyo valor individual no exceda de 300,00 euros y, dado que se trata de una empresa de reducida dimensión, se procede a aplicar criterios fiscales y amortizar libremente según los límites de la normativa vigente.

- Inmovilizado material usado: La amortización en su caso se calcula por el método lineal, incrementando en el duplo los coeficientes normales de amortización.

- Las mejoras en bienes existentes que alargan la vida útil de los activos son capitalizadas.

- Los gastos financieros y diferencias de cambio directamente relacionados con el inmovilizado material y devengados antes de su puesta en funcionamiento son igualmente capitalizados.

- Los gastos de mantenimiento y conservación se cargan a la cuenta de explotación del ejercicio en que se incurren.

-No existen bienes bajo régimen de arrendamiento financiero.

### **4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES**

La asociación no dispone de Terrenos o Construcciones en su Balance, ni como inmovilizado material ni cómo aquéllas que deban calificarse como inversiones inmobiliarias.

Tampoco ha realizado operaciones bajo contratos de arrendamiento financiero.

#### **4.5 PERMUTAS**

La asociación no ha realizado ninguna permuta en el transcurso del ejercicio de carácter comercial ni no comercial.

#### **4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

La asociación no dispone de instrumentos financieros propiamente dichos en su Balance, los cuales han sido valorados por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

La participación en la entidad Coop57, SCCL por importe de 901,52 euros, responde a un requisito obligatorio en contraprestación al acceso a la posible obtención de créditos de carácter financiero.

#### **4.7 EXISTENCIAS**

La asociación no trabaja con existencias

#### **4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

No se han realizado transacciones en moneda extranjera en el transcurso del ejercicio.

#### **4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS**

Entidad con carácter parcialmente exenta en el impuesto de sociedades, acogida al título II Ley 49/2002.

En el ejercicio 2019, todas las rentas son exentas.

#### **4.10 INGRESOS Y GASTOS**

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

#### **4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

Las Cuentas Anuales de la Asociación no recogen provisiones ni contingencias significativas.

#### **4.12 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL**

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

La asociación no realiza retribuciones a largo plazo al personal, en concreto, no posee ningún compromiso con sus trabajadores en materia de pensiones.

#### **4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Las subvenciones se encuentran valoradas por el importe concedido y se imputan a resultado cuando se produce el devengo de las mismas, esto es, su concesión. Las subvenciones que abarcan períodos plurianuales, se imputan a la cuenta de resultados de manera proporcional al desarrollo del proyecto determinado en cada uno de los ejercicios considerados.

#### **4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS**

Las transacciones entre partes vinculadas se comentan en la nota 17 de la presente memoria.

### **5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.**

#### **5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS**

| Denominación del Bien       | Saldo Inicial    | Entradas        | Salidas          | Saldo Final      |
|-----------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Mobiliario                  | 4.851,92         |                 |                  | 4.851,92         |
| Equipos proceso información | 9.576,47         | 2.853,93        | -1.364,95        | 11.065,45        |
| <b>Total...</b>             | <b>14.428,39</b> | <b>2.853,93</b> | <b>-1.364,95</b> | <b>15.917,37</b> |

#### **5.2 AMORTIZACIONES**

| Denominación del Bien            | Saldo Inicial     | Entradas         | Salidas         | Saldo Final       | Valor Neto      |
|----------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Amort Acum Inmovilizado Material | -13.782,28        | -1.289,08        | 1.364,95        | -13.706,41        | 2.210,96        |
| <b>Totales</b>                   | <b>-13.782,28</b> | <b>-1.289,08</b> | <b>1.364,95</b> | <b>-13.706,41</b> | <b>2.210,96</b> |

### 5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

| Denominación del Bien | Coste en origen | Duración contrato | Años transcurridos | Cuotas satisfechas | Cuotas en el ejercicio | Pendientes |
|-----------------------|-----------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------------|------------|
|                       |                 |                   |                    |                    |                        |            |
|                       |                 |                   |                    |                    |                        |            |

No existe inmovilizado material bajo régimen de arrendamiento financiero ni operaciones de naturaleza similar.

### 5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

| Inmueble | Cedente | Cesionario | Años de cesión | Valoración del bien |
|----------|---------|------------|----------------|---------------------|
|          |         |            |                |                     |
|          |         |            |                |                     |

No existen movimientos bajo este epígrafe.

### 5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

No se han imputado a resultados correcciones valorativas por deterioro en el transcurso del ejercicio

## 6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

| Denominación del Bien | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|-----------------------|---------------|----------|---------|-------------|
|                       |               |          |         |             |
|                       |               |          |         |             |
|                       |               |          |         |             |
|                       |               |          |         |             |
|                       |               |          |         |             |
| Total...              |               |          |         |             |

No existen bienes del Patrimonio Histórico en el Balance de la entidad.



## 7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

| Denominación de la cuenta                         | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---------------|----------|---------|-------------|
| Usuarios Deudores                                 |               |          |         |             |
| Patrocinadores                                    |               |          |         |             |
| Afiliados y otros deudores de la actividad propia |               |          |         |             |
| <b>Total...</b>                                   |               |          |         |             |

No existen movimientos para esta partida del Balance.

## 8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

| Denominación de la cuenta               | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---------------|----------|---------|-------------|
| Beneficiarios acreedores                |               |          |         |             |
| Otros acreedores de la actividad propia |               |          |         |             |
| <b>Total...</b>                         |               |          |         |             |

No existen movimientos para esta partida del Balance.

## 9 ACTIVOS FINANCIEROS.

| Categorías  | Instrumentos financieros a largo plazo |               |                                  |               |                          |               |
|---|--|---------------|----------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|   | Instrumentos de patrimonio             |               | Valores representativos de deuda |               | Créditos derivados Otros |               |
|   | Ejercicio X                            | Ejercicio x-1 | Ejercicio X                      | Ejercicio x-1 | Ejercicio X              | Ejercicio x-1 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias |  |               |                                  |               |                          |               |
| Inversiones mantenidas hasta vencimiento                      |  |               |                                  |               | 901,52                   | 901,52        |
| Préstamos y partidas a cobrar                                 |  |               |                                  |               |                          |               |
| Activos disponibles para la venta                             |  |               |                                  |               |                          |               |
| Derivados de cobertura  |  |               |                                  |               |                          |               |
| <b>Total...</b>   |  |               |                                  |               | 901,52                   | 901,52        |

| Categorías  | Instrumentos financieros a corto plazo |               |                                  |               |                          |               |
|---|--|---------------|----------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|   | Instrumentos de patrimonio             |               | Valores representativos de deuda |               | Créditos derivados Otros |               |
|   | Ejercicio X                            | Ejercicio x-1 | Ejercicio X                      | Ejercicio x-1 | Ejercicio X              | Ejercicio x-1 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias |  |               |                                  |               |                          |               |
| Inversiones mantenidas hasta vencimiento                      |  |               |                                  |               |                          |               |
| Préstamos y partidas a cobrar                                 |  |               |                                  |               | 15.700,60                | 54.329,52     |
| Activos disponibles para la venta                             |  |               |                                  |               |                          |               |
| Derivados de cobertura  |  |               |                                  |               |                          |               |
| <b>Total...</b>   |  |               |                                  |               | 15.700,60                | 54.329,52     |

No existen reclasificaciones de activos financieros.

No existen activos financieros valorados a valor razonable.

La asociación no tiene vinculación con entidades que puedan considerarse grupo, multigrupo o asociadas.

## 10 PASIVOS FINANCIEROS.

| Categorías  | Instrumentos financieros a largo plazo |               |  |               |                   |               |
|---|--|---------------|--|---------------|-------------------|---------------|
|   | Deudas con entidades de crédito        |               | Obligaciones y otros valores negociables |               | Derivados y otros |               |
|   | Ejercicio X                            | Ejercicio x-1 | Ejercicio X                              | Ejercicio x-1 | Ejercicio X       | Ejercicio x-1 |
| Débitos y partidas a pagar                                    |  |               |  |               |                   |               |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias |  |               |  |               |                   |               |
| Otros   |  |               |  |               |                   |               |
| <b>Total...</b>   |  |               |  |               |                   |               |

No existen pasivos financieros a largo plazo.

| Categorías  | Instrumentos financieros a corto plazo |               |  |               |                   |               |
|---|--|---------------|--|---------------|-------------------|---------------|
|   | Deudas con entidades de crédito        |               | Obligaciones y otros valores negociables |               | Derivados y otros |               |
|   | Ejercicio X                            | Ejercicio x-1 | Ejercicio X                              | Ejercicio x-1 | Ejercicio X       | Ejercicio x-1 |
| Débitos y partidas a pagar                                    |  |               |  |               | 4.818,11          | 1.793,85      |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias |  |               |  |               |                   |               |
| Otros   |  |               |  |               |                   |               |
| <b>Total...</b>   |  |               |  |               | 4.818,11          | 1.793,85      |

Todas las deudas relacionadas son de corto plazo con vencimiento inferior a 1 año.

No existen deudas con garantía real, líneas de descuento ni pólizas de crédito con saldos deudores a fecha de cierre del ejercicio.

## 11 FONDOS PROPIOS.

| Denominación de la cuenta           | Saldo Inicial | Entradas  | Salidas   | Saldo Final |
|-------------------------------------|---------------|-----------|-----------|-------------|
| Fondo social                        |               |           |           |             |
| Reservas estatutarias               |               |           |           |             |
| Excedentes de ejercicios anteriores | 165.096,29    | 12.764,09 |           | 177.860,38  |
| Excedente del ejercicio             | 12.764,09     | 67.064,18 | 12.764,09 | 67.064,18   |
| <b>Total...</b>                     | 177.860,38    | 79.828,27 | 12.764,09 | 244.924,56  |

## 12 SITUACIÓN FISCAL

### 12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Conciliación del resultado contable con la base imponible del I.S.

Entidad con carácter parcialmente exenta en el impuesto de sociedades, acogida al título II Ley 49/2002. En el ejercicio 2019, todas las rentas son exentas.

|   |             |
|---|-------------|
| Resultado Contable del ejercicio:             | 67.064,18   |
| Diferencias Permanentes (aumento):            | 321.976,60  |
| Diferencias Permanentes (disminución):        | -389.040,78 |
| Base Imponible del Impuesto sobre Sociedades: | 0,00        |

Las diferencias permanentes se corresponden con las correcciones por la aplicación del régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002).

No existen diferencias temporarias deducibles registradas en el Balance de la entidad ni bases imponibles negativas pendientes de compensación en ejercicios futuros.

No se ha aplicado ningún incentivo fiscal ni adquirido ningún compromiso en relación a los mismos.

### 12.2 OTROS TRIBUTOS

No existen contingencias fiscales ni actuaciones inspectoras abiertas respecto de los ejercicios susceptibles de comprobación, de ninguna clase de tributos.

### 13 INGRESOS Y GASTOS.

| Partida   | Gastos     |
|---|------------|
| <b>Ayudas monetarias y otros</b>  |            |
| Ayudas monetarias   |            |
| Ayudas no monetarias  |            |
| <b>Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b> |            |
| <b>Aprovisionamientos</b>   |            |
| Consumo de bienes destinados a la actividad                                       |            |
| Consumo de materias primas  |            |
| <b>Gastos de personal</b>   | 210.662,35 |
| Sueldos   | 159.192,48 |
| Cargas sociales   | 51.469,87  |
| <b>Otros gastos de explotación</b>  | 110.025,17 |
| Arrendamientos  | 16.482,61  |
| Reparaciones y conservación   | 484,00     |
| Servicios profesionales independientes  | 9.897,09   |
| Primas de seguros   | 1.947,60   |
| Servicios bancarios y similares   | 316,84     |
| Suministros   | 4.775,81   |
| Otros servicios exteriores  | 76.097,58  |
| Otros tributos  | 23,64      |
| <b>Total...</b>   | 274.683,08 |

| Partida   | Ingresos   |
|---|------------|
| <b>Cuota de usuarios y afiliados</b>                                |            |
| Cuota de usuarios   |            |
| Cuota de afiliados  |            |
| <b>Promociones, patrocinios y colaboraciones</b>                    | 103.401,94 |
| <b>Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b> |            |
| Venta de bienes   |            |
| Prestación de servicios   |            |
| <b>Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>            |            |
| <b>Otros ingresos de explotación</b>                                |            |
| Ingresos accesorios y de gestión corriente                          |            |
| <b>Total...</b>   | 103.401,94 |

## 14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

| Entidad concedente  | Año de concesión | Periodo de aplicación | Importe concedido | Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio | Imputado al resultado del ejercicio | Total imputado a resultados | Pendiente de imputar a resultados |
|---|------------------|-----------------------|-------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Ajuntament Barcelona  | 2019             | 2019                  | 9.000,00          |  | 9.000,00                            | 9.000,00                    |                                   |
| Diputació Barcelona   | 2019             | 2019                  | 1.249,96          |  | 1.249,96                            | 1.249,96                    |                                   |
| Generalitat Catalunya   | 2019             | 2019                  | 34.251,52         |  | 34.251,52                           | 34.251,52                   |                                   |
| Ministerio Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad                                   | 2019             | 2019                  | 167.700,00        |  | 167.700,00                          | 167.700,00                  |                                   |
| Comunidad de Madrid   | 2019             | 2019                  | 37.517,36         |  | 37.517,36                           | 37.517,36                   |                                   |
| Ministerio Trabajo, Migraciones y Seguridad Social. Bonificación Formación Continua | 2019             | 2019                  | 420,00            |  | 420,00                              | 420,00                      |                                   |
| <b>Totales...</b>   |                  |                       | 250.138,84        |  | 250.138,84                          | 250.138,84                  |                                   |

| Denominación de la cuenta       | Saldo Inicial | Entradas   | Salidas    | Saldo Final |
|---------------------------------|---------------|------------|------------|-------------|
| Subvenciones de capital         |               | 250.138,84 | 250.138,84 |             |
| Donaciones y legados de capital |               | 35.500,00  | 35.500,00  |             |
| Otras subvenciones y donaciones |               | 103.401,94 | 103.401,94 |             |
| <b>Total...</b>                 |               | 389.040,78 | 389.040,78 |             |

| <b>Entidad</b>  | <b>Cantidad</b> |
|---|-----------------|
| Ajuntament de Barcelona. Proyecto InfoVIHtal.   | 9.000,00        |
| Diputació de Barcelona.   | 1.249,96        |
| Generalitat de Catalunya. Departament de Salut. Servicio de Consultas sobre la infección por VIH y sus tratamientos. Proyecto InfoVIHtal.   | 34.251,52       |
| Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e igualdad. Plan Nacional del SIDA. Servicio de Consultas sobre la infección por VIH y sus tratamientos. Proyecto InfoVIHtal. Proyecto la Noticia del día. Proyecto plataforma Cibereducadores. Proyecto Infodrogas | 63.000,00       |
| Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e igualdad. Plan Nacional Drogas. Proyecto Info-Drogas.   | 9.500,00        |
| Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e igualdad. IRPF  | 95.200,00       |
| Comunidad Madrid. IRPF Autonómico. MADRID   | 13.125,13       |
| Comunidad Madrid. Consejería Sanidad  | 24.392,23       |
| Ministerio de Trabajo, Migraciones y Seguridad Social. Bonificación Formación Continua.   | 420,00          |
| <b>Total...</b>   | 250.138,84      |

#### Otras explicaciones

Se han cumplido la totalidad de las condiciones asociadas a las subvenciones recibidas.

## 15 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Con la entrada en vigor de la Orden INT/1089/2014, de 11 de junio, por la que se aprueba el modelo de memoria de actividades a utilizar en los procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, la información a la que se refiere el presente apartado no será necesario cumplimentarla.

## 16 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

### 16.1 GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

No existen bienes y derechos que formen parte de la dotación fundacional o fondo social.

| Ejercicio | Ingresos Brutos Computables | Gastos Necesarios Computables | Impuestos | Diferencia Neta | Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines |        |         |        |        |                   |
|-----------|-----------------------------|-------------------------------|-----------|-----------------|--|--------|---------|--------|--------|-------------------|
|           |                             |                               |           |                 | N-4  | N-3    | N-2     | N-1    | N      | Importe pendiente |
| N-4       | 256.635,80                  | 233.240,58                    |           | 23.395,22       | 90,88%   |        |         |        |        |                   |
| N-3       | 268.032,62                  | 235.054,62                    |           | 32.978,00       |  | 87,70% |         |        |        |                   |
| N-2       | 242.677,85                  | 251.073,69                    |           | -8.395,84       |  |        | 103,46% |        |        |                   |
| N-1       | 288.415,09                  | 275.632,07                    | 18,93     | 12.764,09       |  |        |         | 95,57% |        |                   |
| N         | 389.040,78                  | 321.952,96                    | 23,64     | 67.064,18       |  |        |         |        | 82,76% |                   |

La entidad aplica la totalidad de las rentas obtenidas al cumplimiento de sus fines, compensando o aplicando, en su caso, los excedentes negativos o positivos resultantes de cada ejercicio, en el ejercicio inmediatamente posterior.



## 16.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

|  | IMPORTE               |   |              |
|--|-----------------------|---|--------------|
| <b>1. Gastos en cumplimiento de fines</b>  | 320.687,52            |   |              |
|  | <b>Fondos propios</b> | <b>Subvenciones, donaciones y legados</b> | <b>deuda</b> |
| <b>2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).</b>  |                       | 1.289,08                                  |              |
| 2.1. Realizadas en el ejercicio  |                       | 875,98                                    |              |
| 2.2. Procedentes de ejercicios anteriores  |                       | 413,10                                    |              |
| a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores                            |                       |   |              |
| b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores |                       |   |              |
| <b>TOTAL (1 + 2)</b>   |                       | 275.651,00                                |              |

## 17 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

No existen operaciones con partes vinculadas adicionales a las reflejadas por concepto de salarios en el punto siguiente correspondientes a los miembros del Órgano de Gobierno de la Entidad.

## 18 OTRA INFORMACIÓN.

El promedio de plantilla en el transcurso del ejercicio 2019 ha sido de 5,98 personas empleadas siendo 2,75 personal directivo y 3,23 personal administrativo.

A fecha de finalización del ejercicio, la entidad dispone de 12 personas dadas de alta, 4 mujeres y 8 hombres.

Las remuneraciones satisfechas durante el ejercicio al conjunto de los miembros de la Junta Directiva distribuidas por conceptos, han sido las siguientes: Sueldos y salarios 79.428,80 euros.

Al cierre del ejercicio no se mantenían anticipos o créditos concedidos a los miembros de la Junta Directiva, ni se había contraído obligación alguna con los mismos en materia de pensiones o seguros de vida.

No existen operaciones asociadas a algún tipo de garantía ni activos afectos a las mismas.

En relación a la crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19, cabe apuntar la incidencia que ha tenido para la entidad, fundamentalmente en el desarrollo del trabajo de sus miembros, adecuándolo a las restricciones de movilidad de las personas y las necesarias medidas sanitarias de prevención aprobadas e implementadas por las autoridades gubernamentales competenciales para evitar la propagación del virus, fomentando el teletrabajo y la coordinación entre los diferentes responsables de los proyectos en curso, vehiculando medidas de actuación alternativas para responder a las necesidades de aquellas personas que necesitan de atención presencial.

Por otro lado, no ha sido necesaria la afectación de la plantilla laboral a ningún tipo de ERTE como medida correctora para mitigar los efectos de dicha pandemia, no planteándose dudas, sobre la normal continuidad de la asociación.

**Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad**

| Nombre y Apellidos                 | Cargo      | Firma  |
|------------------------------------|------------|--|
| Juan Sebastián Hernández Fernández | Presidente |  |
| Miguel Ángel Vázquez Naveira       | Secretario |  |
| Ever Esteban Flores González       | Tesorero   |  |
|                                    |            |  |

**BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)****EJERCICIO**

2019

**ASOCIACIÓN****GRUPO DE TRABAJO SOBRE TRATAMIENTOS DEL VIRUS VIH (GTT)**

|   |       | Ejercicio N       | Ejercicio N-1     |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| ACTIVO  | NOTAS | 2019              | 2018              |
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                     |       | <b>3.112,48</b>   | <b>1.547,63</b>   |
| I. Inmovilizado intangible.                                       |       |                   |                   |
| II. Bienes del Patrimonio Histórico.                              |       |                   |                   |
| III. Inmovilizado material.                                       |       | 2.210,96          | 646,11            |
| IV. Inversiones inmobiliarias.                                    |       |                   |                   |
| V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.  |       |                   |                   |
| VI. Inversiones financieras a largo plazo.                        |       | 901,52            | 901,52            |
| VII. Activos por impuesto diferido.                               |       |                   |                   |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>  |       | <b>256.672,08</b> | <b>187.627,07</b> |
| I. Existencias.   |       |                   |                   |
| II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.             |       |                   |                   |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.               |       | 15.700,60         | 54.329,52         |
| IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo. |       |                   |                   |
| V. Inversiones financieras a corto plazo.                         |       |                   |                   |
| VI. Periodificaciones a corto plazo.                              |       |                   |                   |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.              |       | 240.971,48        | 133.297,55        |
| <b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>   |       | <b>259.784,56</b> | <b>189.174,70</b> |



# BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)



## EJERCICIO

2019

## ASOCIACIÓN

GRUPO DE TRABAJO SOBRE TRATAMIENTOS DEL VIRUS VIH (GTT)

|  |  | Ejercicio N       | Ejercicio N-1     |
|--|--|-------------------|-------------------|
| PATRIMONIO NETO Y PASIVO   |  | 2019              | 2018              |
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>  |  | <b>244.924,56</b> | <b>177.860,38</b> |
| <b>A-1) Fondos propios</b>   |  | 244.924,56        | 177.860,38        |
| I. Fondo Social.   |  | 0,00              | 0,00              |
| 1. Fondo Social.   |  |                   |                   |
| 2. Fondo Social no exigido *                                       |  |                   |                   |
| II. Reservas.  |  |                   |                   |
| III. Excedentes de ejercicios anteriores **                        |  | 177.860,38        | 165.096,29        |
| IV. Excedente del ejercicio **                                     |  | 67.064,18         | 12.764,09         |
| <b>A-2) Ajustes por cambio de valor. **</b>                        |  |                   |                   |
| <b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.</b> |  |                   |                   |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>                                      |  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| I. Provisiones a largo plazo.                                      |  |                   |                   |
| II. Deudas a largo plazo.  |  | 0,00              | 0,00              |
| 1. Deudas con entidades de crédito                                 |  |                   |                   |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero.                        |  |                   |                   |
| 3. Otras deudas a largo plazo.                                     |  |                   |                   |
| III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.     |  |                   |                   |
| IV. Pasivos por impuesto diferido.                                 |  |                   |                   |
| V. Periodificaciones a largo plazo.                                |  |                   |                   |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>   |  | <b>14.860,00</b>  | <b>11.314,32</b>  |
| I. Provisiones a corto plazo.                                      |  |                   |                   |
| II. Deudas a corto plazo.  |  | 0,00              | 0,00              |
| 1. Deudas con entidades de crédito.                                |  |                   |                   |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero.                        |  |                   |                   |
| 3. Otras deudas a corto plazo.                                     |  |                   |                   |
| III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.     |  |                   |                   |
| IV. Beneficiarios-Acreedores                                       |  |                   |                   |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.                 |  | 14.860,00         | 11.314,32         |
| 1. Proveedores. **   |  |                   |                   |
| 2. Otros acreedores.   |  | 14.860,00         | 11.314,32         |
| VI. Periodificaciones a corto plazo                                |  |                   |                   |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>                      |  | <b>259.784,56</b> | <b>189.174,70</b> |

| FIRMAS JUNTA DIRECTIVA                         |   |
|--|---|
| CARGO  | FIRMA   |
| Juan Sebastián Hernández Fernández: Presidente |   |
| Miguel Ángel Vázquez Naveira: Secretario       |   |
| Ever Esteban Flores González: Tesorero         |  |

**NOTA:**  
\* Su signo es negativo.  
\*\* Su signo puede ser positivo o negativo



**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (Modelo Abreviado)**

**EJERCICIO**

2019

**ASOCIACION**

GRUPO DE TRABAJO SOBRE TRATAMIENTOS DEL VIRUS VIH (GTT)

|  | Nota | (Debe) Haber |               |
|--|------|--------------|---------------|
|  |      | Ejercicio N  | Ejercicio N-1 |
|  |      | 2019         | 2018          |
| <b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>  |      |              |               |
| <b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>   |      | 389.040,78   | 288.415,09    |
| a) Cuotas de asociados y afiliados   |      |              |               |
| b) Aportaciones de usuarios  |      |              |               |
| c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones  |      | 103.401,94   | 98.340,70     |
| d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio   |      | 250.138,84   | 149.745,31    |
| e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio   |      | 35.500,00    | 40.329,08     |
| f) Reintegro de ayudas y asignaciones  |      |              |               |
| <b>2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>   |      |              |               |
| <b>3. Ayudas monetarias y otros **</b>   |      | 0,00         | 0,00          |
| a) Ayudas monetarias   |      |              |               |
| b) Ayudas no monetarias  |      |              |               |
| c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno  |      |              |               |
| d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados*  |      |              |               |
| <b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación **</b>                                  |      |              |               |
| <b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>  |      |              |               |
| <b>6. Aprovisionamientos *</b>   |      |              |               |
| <b>7. Otros ingresos de la actividad</b>   |      |              |               |
| <b>8. Gastos de personal *</b>   |      | -210.662,35  | -185.563,91   |
| <b>9. Otros gastos de la actividad *</b>   |      | -110.025,17  | -89.119,17    |
| a) Servicios exteriores  |      | -110.001,53  | -89.100,24    |
| b) Tributos  |      | -23,64       | -18,93        |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales  |      |              |               |
| d) Otros gastos de gestión corriente   |      |              |               |
| <b>10. Amortización del inmovilizado *</b>   |      | -1.289,08    | -967,92       |
| <b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados a resultados del ejercicio</b>                         |      |              |               |
| <b>12. Excesos de provisiones</b>  |      |              |               |
| <b>13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **</b>  |      | 0,00         | 0,00          |
| a) Deterioros y pérdidas   |      |              |               |
| b) Resultados por enajenaciones y otras  |      |              |               |
| <b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>  |      | 67.064,18    | 12.764,09     |
| <b>14. Ingresos financieros</b>  |      |              |               |
| <b>15. Gastos financieros *</b>  |      |              |               |
| <b>16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **</b>   |      |              |               |
| <b>17. Diferencias de cambio **</b>  |      |              |               |
| <b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros **</b>  |      |              |               |
| <b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>  |      | 0,00         | 0,00          |
| <b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>   |      | 67.064,18    | 12.764,09     |
| <b>19. Impuestos sobre beneficios **</b>   |      |              |               |
| <b>A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)</b>                             |      | 67.064,18    | 12.764,09     |
| <b>B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>  |      |              |               |
| <b>1. Subvenciones recibidas</b>   |      |              |               |
| <b>2. Donaciones y legados recibidos</b>   |      |              |               |
| <b>3. Otros ingresos y gastos**</b>  |      |              |               |
| <b>4. Efecto impositivo**</b>  |      |              |               |
| <b>B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)</b> |      | 0,00         | 0,00          |
| <b>C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>   |      |              |               |
| <b>1. Subvenciones recibidas*</b>  |      |              |               |
| <b>2. Donaciones y legados recibidos*</b>  |      |              |               |
| <b>3. Otros ingresos y gastos**</b>  |      |              |               |
| <b>4. Efecto impositivo**</b>  |      |              |               |
| <b>C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)</b>                     |      | 0,00         | 0,00          |
| <b>D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)</b>       |      | 0,00         | 0,00          |
| <b>E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO</b>   |      |              |               |
| <b>F) AJUSTES POR ERRORES</b>  |      |              |               |
| <b>G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL</b>   |      |              |               |
| <b>H) OTRAS VARIACIONES</b>  |      |              |               |
| <b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>                                 |      | 67.064,18    | 12.764,09     |

| FIRMAS JUNTA DIRECTIVA                       |       |
|--|-------|
| CARGO  | FIRMA |
| Juan Estebán Hernández Fernández: Presidente |       |
| Miguel Ángel Vázquez Naveira: Secretario     |       |
| Ever Esteban Flores González: Tesorero       |       |

**NOTA:**

\* Su signo es negativo.

\*\* Su signo puede ser positivo o negativo