

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA – EJERCICIO 2018

ASOCIACION Col·lectiu Lambda de Lesbianes, Gais, Transexuals i Bisexuals	FIRMAS
NIF G46753653	
UNIDAD MONETARIA EUROS	

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

La entidad COL.LECTIU LAMBDA fue constituida el veinticinco de septiembre de 1986 y su domicilio social es calle Vivons número 26 bajo, 46006 de Valencia.

Son fines de la asociación la liberación y plena normalización de la homosexualidad, la transexualidad y la bisexualidad en nuestra sociedad y los derechos civiles, denunciar frente a la opinión pública e instituciones pertinentes el abuso, acto de discriminación o marginación por motivo de orientación o identidad sexual o VIH – SIDA, informar y sensibilizar sobre la realidad de lesbianas, gays, transexuales y bisexuales. Asimismo forman parte de los fines de la asociación la prevención, información, coordinación y asesoramiento relacionados con la infección del VIH – SIDA y otros temas de salud, asistir a las personas asociadas en el ejercicio de su derecho a intervenir en proyectos de prevención, información y asesoramiento en temas de salud; promover proyectos de política juvenil y educativa, diseñar y desarrollar programas de cooperación internacional con especial atención a los derechos humanos i civiles de gays, lesbianas, transexuales y bisexuales de todo el mundo, y la lucha contra el VIH – SIDA i la discriminación de las personas seropositivas del mundo; estudio y documentación sobre la homosexualidad, recuperación de la memoria histórica y reconocimiento de gays, lesbianas, transexuales y bisexuales víctimas de la guerra civil y el franquismo, coeducación social para la normalización social del hecho homosexual, transexual y bisexual, colaborar con otras asociaciones por este mismo hecho y colaborar con otras entidades en la lucha contra el VIH – SIDA, entre otros.

Algunas de las actividades se desarrollan mediante campañas, acciones y publicaciones para la liberación y plena normalización de la homosexualidad, transexualidad y bisexualidad en nuestra sociedad y los derechos civiles, y de lucha contra el VIH - SIDA, mediante la prestación de servicios de información y sensibilización sobre la realidad de lesbianas, gays, transexuales y bisexuales, entre otras.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 IMAGEN FIEL

a) Imagen Fiel.

Las Cuentas Anuales muestran la imagen fiel del Patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Empresa. Estas cuentas se han obtenido en base a las disposiciones legales vigentes en materia contable y no ha sido necesario adjuntar información complementaria.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

b) Principios Contables.

Para mostrar la imagen fiel ha sido suficiente la aplicación de los principios contables obligatorios que se desarrollan en el nuevo Plan General de Contabilidad.

c) Comparación de la Información.

Los modelos oficiales del Balance de Situación y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, se presentan con doble columna para comparar los importes del ejercicio en curso y el inmediato anterior.

d) Agrupación de Partidas.

Todas las partidas que componen el Balance de Situación y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, están desglosadas según los modelos obligatorios establecidos por el Plan General de Contabilidad.

e) Elementos Recogidos en varias Partidas.

Los elementos patrimoniales que componen cada una de las partidas, se detallan a su identificación que viene definida por el código asignado a cada uno.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

--

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

--

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

--

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

--

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

--

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

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

El resultado del ejercicio es de "Excedente positivo" por importe de 19.171,71€, que se aplicará a la cuenta de "Reservas". En los casos en que exista excedente positivo del ejercicio, la junta Directiva propondrá la aplicación íntegra de dicho excedente positivo del ejercicio, a reservas de la propia entidad o a compensar desahorros de ejercicios anteriores y subsidiariamente a incrementar la dotación fundacional.

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	19.171,71€
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	19.171,71€

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	19.171,71€
A.....	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total	19.171,71€

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

--

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas son los siguientes:

a) Inmovilizado inmaterial

No existen bienes integrantes del inmovilizado inmaterial. En caso de existir serían contabilizados por su precio de adquisición o su coste de producción. La amortización se calcula por el método lineal dentro de los porcentajes y años establecidos.

b) Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

La asociación no posee bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

c) Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en esta partida se encuentran valorados a su valor de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil del bien y los gastos de mantenimiento, son cargados directamente en la Cuenta de Resultados. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien, son capitalizados como mayor valor del mismo.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

d) Créditos no derivados de la actividad

Se contabilizan por el importe entregado, distinguiendo a corto o largo plazo (superior a 12 meses). Los intereses se contabilizan por el principio de devengo. Se dota la correspondiente provisión por insolvencia si existe certidumbre de riesgo de cobro.

e) Inversiones financieras temporales

Corresponde íntegramente a depósitos y fianzas. Se encuentran valorados a su precio de adquisición.

f) Indemnizaciones por despido

Las que son susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto del ejercicio en el que se adopta la decisión de despido y se comunica formalmente al empleado.

g) Subvenciones, donaciones y legados

Se valoran por el importe concedido o valor del patrimonio recibido, es decir valor venal. Se imputan en su totalidad a resultados si se trata de subvenciones corrientes, en el ejercicio de su obtención. Sólo en el caso de que se trate de bienes amortizables, la imputación se hará en la misma cuantía de la depreciación sufrida. En el caso de que se trate de tesorería, o en el caso de condonación de deudas, se imputarán al ejercicio obtenido según criterio de devengo. En otros casos, se estará a lo que dicten las normas de valoración para entidades no lucrativas.

h) Acreedores

Las deudas a corto y largo plazo figuran contabilizadas a su valor de reembolso, reflejándose eventuales intereses implícitos incorporados en el valor nominal o de reembolso bajo el epígrafe "Gastos a distribuir en varios ejercicios". Dichos intereses se imputan a resultados siguiendo un criterio financiero.

i) Impuesto de Sociedades

Se reconoce como gasto en cada ejercicio el Impuesto sobre sociedades calculado en base al beneficio antes de impuestos desglosado en las cuentas anuales, corregido por las diferencias de naturaleza permanente con los criterios fiscales y tomando en cuenta las bonificaciones y deducciones aplicables. El impuesto diferido o anticipado que surge como resultado de diferencias temporales derivadas de la aplicación de criterios fiscales en el reconocimiento de ingresos y gastos, se refleja en el balance de situación hasta su reversión.

El criterio seguido en el reconocimiento del pasivo por impuestos diferidos es el de provisionar todos, incluso aquellos cuya reversión no está prevista de inmediato. Dicha provisión se ajusta para reflejar eventuales cambios en el tipo del Impuesto sobre sociedades. Por otra parte, los impuestos anticipados sólo se reconocen en el activo en la medida en que su realización futura esté razonablemente asegurada en el plazo máximo de 10 años, o siempre que existan impuestos diferidos que los compensen, a partir de 10 años.

El efecto impositivo de la aplicación de pérdidas compensables cuya recuperabilidad no se entiende asegurada, se considera como minoración del gasto por impuestos en el ejercicio en que se compensan. Solamente se reconoce un crédito por bases imponibles negativas en un ejercicio anterior a su compensación si existe evidencia clara de que la empresa se encuentra en una senda de beneficios que permita asegurar la compensación de la base imponible negativa.

Las bonificaciones y deducciones en la cuota del impuesto se consideran como minoración del gasto por impuestos en el ejercicio en que se aplican. Si en un ejercicio anterior a su aplicación no existen dudas sobre el cumplimiento de los requisitos fiscales que permiten su aplicación, el plazo para su reversión no excede de diez años y se estima la recuperabilidad de las mismas, se registran en el activo como un crédito fiscal.

El régimen fiscal al que se acoge la asociación es el regulado en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre de entidades sin fines de lucro, y demás normas adyacentes a ésta.

En el presente ejercicio, la mayor parte de los ingresos obtenidos por la entidad se acogen a la exención de la Ley 49/2002.

j) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

El IVA forma parte del importe del gasto dentro de la propia actividad del Colectivo, al estar la asociación exenta de este impuesto y suponer por tanto las cuotas pagadas un mayor coste.

k) Actuaciones con incidencia en el medio ambiente

Los costes incurridos en la adquisición de sistemas, equipos e instalaciones cuyo objeto es la eliminación o control de posibles impactos que pudieran ocasionar el normal desarrollo de la actividad de la fundación sobre el medio ambiente, se consideran inversiones en inmovilizado.

El resto de gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los realizados para la adquisición de elementos de inmovilizado, se consideran gastos del ejercicio.

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

<u>Cuenta</u>	<u>Título</u>	<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>Saldo</u>	<u>Deudor</u>
203	PROPIEDAD INDUSTRIAL	136,08			136,08
216	MOBILIARIO	7.283,49			7.283,49
217	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	9.087,65			9.087,65
219	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	3.878,46			3.878,46
260	FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO PLAZO	351,86			351,86
	TOTAL	20.737,54			20.737,54

5.2 AMORTIZACIONES

<u>Título</u>	<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>Saldo Deudor</u>	<u>Saldo Acreedor</u>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO INMATERIAL	1.895,59			1.895,59
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL	1.011,68			1.011,68
TOTAL	2.907,27			2.907,27

5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

No existen bienes adquiridos mediante arrendamiento financiero.

5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

No existen inmuebles cedidos a la entidad ni por ésta.

5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

En el presente ejercicio no se han realizado correcciones de valor.

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

La asociación no posee bienes del patrimonio histórico.

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	29.541,61€			29.541,61€
Patrocinadores				
Afiliados y otros deudores de la actividad propia	89.861,47€			89.861,47€
Total...	119.403,08€			119.403,08€

8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores				
Otros acreedores de la actividad propia				
Total...				

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						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...						

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						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...						

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						
Total...						

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						
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...						

11 FONDOS PROPIOS.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social				
Reservas estatutarias	252.455,40	35.080,84		287.536,24
Excedentes de ejercicios anteriores	-25.531,44			-25.531,44
Excedente del ejercicio				19.171,71
Total...	226923,96			281.176,51

12 SITUACIÓN FISCAL.

12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

No deberán incorporarse a efectos del Impuesto sobre Sociedades ingresos derivados de la actividad de "Edición de periódicos y revistas", puesto que no han sido repercutidos servicios por este concepto. La diferencia entre el resultado contable y la base imponible del impuesto es consecuencia del régimen fiscal en el que se encuentra la propia entidad, en relación a la Ley 49/2002. Aun así, no ha sido devengada cuota a pagar por el Impuesto de Sociedades debido a que esta actividad no genera ningún beneficio para la asociación. Si resultase alguna cuota a devolver por este concepto, sería consecuencia de retenciones practicadas por ingresos fiscales, dado que no ha sido realizado ningún pago a cuenta por parte de la asociación.

12.2 OTROS TRIBUTOS

--

13 INGRESOS Y GASTOS.

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	
	875
Ayudas monetarias	875
Ayudas no monetarias	0
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0
Reintegro de ayudas y asignaciones	0
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0
Aprovisionamientos	0
Consumo de bienes destinados a la actividad	0
Consumo de materias primas	0
Otras materias consumibles	0
Gastos de personal	178.652,87
Sueldos	134021,22
Cargas sociales	44.631,65
Otros gastos de explotación	
621 Arrendamientos y Cánones	13.659,36
622 Reparaciones y Conservaciones	162,15
623 Servicios de Profesionales Independientes	7.420,86
624 Transportes	
625 Primas de Seguros	1.443,01
626 Servicios bancarios y similares	1.616,26
628 Suministros	6.136,99
629 Otros Servicios	62.453,66
Total...	272.420,16

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	27.103
Cuota de usuarios	0
Cuota de afiliados	27.103
Promociones, patrocinios y colaboraciones	14.596,39
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	48.345,80
Venta de bienes	0
Prestación de servicios	48.345,80
Trabajos realizados por la entidad para su activo	0

Otros ingresos de explotación	0
Ingresos accesorios y de gestión corriente	0
Total...	90.045,19

14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

ADMINISTRACIÓN	SOLICITADO
Ayuntamiento de Valencia	12.000,00 €
Diputación de Valencia	40.000,00 €
CALCSICOVA	12.500,00 €
Instituto Valencià de Cultura	6.000,00 €
Conselleria de igualdad y políticas inclusivas. DG de igualdad en la diversidad	23.961,25 €
Conselleria de igualdad y políticas inclusivas. DG de igualdad en la diversidad	12.934,10 €
Conselleria de igualdad y políticas inclusivas. DG de igualdad en la diversidad	25.381,78 €
Conselleria de igualdad y políticas inclusivas. DG de igualdad en la diversidad	11.507,06 €
Conselleria de igualdad y políticas inclusivas. DG de igualdad en la diversidad	10.952,74 €
CIPI: Convocatoria IRPF	13.567,05 €
CIPI: Convocatoria IRPF	17.872,20 €
FELGTB	1.700,00 €
FELGTB	3.000,00 €
FELGTB	2.400,00 €
FELGTB	2.500,00 €
FELGTB	1.500,00 €
Ayto. Valencia. Igualdad y Políticas Inclusivas	5.000,00 €
Ayuntamiento de Valencia. Descentralización y Participación Ciudadana	2.000,00 €
Diputación de Valencia	2.500,00 €

204.776,18 €

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital				

Donaciones y legados de capital				
Otras subvenciones y donaciones				
Total...				

Entidad	Cantidad
Total...	

Otras explicaciones

--

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

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines						
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente	
N-4														
N-3														
N-2														
N-1														
N														
TOTAL														

16.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines			
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).			
2.1. Realizadas en el ejercicio			
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores			
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)			

17 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

--

18 OTRA INFORMACIÓN.

--

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

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
ALEC CASANOVA FERRER	COORDINACIÓN GENERAL	
MARIA JARGA JUAN	SECRETARÍA ORGANIZACIÓN	
ALAN MARÍN RAMÍREZ	SECRETARÍA	
MARIA DEL CARMEN RAMÍREZ GÓMEZ	TESORERÍA	
ANA BELÉN LÓPEZ ORTIZ	VOCALÍA	
CARLES JULIÀ LAHIGUERA MARCO	VOCALÍA	