INFORME de CUENTAS ANUALES

DE

FUNDACION BAHIA ALMERIPORT

EJERCICIO 2011

1. Balance de Situación
2. Cuenta Pérdidas y Ganancias
3. Estado de cambios en el patrimonio neto pymes.
4. Memoria Económica.
5. Liquidación del presupuesto

1. Balance de Situación

ACTIVO	2011	% s/total	2010	% s/total
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**6.929,07**	**5,77**	**8.460,86**	**6,76**
I. Inmovilizado intangible				
II. Bienes del Patrimonio Histórico				
III. Inmovilizado material	6.929,07	5,77	8.460,86	6,76
IV. Inversiones inmobiliarias				
V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo				
VI. Inversiones financieras a largo plazo				
VII. Activos por impuestos diferidos				
B) ACTIVO CORRIENTE	**113.074,13**	**94,23**	**116.717,74**	**93,24**
I. Existencias				
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia				
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	50.279,97	41,90	51.196,32	40,90
IV. Fundadores/asociados por desembolsos exigidos				
V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo				
VI. Inversiones financieras a corto plazo				
VII. Periodificaciones a corto plazo	10.002,65	8,34		
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	52.791,51	43,99	65.521,42	52,34
TOTAL ACTIVO (A + B)	**120.003,20**	**100,00**	**125.178,60**	**100,00**

PASIVO	2011	% s/total	2010	% s/total
A) PATRIMONIO NETO	**102.825,40**	**85,69**	**117.818,41**	**94,12**
A-1) Fondos propios	102.825,40	85,69	117.818,41	94,12
I. Dotación fundacional/Fondo social	30.000,00	25,00	30.000,00	23,97
1. Dotación fundacional/Fondo social	30.000,00	25,00	30.000,00	23,97
2. Fundadores parte no desembolsada				
II. Reservas	97.542,10	81,28	103.742,10	82,88
III. Excedentes de ejercicios anteriores	-15.923,69	13,27	-36.201,18	28,92
IV. Excedente del ejercicio	-8.793,01	7,33	20.277,49	16,20
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos				
B) PASIVO NO CORRIENTE				
I. Provisiones a largo plazo				
II. Deudas a largo plazo				
1. Deudas con entidades de crédito				
2. Acreedores por arrendamiento financiero				
3. Otras deudas a largo plazo				
III. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo				
IV. Pasivos por impuestos diferidos				
V. Periodificaciones a largo plazo				
C) PASIVO CORRIENTE	**17.177,80**	**14,31**	**7.360,19**	**5,88**
I. Provisiones a corto plazo				
II. Deudas a corto plazo				
1. Deudas con entidades de crédito				
2. Acreedores por arrendamiento financiero				
3. Otras deudas a corto plazo				
III. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo				
IV. Beneficiarios-Acreedores				
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	17.177,80	14,31	7.360,19	5,88
1. Proveedores				
2. Otros acreedores	17.177,80	14,31	7.360,19	5,88
VI. Periodificaciones a corto plazo				
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	**120.003,20**	**100,00**	**125.178,60**	**100,00**

2. Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
1. Ingresos de la entidad por su actividad propia	106.000,00	130.228,58
a)Cuotas de usuarios y afiliados	106.000,00	129.320,00
b)Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		
c)Subven., donac. y legados de explot. imput. al rtdo del ejer., afectas a la act. propia		908,58
d)Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
2. Ayudas monetarias y otros gastos		
a)Ayudas monetarias		
b)Gastos por colaboraciones y del organo de gobierno		
c)Reintegro de ayudas y asignaciones		
3. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
6. Aprovisionamientos		
7. Otros ingresos de explotación		
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		
b) Subven., donac. y legados de explot. imput. al rtdo del ejer., afectas de la act. mercantil		
8. Gastos de personal	-12.343,61	-8.857,30
9. Otros gastos de explotación	-101.630,95	-93.605,01
10. Amortización del inmovilizado	-1.531,79	-5.203,28
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio		
a) Afectas a la actividad propia		
b) Afectas a la actividad mercantil		
12. Excesos de provisiones		
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	712,69	-2.287,50
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	**-8.793,66**	**20.275,49**
14. Ingresos financieros	0,84	2,00
15. Gastos financieros	-0,19	
16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		
17. Diferencias de cambio		
18. Deterioro y resultado de enajenaciones de instrumentos financieros		
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)	**0,65**	**2,00**
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**-8.793,01**	**20.277,49**
19. Impuestos sobre beneficios		
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C+19)	**-8.793,01**	**20.277,49**

3. Estado de cambios en el patrimonio neto pymes

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009	**30.000,00**		
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores			
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores			
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010			
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios	30.000,00		
1. Aumentos de capital	30.000,00		
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto			
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	**30.000,00**		
I. Ajustes por cambios de criterio 2010			
II. Ajustes por errores 2010			
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	**30.000,00**		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios			
1. Aumentos de capital			
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto			
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	**30.000,00**		

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009	**103.742,10**		**-51.499,96**
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores			
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores			
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010			
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios			
1. Aumentos de capital			
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	103.742,10		-36.201,18
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	**103.742,10**		**-36.201,18**
I. Ajustes por cambios de criterio 2010			
II. Ajustes por errores 2010			
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	**103.742,10**		**-36.201,18**
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios			
1. Aumentos de capital			
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	-6.200,00		20.277,49
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	**97.542,10**		**-15.923,69**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009		**15.298,78**	
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores			
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores			
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010			
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		20.277,49	
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios			
1. Aumentos de capital			
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto			
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010		**20.277,49**	
I. Ajustes por cambios de criterio 2010			
II. Ajustes por errores 2010			
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011		**20.277,49**	
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		-8.793,01	
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios			
1. Aumentos de capital			
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto		-20.277,49	
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011		**-8.793,01**	

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Ajustes en patrimonio neto	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009			**97.540,92**
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores			
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores			
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010			
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			20.277,49
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios			30.000,00
1. Aumentos de capital			30.000,00
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto			67.540,92
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010			**117.818,41**
I. Ajustes por cambios de criterio 2010			
II. Ajustes por errores 2010			
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011			**117.818,41**
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			-8.793,01
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios			
1. Aumentos de capital			
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto			-6.200,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011			**102.825,40**

01 - ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

07 - PASIVOS FINANCIEROS

08 - FONDOS PROPIOS

09 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

10 - SITUACIÓN FISCAL

11 - INGRESOS Y GASTOS

12 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

13 - APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

14 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

15 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

16 - OTRA INFORMACIÓN

17 - LIQUIDACIÓN DEL PLAN DE ACTUACIÓN

18 - OTRA INFORMACIÓN EXIGIBLE POR LEY 49/2002

19 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

20 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

01 - ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

01.01 Identificación

La FUNDACIÓN BAHÍA ALMERIPORT, se constituye como una Entidad sin ánimo de lucro, el día 19 de agosto de 2005 a través de escritura otorgada ante el Notario de Almería José Luís García Villanueva, número de protocolo 1911, subsanada por escritura del mismo notario de fecha 29 de diciembre de 2005, número de protocolo 2922, y subsanadas las anteriores por escritura del mismo notario de fecha 22 de febrero de 2006, número de protocolo 440, e inscrita en el Registro de Fundaciones de Andalucía por resolución de 8 de marzo de 2006, de la Dirección General de Instituciones y Cooperación con la Justicia, con el número AL/996.

El domicilio social de la Fundación es Muelle de Levante s/n (Autoridad Portuaria), en Almería, y el N.I.F. es G-04532875.

La duración de la Fundación es indefinida y su ejercicio social se iniciará el 1 de enero y finalizará el 31 de diciembre de cada año.

Régimen Legal

Se regirá por la Ley 10/2005 de 31 de mayo, de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Andalucía, y Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, así como cualquier norma legal y reglamentaria que sea de aplicación.

01.02 Actividad de la empresa

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es: Otros servicios ncop.

01.03 Objeto social

La Fundación tiene por objeto social:

La elaboración y desarrollo de acciones de promoción, estudio y potenciación de la competitividad del Puerto de Almería y de las industrias relacionadas con el mismo.

Para la realización de esas actividades la Fundación promoverá e impulsará la colaboración de los sectores vinculados con las operaciones portuarias y servicios complementarios, así como de las asociaciones y colectivos que puedan proporcionar propuestas de solución a problemas determinados.

Como objetivo principal, la Fundación promoverá entre otras:

1.- La realización de acciones de promoción y estudio encaminadas a la mejora de la competitividad del Puerto e industrias relacionadas, desarrollando sus actividades en el área de influencia del mismo.

2.- La realización de acciones de promoción y estudio encaminadas a la potenciación y mejora del Puerto de Almería, impulsando una estrecha cooperación entre todos los sectores relacionados con las operaciones portuarias y servicios complementarios.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

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.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2011 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2011 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

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

5. Elementos recogidos en varias partidas

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

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

No procede la distribución de resultados por ser la base de reparto igual a cero. Al existir pérdidas en el ejercicio por valor de -8.793,01 euros, se procederá a su compensación en próximos ejercicios.

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y o/producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Entidad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 10 años.

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

No existe fondo de comercio en balance de la entidad.

2. Inmovilizado material:

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la entidad, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

b) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

	Años de vida útil estimada
Edificios y construcciones	50
Instalaciones técnicas y maquinaria	8
Mobiliario y enseres	10
Elementos de transporte	6
Equipos para procesos de información	4

c) Arrendamientos financieros

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activo a que corresponde el bien arrendado, amortizándose según su vida útil prevista siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

Los intereses derivados de la financiación de inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

5. *Instrumentos financieros:*

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la entidad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Los **pasivos financieros,** a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.
Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Entidad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

c) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

d) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

e) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

Cuando la empresa ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

6. Existencias:

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunas.

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Entidad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

7. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

8. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Entidad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

9. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la entidad.

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

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.

10. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

11. Gastos de personal: compromisos por pensiones:

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 empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

12. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

13. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

14. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

15. Transacciones entre partes vinculadas:

No existen transacciones entre partes vinculadas.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1.a) Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO	9.915,68	
(+) Entradas		9.915,68
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	9.915,68	9.915,68

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO	9.915,68	
(+) Aumento por dotaciones		19.831,36
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		9.915,68
SALDO FINAL BRUTO	9.915,68	9.915,68

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO	19.464,24	
(+) Entradas		19.464,24
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	19.464,24	19.464,24

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO	11.003,38	

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2011	Importe 2010
(+) Aumento por dotaciones	1.531,79	22.006,76
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		11.003,38
SALDO FINAL BRUTO	12.535,17	11.003,38

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimientos de las inversiones inmobiliarias	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento amortización inversiones inmobiliarias	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Aumento por dotaciones		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversiones inmobiliarias	Importe 2011	Importe 2010
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

b) La entidad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas:

a) Activos financieros a largo plazo:

Instrumentos de patrimonio lp	Importe 2011	Importe 2010
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		

Instrumentos de patrimonio lp	Importe 2011	Importe 2010
TOTAL		

Valores representativos de deuda lp	Importe 2011	Importe 2010
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2011	Importe 2010
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

Total activos financieros lp	Importe 2011	Importe 2010
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

b) Activos financieros a corto plazo:

Instrumentos de patrimonio cp	Importe 2011	Importe 2010
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

Valores representativos de deuda cp	Importe 2011	Importe 2010
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2011	Importe 2010
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	60.282,62	51.196,32
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	60.282,62	51.196,32

Total activos financieros cp	Importe 2011	Importe 2010
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	60.282,62	51.196,32
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	60.282,62	51.196,32

c) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros:

No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable de determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La entidad FUNDACION BAHIA ALMERIPORT no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

07 - PASIVOS FINANCIEROS

1. Información sobre los pasivos financieros de la entidad:

a) Pasivos financieros a largo plazo:

A continuación se detallan los pasivos financieros a l/p atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena:

Deudas con entidades de crédito lp	Importe 2011	Importe 2010
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Obligaciones y otros valores negociables lp	Importe 2011	Importe 2010
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Derivados y otros lp	Importe 2011	Importe 2010
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Total pasivos financieros lp	Importe 2011	Importe 2010
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Deudas con entidades de crédito cp	Importe 2011	Importe 2010
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Obligaciones y otros valores negociables cp	Importe 2011	Importe 2010
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Derivados y otros cp	Importe 2011	Importe 2010
Débitos y partidas a pagar	16.911,89	6.910,12
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	16.911,89	6.910,12

Total pasivos financieros cp	Importe 2011	Importe 2010
Débitos y partidas a pagar	16.911,89	6.910,12
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	16.911,89	6.910,12

Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2011:

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas con entidades de crédito							

Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas							
Deudas con emp. grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores							
Otros acreedores							
Deuda con características especiales							
TOTAL							

b) No existen deudas con garantía real.

c) No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito al cierre del ejercicio.

2. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago.

08 - FONDOS PROPIOS

1. La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es la siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADICIONES	TRASPASOS	SALDO FINAL
Dotac. Fundacional	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Reservas Voluntarias	103.742,10	0,00	6.200,00	97.542,10
Result Negat Ej Ant	-36.201,18	20.277,49	0,00	-15.923,69
Remanentes	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Ejercicio	20.277,49	-8.793,01	20.277,49	-8.793,01

2. No existen ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.

09 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios deudores				
Patrocinadores				
Otros deudores de la actividad propia de la fundación				
Total				

10 - SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

11 - INGRESOS Y GASTOS

1. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:
   - Aprovisionamientos:

Aprovisionamientos	Importe 2011	Importe 2010
Consumo de mercaderías		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

   - Las cargas sociales de la partida de "Gastos de personal" se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe 2011	Importe 2010
Cargas sociales	2.732,82	3.299,60
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	2.732,82	1.709,45
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales		1.590,15

   - El desglose de "Otros gastos de explotación" corresponden a:

Concepto	Importe 2011	Importe 2010
Otros gastos de explotación	101.630,95	93.605,01
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de explotación	101.630,95	93.605,01

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.

3. No existen resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados".

4. Ayudas entregadas por la fundación

Nombre o razón social	DNI o NIF	Importe concedido	Reintegros producidos	Actividad para la que son concedidas las ayudas

5. Detalle de gastos de administración

Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del gasto	Criterio de imputación a la función de administración del patrimonio	Importe
			TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	

Ejercicio	Límites alternativos (art. 33 Reglamento RD1337/2005)		Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio [3]	Gastos resarcibles a los patronos [4]	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO [5] = [3] + [4]	Supera (+) No supera (-) el límite máximo (el mayor de 1 y 2) -[5]
	5% de los fondos propios [1]	20% de la base de cálculo del art. 37 Ley 50/2004 y Art. 32.1 Reglamento RD 1337/2005 [2]				

12 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Cuenta	Entidad concedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Período 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
			TOTALES.....					

Análisis del movimiento del contenido de la partida correspondiente del balance:

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
130. Subvenciones de capital				
131. Donaciones y legados de capital				
132. Otras subvenciones y donaciones				
Total.....				

13 - APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

El inventario de bienes, derechos y obligaciones se detallan en el ANEXO Nº 1 de la presente memoria.

14 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido ningún suceso posterior al cierre del ejercicio que deba ser recogido en estas cuentas anuales.

15 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. No existen operaciones con partes vinculadas.

16 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

DESGLOSE PERSONAL POR CATEGORÍAS	2011	2010
Categoria		
ADMINISTRATIVO	0,50	0,53
Total	0,50	0,53

2. Relación de patronos autocontratados por la Fundación, bien como empleados o por cualquier otro negocio jurídico.

Nombre y apellidos del patrono	
DNI o NIF	
Concepto por el que se le retribuye	
Importe retribuido en el ejercicio	
Nº de la Resolución del Protectorado por el que se autorizó la contratación	

3. La empresa no ha tiene acuerdos que no figuren en el balance.

17 - LIQUIDACIÓN DEL PLAN DE ACTUACIÓN

PRESUPUESTO DE GASTOS *Ejercicio 2011*

	PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACIONES
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1. Ayudas monetarias y otros			
a) Ayudas monetarias	0.00	0.00	0.00
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	12.000,00	0.00	12.000,00
2. Consumos de explotación	36.000,00	101.630,95	-65.630,95
3. Gastos de personal	13.000,00	12.343,61	656,39
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	6.200,00	1.531,79	4.668,21
5. Otros gastos	78.800,00	0,00	78.800,00
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incob.	0,00	0.00	0,00
7. Gastos financieros y gastos asimilados	1.000,00	0,19	999,81
8. Gastos extraordinarios	0.00	8,53	-8,53
9. Impuesto sobre sociedades	0.00	0.00	0.00
Total gastos operac. de funcionamiento	147.000,00	115.515,07	31.484,93
OPERACIONES DE FONDOS			
1. Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	0.00	6.200,00	-6.200,00
2. Aumento de inmovilizado			0.00
a) Gastos de establecimiento y form. de deudas	0,00	0,00	0,00
b) Bienes del Patrimonio Histórico	0.00	0.00	0.00
c) Inmovilizaciones materiales	0,00	0,00	0.00
d) Inmovilizaciones inmateriales	0.00	0.00	0,00
3. Aumento de existencias	0.00	0.00	0.00
4. Aumento de inversiones financieras	0.00	0,00	0.00
5. Aumento de tesorería	0.00	0,00	0.00
6. Aumento del capital de funcionamiento	0.00	0,00	0.00
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos	0.00	0.00	0.00
8. Disminución de deudas	0.00	10.186,81	-10.186,81
Total gastos operac. de fondos	0,00	16.386,81	-16.386,81
TOTAL GASTOS PRESUPUESTADOS	*147.000,00*	*131.901,88*	*15.098,12*

PRESUPUESTO DE INGRESOS *Ejercicio 2011*

	PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACIONES
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia:			
a) Cuotas de usuarios y afiliados	132.000,00	106.000,00	26.000,00
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	0,00	0,00	0,00
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	15.000,00	0,00	15.000,00
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	0,00	0,00	0,00
3. Otros ingresos	0,00	0,00	0,00
4. Ingresos financieros	0,00	0,84	-0,84
5. Ingresos extraordinarios	0,00	721,22	-721,22
Total ingresos operac. de funcionamiento	**147.000,00**	**106.722,06**	**40.277,94**
OPERACIONES DE FONDOS			
1. Aportaciones de fundadores y asociados	0,00	0,00	0,00
2. Aumento de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	0,00	0,00	0,00
3. Disminución del inmovilizado:	0,00		
a) Gastos de establecimiento y form. de deudas	0,00	0,00	0,00
b) Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00
c) Inmovilizaciones materiales	0,00	1.531,79	-1.531,79
d) Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00	0,00
4. Disminución de existencias	0,00	0,00	0,00
5. Disminución de inversiones financieras	0,00	0,00	0,00
6. Disminución de tesorería	0,00	12.729,91	-12.729,91
7. Disminución de capital de funcionamiento	0,00	916,35	-916,35
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos	0,00	0,00	0,00
9. Aumento de deudas	0,00	10.001,77	-10.001,77
Total ingresos operac. de fondos	**0,00**	**25.179,82**	**-25.179,82**
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTADOS	***147.000,00***	***131.901,88***	***15.098,12***

18 - OTRA INFORMACIÓN EXIGIBLE POR LA LEY 49/2002

Información a la que se refiere el Art.3 del Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, en cumplimiento de lo establecido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre.

1- Identificación de las rentas exentas y no exentas del Impuesto sobre Sociedades.

a) Las rentas exentas del impuesto sobre sociedades son las que se derivan de la explotación económica de elaboración y desarrollo de acciones de promoción, estudio y potenciación de la competitividad del Puerto y de las industrias relacionadas con el mismo, en la medida que la explotación económica desarrollada está incluida entre las previstas en el Art. 7 de la Ley 49/2002. También, según lo previsto en el art. 6.1º.a) de la Ley 49/2002, están exentas del impuesto sobre sociedades las cuotas satisfechas por los asociados, colaboradores o benefactores, siempre que no se correspondan con el derecho a percibir una prestación derivada de una explotación económica no exenta

b) Las rentas no exentas son las que proceden de ingresos financieros y los resultados extraordinarios

El detalle de los ingresos y gastos de las rentas exentas y no exentas es el siguiente:

	GASTOS	INGRESOS	RESULTADO
Rentas exentas	114.793,01	106.000,00	-8.793,01
Rentas no exentas	0,00	0,00	0,00
Total	114.793,01	106.000,00	-8.793,01

2- Identificación de los ingresos, gastos e inversiones correspondientes a cada actividad realizada por la entidad para el cumplimiento de sus fines estatutarios o de su objeto.

La actividad que lleva a cabo la entidad para el desarrollo de su objeto, y la identificación de distintas partidas contables se detalla a continuación:

GASTOS		INGRESOS		RESULTADO
Compras	0,00	Subvenciones	0,00	
Gastos de Personal	12.343,61	Ing. Actividad	0,00	
Dotac. Amort. Inmovilizado	1.531,79	Ing. Patrocinadores	106.000,00	
Gastos por Servicios Exteriores	101.630,95	Ingresos financieros	0,84	
Gastos financieros	0,19	Otros Ingresos	712,69	
Gastos extraordinarios	0,00			
Total	115.506,54		106.713,53	-8.793,01

3- Especificación y forma de cálculo de las rentas e ingresos a que se refiere el art. 3.2º de la Ley 49/2002.

Todas las rentas obtenidas por las explotaciones económicas que desarrolla la entidad, así como los

ingresos obtenidos por cualquier otro concepto se destinan más del 70 por ciento a la realización de fines de interés general.

CUADRO DE DESTINO DE RENTAS E INGRESOS DEL EJERCICIO 2011

RESULTADO CONTABLE	-8.793,01
AJUSTES POSITIVOS	106.000,00
AJUSTES NEGATIVOS	0,00
BASE DE CALCULO	97.206,99
Cuantía a destinar 100%	97.206,99

EJERCICIO	RDO. CONTABLE	AJUSTES (+)	AJUSTES (-)	BASE DEL CALCULO	IMPORTE DESTINADO A FINES PROPIOS		
					TOTAL		
					IMPORTE	%	IMPORTE
2006	198,60	371.274,29	0,00	371.472,89	371.472,89	100%	371.472,89
2007	2.593,30	230.364,26	0,00	232.957,76	232.957,76	100%	232.957,76
2008	-51.499,96	124.665,26	0,00	73.165,30	73.165,30	100%	73.165,30
2009	15.298,78	134.933,93	0,00	150.232,71	150.232,71	100%	150.232,71
2010	20.277,49	130.230,58	0,00	150.508,07	150.508,07	100%	150.508,07
2011	-8.793,01	106.000,00	0,00	97.206,99	97.206,99	100%	97.206,99

4- Retribuciones satisfechas por la entidad a sus patronos, representantes o miembros del órgano de gobierno.

El órgano de gobierno de la Fundación es el Patronato. No existen remuneraciones de ningún tipo a favor de los integrantes del mismo ni dotaciones a fondos externos o internos de planes de pensiones o jubilación, salvo los reembolsos de gastos efectuados por los patronos en actividad de representación de la Fundación.

5- Participación de la entidad en entidades mercantiles.

Esta entidad no posee participación directa ni indirecta en ninguna entidad mercantil.

6- Previsión estatutaria relativa al destino del patrimonio de la entidad en caso de disolución.

En el Art. 35 de los estatutos de la entidad está establece que el patrimonio fundacional en caso de liquidación de la fundación se destinará a finalidades análogas a las que constituyen el objeto fundacional, según determinen los propios liquidadores con la aprobación del Protectorado.

19 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

1. Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

2. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

20 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

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

Pagos realizados a proveedores	Importe 2011	% en 2011
Dentro del plazo máximo legal	77.005,46	100 %
Resto		
Total pagos del ejercicio		

Pagos realizados a proveedores	Importe 2010	% en 2010
Dentro del plazo máximo legal	98.610,74	100%
Resto		
Total pagos del ejercicio		

Importe saldo pendiente a proveedores	Importe 2011	Importe 2010
Acreedores por prestación de servicios	16.263,11	6.888,45

En ALMERIA, a 31 de Marzo de 2012, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma.

FUNDACION BAHIA ALMERIPORT

ANEXO 1

INVENTARIO DE BIENES, DERECHOS y OBLIGACIONES

INVENTARIO DE BIENES

INMOVILIZADO INTANGIBLE — 9.915,18 | 9.915,18 | 0,00 | 0,00

N° Cuenta	Descripción del elemento	Proveedor	Fecha Adquisic.	Valor adquisición	Amor. Acum.	Provisiones	V. N. Cont.
	APLICACIONES INFORMATICAS						
20600	PAGINA WEB	REIMAGINA	01-10-07	5.300,62	5.300,62	0,00	0,00
20600	PAGINA WEB	REIMAGINA	01-10-07	5.298,30	5.298,30	0,00	0,00
20600	PAGINA WEB	REIMAGINA	31-08-08	-683,74	-683,74	0,00	0,00
20600	**Total acumulado**			9.915,18	9.915,18	0,00	0,00

INMOVILIZADO MATERIAL — 19.464,24 | 12.535,23 | 0,00 | 6.929,01

N° Cuenta	Descripción del elemento	Proveedor	Fecha Adquisic.	Valor adquisición	Amor. Acum.	Provisiones	V. N. Cont.
	MOBILIARIO						
21600	MOBILIARIO OFICINA	AUT. PORTUARIA(Ruiz Collado)	15-10-06	6.947,24	3.618,33	0,00	3.328,91
21600	MOBILIARIO OFICINA	AUT. PORTUARIA(Ruiz Collado)	15-10-06	626,40	326,25	0,00	300,15
21600	MOBILIARIO OFICINA	AUT. PORTUARIA(Ruiz Collado)	15-10-06	947,72	493,59	0,00	454,13
21600	MOBILIARIO OFICINA	SUMIGRAF	28-02-07	627,78	303,44	0,00	324,34
21600	MOBILIARIO OFICINA	RUIZ COLLADO	31-05-07	200,00	91,67	0,00	108,33
21600	MOBILIARIO OFICINA	RUIZ COLLADO	31-05-07	242,44	111,10	0,00	131,34
21600	**Total acumulado**			9.591,58	4.944,38	0,00	4.647,20
	EQUIPOS PROCESO INFORMACION						
21700	EQ. INFORM. OFICINA	AUT. PORTUARIA (Hispatec)	15-10-06	3.721,12	3.721,12	0,00	0,00
21700	PORTATIL 13.3 SONY	RUANO INFORMATICA S.L.	19-04-07	1.569,60	1.569,60	0,00	0,00
21700	**Total acumulado**			5.290,72	5.290,72	0,00	0,00
	OTRO INMOVILIZADO						
21900	CENTRALITA	AUT. PORTUARIA (Portel)	15-10-06	3.201,54	1.667,45	0,00	1.534,09
21900	ROTULO	EQUIPO 4	31-03-07	1.380,40	632,68	0,00	747,72
21900	**Total acumulado**			4.581,94	2.300,13	0,00	2.281,81
	ACUMULADOS TOTALES			*29.379,42*	*22.450,41*	*0,00*	*6.929,01*

FUNDACION BAHIA ALMERIPORT

ANEXO 1

INVENTARIO DE BIENES, DERECHOS y OBLIGACIONES

INVENTARIO DE DERECHOS

ACTIVO NO CORRIENTE 0,00 0,00 0,00

N° Cuenta	Descripción del elemento		Fecha Adquisic.	Valor adquisición	Provisiones	V. N. Cont.
	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
25	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS A L.P.		31-12-11	0,00	0,00	0,00
25	**Total acumulado**			0,00	0,00	0,00
	FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS A LARGO PLAZO					
26000	FIANZAS CONSTITUIDAS A L.P.		31-12-11	0,00	0,00	0,00
26500	DEPOSITOS CONSTITUIDOS L.P.		31-12-11	0,00	0,00	0,00
26	**Total acumulado**			0,00	0,00	0,00

ACTIVO CORRIENTE 52.791,51 0,00 0,00

N° Cuenta	Descripción del elemento		Fecha Adquisic.	Valor adquisición	Provisiones	V. N. Cont.
	INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
54800	IMPOSICIONES A C.P.		31-12-11	0,00	0,00	0,00
54	**Total acumulado**			0,00	0,00	0,00
	FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS A CORTO PLAZO					
56500	FIANZAS CONSTITUIDAS A C.P.		31-12-11	0,00	0,00	0,00
56600	DEPOSITOS CONSTITUIDOS C.P.		31-12-11	0,00	0,00	0,00
26	**Total acumulado**			0,00	0,00	0,00
	TESORERIA					
57000	CAJA, EUROS		31-12-11	1.674,44	0,00	0,00
57200	BANCOS E INST.CRÉD.C/C VISTA,M		31-12-11	51.117,07	0,00	0,00
57	**Total acumulado**			52.791,51	0,00	0,00
	ACUMULADOS TOTALES			*52.791,51*	*0,00*	*0,00*

FUNDACION BAHIA ALMERIPORT

ANEXO 1

INVENTARIO DE BIENES, DERECHOS y OBLIGACIONES

INVENTARIO DE OBLIGACIONES

DEUDAS A LARGO PLAZO

				0,00	0,00	0,00	0,00
N° Cuenta	Descripción del elemento		Fecha Adquisic.	Valor Nominal	Valor Reembolso	Amortizado	Intereses
	POR PRÉSTAMOS RECIBIDOS Y OTROS CONCEPTOS						
17000	DEUDAS A L.P. CON ENTIDADES DE CTO		31-12-11	0,00	0,00	0,00	0,00
17100	DEUDAS A L.P.		31-12-11	0,00	0,00	0,00	0,00
170	**Total acumulado**			0,00	0,00	0,00	0,00
	POR COMPRAS DE INMOVILIZADO						
17300	PROVEEDORES DE INMOVILIZADO L.P.		31-12-11	0,00	0,00	0,00	0,00
1730	**Total acumulado**			0,00	0,00	0,00	0,00
	POR FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS						
18000	FIANZAS RECIBIDAS A L.P.		31-12-11	0,00	0,00	0,00	0,00
18500	DEPOSITOS RECIBIDOS A L.P.		31-12-11	0,00	0,00	0,00	0,00
18	**Total acumulado**			0,00	0,00	0,00	0,00
	ACUMULADOS TOTALES			*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

FUNDACION BAHIA ALMERIPORT

PRESUPUESTO DE GASTOS *Ejercicio 2011*

	PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACIONES
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1. Ayudas monetarias y otros			
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00	0,00
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	12.000,00	0,00	12.000,00
2. Consumos de explotación	36.000,00	101.630,95	-65.630,95
3. Gastos de personal	13.000,00	12.343,61	656,39
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	6.200,00	1.531,79	4.668,21
5. Otros gastos	78.800,00	0,00	78.800,00
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incob.	0,00	0,00	0,00
7. Gastos financieros y gastos asimilados	1.000,00	0,19	999,81
8. Gastos extraordinarios	0,00	8,53	-8,53
9. Impuesto sobre sociedades	0,00	0,00	0,00
Total gastos operac. de funcionamiento	**147.000,00**	**115.515,07**	**31.484,93**
OPERACIONES DE FONDOS			
1. Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	0,00	6.200,00	-6.200,00
2. Aumento de inmovilizado			0,00
a) Gastos de establecimiento y form. de deudas	0,00	0,00	0,00
b) Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00
c) Inmovilizaciones materiales	0,00	0,00	0,00
d) Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00	0,00
3. Aumento de existencias	0,00	0,00	0,00
4. Aumento de inversiones financieras	0,00	0,00	0,00
5. Aumento de tesorería	0,00	0,00	0,00
6. Aumento del capital de funcionamiento	0,00	0,00	0,00
7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos	0,00	0,00	0,00
8. Disminución de deudas	0,00	10.186,81	-10.186,81
Total gastos operac. de fondos	**0,00**	**16.386,81**	**-16.386,81**
TOTAL GASTOS PRESUPUESTADOS	***147.000,00***	***131.901,88***	***15.098,12***

FUNDACION BAHIA ALMERIPORT

PRESUPUESTO DE INGRESOS *Ejercicio 2011*

	PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACIONES
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia:			
a) Cuotas de usuarios y afiliados	132.000,00	106.000,00	26.000,00
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	0,00	0,00	0,00
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	15.000,00	0,00	15.000,00
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	0,00	0,00	0,00
3. Otros ingresos	0,00	0,00	0,00
4. Ingresos financieros	0,00	0,84	-0,84
5. Ingresos extraordinarios	0,00	721,22	-721,22
Total ingresos operac. de funcionamiento	**147.000,00**	**106.722,06**	**40.277,94**
OPERACIONES DE FONDOS			
1. Aportaciones de fundadores y asociados	0,00	0,00	0,00
2. Aumento de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	0,00	0,00	0,00
3. Disminución del inmovilizado:	0,00		
a) Gastos de establecimiento y form. de deudas	0,00	0,00	0,00
b) Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00
c) Inmovilizaciones materiales	0,00	1.531,79	-1.531,79
d) Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00	0,00
4. Disminución de existencias	0,00	0,00	0,00
5. Disminución de inversiones financieras	0,00	0,00	0,00
6. Disminución de tesoreria	0,00	12.729,91	-12.729,91
7. Disminución de capital de funcionamiento	0,00	916,35	-916,35
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos	0,00	0,00	0,00
9. Aumento de deudas	0,00	10.001,77	-10.001,77
Total ingresos operac. de fondos	**0,00**	**25.179,82**	**-25.179,82**
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTADOS	***147.000,00***	***131.901,88***	***15.098,12***