

ASOCIACIÓN MUMBAI SMILES INTERNATIONAL
(antes Sonrisas de Bombay)
INFORME DE AUDITORÍA
INDEPENDIENTE
31 de diciembre de 2011

NÚM. PROTOCOLO 661

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

A la asamblea de socios de la Asociación Mumbai Smiles International (antes denominada Sonrisas de Bombay).

1. Hemos auditado las cuentas anuales de la Asociación Mumbai Smiles International (antes Sonrisas de Bombay) que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2011, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los Administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la sociedad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2011 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación Mumbai Smiles International al 31 de diciembre de 2011, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.
3. Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en las notas 2 y 12 de la memoria adjunta, en las que se menciona que en fecha 19/12/2011, la Asociación constituye una Fundación, a la que se traspasará parte de su actividad. A fecha de emisión del presente, este proceso ya se ha iniciado.

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

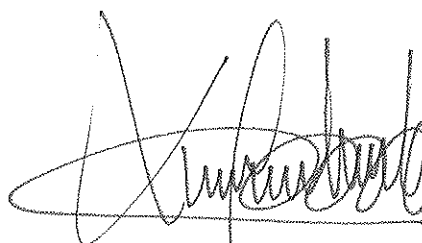
Membre exercent:

AUDITIA IBERIA
AUDITORES, S.L.P.

Any 2012 Núm. 20/12/03644

CÒPIA GRATUÏTA

.....
Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol
.....



Lluís Guerra Vidiella

AUDITIA

Núm. R.O.A.C. S0776

Barcelona, 14 de marzo de 2012.

ASOCIACIÓN MUMBAI SMILES INTERNATIONAL
(antes Sonrisas de Bombay)
CUENTAS ANUALES
31 de diciembre de 2011



**SONRISAS
DE BOMBAY**
CREANDO FUTUROS A TRAVÉS DEL AMOR

Gran Via de les Corts Catalanes,
nº 663, 4º - 2ª - 08010 - Barcelona
Tel +34 93 467 34 45 - Fax +34 93 265 41 62
www.sonrisasdebombay.org

Cuentas Anuales Formato Abreviado

2011

Incluye Balance de Situación Abreviado,
Cuenta de Pérdidas y Ganancias Abreviada,
Memoria Abreviada, Cuadro Liquidación
presupuesto Ejercicio, Cuadro Resumen del
Destino de las Rentas, Estados de Flujos de
Efectivo, Estado de cambio en el Patrimonio
Neto

Fecha de formulación: 5 de marzo de 2012

Firma Presidente: Adolfo Mulet Blasco

Firma Secretario: Jaime Sanllorente Barragán

**Asociación
Mumbai
Smiles
International**
(anteriormente
denominada Sonrisas
de Bombay)



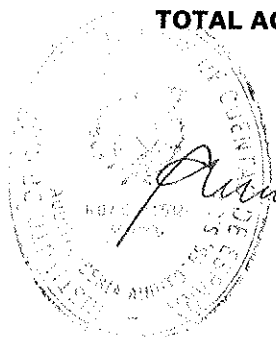
**SONRISAS
DE BOMBAY**
CREANDO FUTUROS A TRAVÉS DEL AMOR

Gran Via de les Corts Catalanes,
nº 663, 4º - 2ª - 08010 - Barcelona
Tel +34 93 467 34 45 - Fax +34 93 265 41 62
www.sonrisasdebombay.org

Balance de Situación

MUMBAI SMILES INTERNATIONAL
(anteriormente Sonrisas de Bombay)
Período: de Enero a Diciembre de 2011
Fecha: 05/03/2012

Activo	Nota	2011	2010
A) ACTIVO NO CORRIENTE		112.488,55	130.394,78
I. Inmovilizado intangible	Nota 5	33.464,94	30.767,56
Propiedad Industrial		22.237,40	21.926,19
Aplicaciones Informaticas		23.010,94	17.145,66
Amort Acum del Inmov. Intangi		-11.783,40	-8.304,29
III. Inmovilizado material	Nota 5	48.783,54	67.306,97
Instalaciones Tecnicas		19.935,32	19.935,32
Maquinaria		27.456,68	27.456,68
Equipos Informaticos		16.497,78	15.140,78
Elementos de transporte		10.345,61	31.593,61
Amort Acum del Inmovilizado Material		-25.451,85	-26.819,42
VI. Inversiones financieras a largo plazo	Nota 6.1	30.240,07	32.320,25
Fianzas Constituidas a Largo Plazo		30.240,07	32.320,25
B) ACTIVO CORRIENTE		344.606,96	227.605,22
II. Existencias	Nota 2	3.170,88	4.056,52
Mercaderias A		1.787,68	1.056,52
Anticipos a Proveedores		1.383,20	3.000,00
IV. Deudores comerciales y otras ctas.a cobrar		17.678,24	9.189,05
1. Clientes por ventas prestación de servicios		1.763,87	0,00
Clientes		1.763,87	0,00
2. Otros deudores		15.914,37	9.189,05
Deudores	Nota 6.2	7.963,14	7.230,35
Deudores Varios	Nota 6.2	5.735,16	0,00
H P Deudora Por Diversos Conceptos	Nota 7.1	-57,92	6,98
Hacienda Publica Iva Soportad		0,00	18,28
H P Retenciones y Pagos a Cuenta	Nota 6.2	1.151,45	1.151,45
Creditos a Corto Plazo al Personal	Nota 6.2	1.122,54	781,99
VII. Periodificaciones a corto plazo		9.336,47	10.159,16
Gastos Anticipados	Nota 6.3	9.336,47	10.159,16
VIII. Efectivo otros activos líquidos equivalentes	Nota 6.4	314.421,37	204.200,49
Caja Euros		1.094,09	2.162,98
Caja Moneda Extranjera		70,42	157,75
Bancos e Instit. de Credito CCV		286.471,16	175.741,72
Bancos Instit Credito CCVista		26.785,70	26.138,04
TOTAL ACTIVO (A + B)		457.095,51	358.000,00





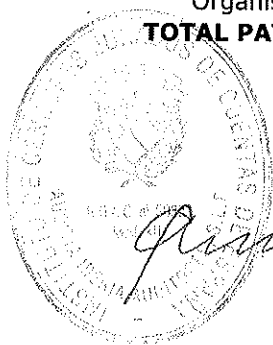
**SONRISAS
DE BOMBAY**
CREANDO FUTUROS A TRAVÉS DEL AMOR

Gran Via de les Corts Catalanes,
nº 663, 4º - 2ª - 08010 - Barcelona
Tel +34 93 467 34 45 - Fax +34 93 265 41 62
www.sonrisasdebombay.org

Balance de Situación

MUMBAI SMILES INTERNATIONAL
(anteriormente Sonrisas de Bombay)
Período: de Enero a Diciembre de 2011
Fecha: 05/03/2012

<i>Pasivo</i>	<i>Notas</i>	<i>2011</i>	<i>2010</i>
A) PATRIMONIO NETO		405.312,71	329.031,30
A-1) Fondos propios	Nota 8	403.441,71	328.456,30
III. Excedentes de ejercicios anteriores		328.456,30	429.195,30
Remanente		429.195,30	429.195,30
Resultados Negativos de Ejercicios Anteriores		-100.739,00	0,00
IV. Excedente del ejercicio		74.985,41	-100.739,00
A-3) Subvenciones, donaciones legados recibidos		1.871,00	575,00
Otras Subvenciones Donaciones	Nota 11	1.871,00	575,00
C) PASIVO CORRIENTE		51.782,80	28.968,70
III. Deudas a corto plazo		23.078,32	3.194,49
1. Deudas con entidades de crédito	Nota 7.1	578,32	2.058,96
Deudas Cp con Entidades de Credito		578,32	2.058,96
3. Otras deudas a corto plazo		22.500,00	1.135,53
Cta Corriente Otras Personas y Entidades			
Vinculadas	Nota 7.2	22.500,00	0,00
Partidas Pendientes de Aplicación		0,00	1.135,53
VI. Acreedores comerciales y otras ctas. a pagar		28.704,48	25.774,21
2. Otros acreedores	Nota 7.1	28.704,48	25.774,21
Acreedores por Prestaciones de Servicios		5.947,52	3.795,09
H.P. Acreedora por Conceptos Fiscales		15.390,97	11.932,28
Organismos de la Seg Soc Acreedores		7.365,99	10.046,84
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		457.095,51	358.000,00





**SONRISAS
DE BOMBAY**
CREANDO FUTUROS A TRAVÉS DEL AMOR

Gran Via de les Corts Catalanes,
nº 663, 4º - 2ª - 08010 - Barcelona
Tel +34 93 467 34 45 - Fax +34 93 265 41 62
www.sonrisasdebombay.org

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

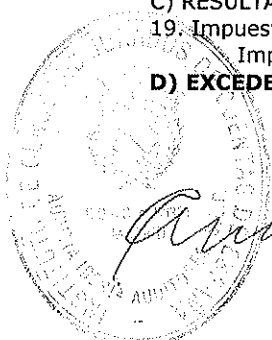
MUMBAI SMILES INTERNATIONAL

(anteriormente Sonrisas de Bombay)

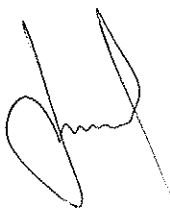
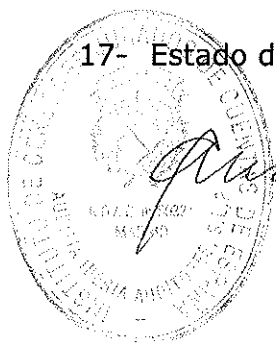
Período: de Enero a Diciembre de 2011

Fecha: 05/03/2012

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Nota	2011	2010
PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
1. Ing.de la entidad por su actividad propia		1.249.106,58	1.156.952,76
a) Cuotas de usuarios y afiliados	Nota 10	864.805,96	901.176,86
Cuotas Socios		864.805,96	901.176,86
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al rtd	Nota 10	384.300,62	255.775,90
Donaciones		384.300,62	255.775,90
2. Ayudas monetarias y otros gastos	Nota 10	-392.547,33	-415.801,57
a) Ayudas monetarias		-392.547,33	-415.801,57
Ayudas a entidades		-392.547,33	-415.801,57
3. Vtas otros ing.ordinarios de act.mercantil		-15.107,58	-50.042,99
Ventas de Mercaderías	Nota 10	11.416,42	3.128,34
Devolucion de Ventas y Operac Sim.	Nota 10	-26.524,00	-53.171,33
6. Aprovisionamientos		-7.770,55	-3.254,79
Compras de Mercaderías		-8.501,71	-4.311,31
Variación de Existencias		731,16	1.056,52
7. Otros ingresos de explotación		65,02	0,00
a) Ing.accesorios otros de gestión corriente		65,02	0,00
Otros Ingresos		65,02	0,00
b) Subvenciones, donaciones y legados imputados al rtd		0,00	0,00
8. Gastos de personal	Nota 10	-502.380,36	-460.751,24
Sueldos y Salarios		-391.043,58	-348.702,86
Indemnizaciones		-14.292,29	-14.234,22
Seguridad Social a Cargo de la Empresa		-94.224,96	-90.823,01
Otros Gastos Sociales		-2.819,53	-6.991,15
9. Otros gastos de explotación	Nota 10	-234.826,15	-306.979,81
Arrendamientos y Canones		-113.718,97	-125.036,50
Reparaciones y Conservación		-16.691,32	-16.548,40
Servicios Profesionales Independientes		-30.541,73	-61.243,72
Primas de Seguros		-2.028,69	-2.077,05
Servicios Bancarios y Similares		-9.473,41	-16.822,12
Publicidad, Propaganda y RRPP		-28.491,27	-27.179,93
Suministros		-10.091,68	-10.238,84
Otros Servicios		-23.404,28	-47.833,25
Otros Tributos		-384,80	0,00
10. Amortización del inmovilizado	Nota 5	-17.126,79	-16.128,08
Amort. del Inmovilizado Intangible		-3.479,11	-3.520,45
Amort. del Inmovilizado Material		-13.647,68	-12.607,63
13. Deterioro y rtdo.por enaj.del inmov.		-497,59	0,00
Perdidas Procedentes del Inmov.		-558,23	0,00
Beneficios Procedentes del Inmov.		60,64	0,00
A) RTDO.DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		78.915,25	-96.005,72
14. Ingresos financieros		19,19	36,82
Otros Ingresos Financieros		19,19	36,82
17. Diferencias de cambio		-3.037,56	-4.770,10
Diferencias Negativas de Cambio		-13.573,66	-4.853,36
Diferencias Positivas de Cambio		10.536,10	83,26
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)		-3.018,37	-4.733,28
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		75.896,88	-100.739,00
19. Impuestos sobre beneficios	Nota 2	-911,47	0,00
Impuesto sobre Beneficios		-911,47	0,00
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C+19)		74.985,41	-100.739,00



- 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 (Largo y Corto Plazo)
- 07- Pasivos Financieros (Largo y Corto Plazo)
- 08- Fondos Propios
- 09- Situación Fiscal
- 10- Ingresos y Gastos
- 11- Subvenciones, Donaciones y Legados
- 12- Operaciones con Partes Vinculadas
- 13- Otra Información
- 14- Liquidación Presupuesto 2011
- 15- Estado de Flujos de Efectivo
- 16- Cuadro de Destino de Rentas
- 17- Estado de Cambios en el Patrimonio



01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Asociación MUMBAI SMILES INTERNATIONAL (anteriormente denominada SONRISAS DE BOMBAY), constituida en 2005, es una entidad sin ánimo de lucro cuyo fin es promover la justicia y transformación social de las comunidades más pobres de la ciudad de Bombay (India) a través de una visión integral de los derechos humanos, e interviniendo en proyectos de salud, educación y desarrollo socioeconómico.

La Asociación se rige por lo establecido en la Ley 1/2002 del 22 de marzo reguladora del Derecho de Asociación.

La labor de la organización se realiza principalmente a través de su personal en la sede en España, el personal local de Bombay, colaboradores/as, así como personal voluntario.

Durante el año 2011, se han desarrollado los siguientes programas y proyectos tanto en España como en la India en cumplimiento de los fines fundacionales de la Asociación:

Proyectos en la India:

Área de Educación

1. Educación integral y refuerzo educativo - Yashodhan School (*slum* de Shastri Nagar, Thane). Beneficiarios directos: 867 alumnos y alumnas, y 44 profesoras/es.
2. Educación pre-escolar "Balwadis" en los slums del norte y centro de Bombay. Contraparte local SAPREM. Beneficiarios directos: 365 niñas y 390 niños (755). 25 profesoras y 25 asistentes. 64 Mujeres de los Grupos de Autoayuda (SHG) que preparan las comidas.
3. Recursos pedagógicos Sangati. Contraparte local: Avehi Abacus. Beneficiarios: alumnos y profesores de 900 escuelas municipales.
4. Educación Superior "Future Smiles". Contraparte local: SAPREM. Beneficiarios: 9 chicos y 8 chicas becados (17), y 71 chicas y 38 chicos en talleres y seminarios (109).

Área de Salud

1. Atención a enfermos de lepra (Volver a la Vida). Contraparte local *Bombay Leprosy Project (BLP)*. Beneficiarios directos: 795 pacientes, y 47 trabajadores de BLP.
2. Campos de salud. Contraparte: Fundación Barraquer y SAPREM. Beneficiarios: 1.600 aprox.
3. Proyecto HOPE. Atención socioeducativa a enfermos/as de oncología infantil. Contraparte local: Hospital Holy Spirit. Beneficiarios directos: 4 chicas y 3 chicos (7) han recibido tratamiento y soporte.

Sensibilización

1. Proyecto de sensibilización "Nuevas Miradas" creado y ejecutado por SDB en el departamento de visitas en Bombay.

2. Plataforma Mumbai Action, proyecto de sensibilización y denuncia en Bombay - Sonrisas de Bombay India. www.mumbaiaction.org

Proyectos en España:

1. Charlas de sensibilización en escuelas e institutos. Beneficiarios: 35 escuelas con las que se mantiene contacto más o menos constante.
2. Conferencias sobre cooperación al desarrollo y sensibilización en universidades y otros foros del ámbito del tercer sector.
3. Exposición de fotos "*Bombai en Blanc i Negre*".

El objetivo principal ha seguido siendo, durante 2011, los programas y proyectos implementados en las áreas de educación, salud y desarrollo socioeconómico. Mediante una perspectiva integral, también se han desarrollado actividades que han ido dirigidas a la mejora de las condiciones socio-económicas de los beneficiarios/as, haciendo hincapié en el fomento de prácticas de economía social en los grupos de mujeres vinculados a los proyectos: Mujeres que preparan las comidas (SHG), profesoras y asistentes.

La implementación de los fines asociativos en la India se realiza a través de contrapartes locales con las que Mumbai Smiles International (anteriormente denominada Sonrisas de Bombay) tiene firmados convenios de colaboración. Dichas entidades, legalmente constituidas en el país y ajenas a Mumbai Smiles International (anteriormente denominada Sonrisas de Bombay), son las destinatarias finales de los fondos a través de los que se materializan los distintos proyectos de la Asociación.

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 Asociación.

En particular, la presentación de las cuentas anuales sigue las pautas generales del Decreto 259/2008 de 23 de diciembre por el que se aprueba el plan de contabilidad de las fundaciones y las asociaciones sujetas a la legislación de la Generalitat de Catalunya, en todo aquello que no contradiga lo previsto en las nuevas normas por las que se aprueba el nuevo Plan General Contable de 2007 (Reales Decretos 1514 y 1515, de 16 de noviembre de 2007, por los que se aprueban el Plan General de Contabilidad y el Plan General de Contabilidad de pequeñas y medianas empresas).

Asimismo, se aplica el Decreto 125/2010, de 14 de diciembre de Modificación del plan de contabilidad de las fundaciones y asociaciones sujetas a la legislación de la Generalitat de Catalunya, aprobado por el Decreto 259/2008, de 23 de diciembre.

Dichas cuentas son las formuladas por la junta directiva y no se espera que se realicen cambios hasta su aprobación por la asamblea general de socios que se celebrará dentro de los plazos establecidos por la normativa vigente.

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:

A la fecha de cierre del ejercicio, no hay ningún dato relevante que suponga incertidumbre sobre el funcionamiento normal de la entidad. Tampoco hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y que afecten al ejercicio actual.

Sin embargo, se señala que la Asociación, por Asamblea General Extraordinaria de fecha 10/11/2011, decide constituir la Fundación Sonrisas de Bombay.

El objeto de la Fundación es la elaboración e implementación de proyectos de cooperación al desarrollo, acción social y sensibilización que promuevan la transformación de la realidad social de Bombay y de la India, para garantizar que sus comunidades más desfavorecidas tengan acceso a los Derechos Humanos básicos y a una vida digna.

La gestión de algunos de los proyectos se traspasará a la Fundación en el transcurso del ejercicio 2012 y sucesivos.

4. Comparación de la información:

De acuerdo con la legislación mercantil, se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación, y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, además de las cifras del ejercicio 2011 las correspondientes al ejercicio anterior. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

5. Elementos recogidos en varias partidas

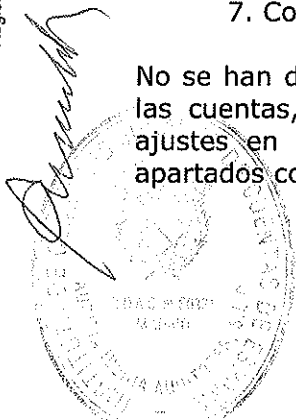
No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables.

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

En el 2011, el resultado del ejercicio se traduce en un resultado positivo de 74.985,41 euros, que se aplicará como reflejado en la siguiente tabla.

Este extremo se deberá ratificar en la asamblea general de socios de aprobación de las presentes cuentas.

En euros

Base de reparto	Importe
Resultado del ejercicio	74.985,41

En euros

Distribución	Importe
A Fondo Social	-
A Reservas voluntarias	-
A Remanente	74.985,41
Total	74.985,41

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Las normas de valoración desarrollan los principios contables conteniendo los criterios y reglas de aplicación a operaciones o hechos económicos, así como a diversos elementos patrimoniales.

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Asociación en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2011, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

1. Inmovilizado intangible:

a) Coste

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.

b) Amortizaciones

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada.

	Porcentaje	Vida útil (en años)
Aplicaciones Informáticas	25%	4

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

2. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico:

La Asociación no es titular de ningún bien integrante del Patrimonio Histórico.

3. 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. Asimismo, 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 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 lineal:

	Porcentaje	Vida útil (en años)
Mobiliario y enseres	10%	10
Equipos para procesos de información	25%	4
Elementos de transporte	16%	6,25
Instalaciones técnicas	12%	8,33

c) Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles

A fecha de cierre del ejercicio, la Asociación revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida 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. En su caso, 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.

En el 2011, no se han realizado correcciones valorativas.

4. Permutas:

No existen saldos por tal concepto al cierre del ejercicio 2011.

5. Instrumentos financieros:

• Activos Financieros

Los activos financieros que posee la Asociación se clasifican como préstamos y partidas a cobrar, es decir, activos financieros originados en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Asociación, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

Los préstamos, partidas a cobrar e inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran posteriormente por su coste amortizado.

La Asociación da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Por el contrario, la Asociación no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

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

Al cierre del ejercicio 2011, no se han efectuado correcciones valorativas, ya que no existía evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se haya deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que hayan ocasionado una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros.

• Pasivos Financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Asociación y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Asociación, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

En el 2011, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se han valorado por su valor nominal.

La Asociación da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.



6. Existencias:

Al cierre del ejercicio 2011, el saldo de la cuenta existencias era de 1.787,68 euros.

Las existencias están valoradas por su coste de adquisición.

7. Transacciones en moneda extranjera:

La moneda funcional utilizada por la Entidad es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

Al cierre del ejercicio, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten aplicando el tipo de cambio en la fecha del balance de situación. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se producen.

8. Impuesto sobre el Valor Añadido:

Mumbai Smiles International (anteriormente denominada Sonrisas de Bombay), como entidad sin ánimo de lucro, está exenta de este impuesto de acuerdo con el artículo 20 apartado 8º letra b y c de la Ley 37/92, de 28 de Diciembre del Impuesto sobre el Valor Añadido.

El IVA soportado no deducible formará parte del precio de adquisición de los bienes de inversión o del circulante, así como de los servicios, que sean objeto de las operaciones gravadas por el impuesto.

En el caso de autoconsumo interno, el IVA no deducible se adicionará al coste de los respectivos bienes de inversión.

No obstante, la entidad ha realizado actividades económicas consistentes en la venta de calendarios y postales de comercio justo, actividad sujeta al IVA, por la que ha presentado las consiguientes declaraciones.

9. Impuesto sobre beneficios:

La Asociación está sujeta al Régimen de entidades parcialmente exentas, establecido en el Real Decreto legislativo 4/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades.

La aplicación de este régimen, declara exentas de tributación a efectos del Impuesto sobre Sociedades las siguientes rentas:

- Las que procedan de la realización de actividades que constituyan su objeto social o finalidad específica.
- Las derivadas de adquisiciones y de transmisiones a título lucrativo, siempre que unas y otras se obtengan o realicen en cumplimiento de su objeto social o finalidad específica.
- Las que se pongan de manifiesto en la transmisión onerosa de bienes afectos a la realización del objeto social o finalidad específica cuando el total producto



obtenido se destine a nuevas inversiones relacionadas con dicho objeto social o finalidad específica.

La exención no alcanzará a los rendimientos derivados del ejercicio de explotaciones económicas, ni a los derivados del patrimonio, ni tampoco a los incrementos de patrimonio distintos de los señalados anteriormente, entendiendo como explotación económica todos aquellos que procediendo del trabajo personal y del capital, supongan por parte del sujeto pasivo, la ordenación por cuenta propia, de los medios de producción y de recursos humanos con la finalidad de intervenir en la producción o distribución de bienes o servicios.

La base imponible se determinará mediante la suma de los rendimientos netos de la explotación económica, de acuerdo con las normas establecidas en el Título IV de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, no teniendo la consideración de gastos deducibles los gastos imputables directa o indirectamente a la obtención de rentas que procedan de la realización de actividades que constituyan el objeto social o finalidad específica.

A la base imponible resultante, se aplicará un tipo de gravamen del 25%, tal como establece el artículo 28.2.e) de la Ley del Impuesto sobre Sociedades.

A 31/12/2011, la cuenta de resultados en su epígrafe "Impuesto sobre beneficios" refleja un saldo de 911,47€

10. 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.

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.

11. Provisiones y contingencias:

No se encuentran registrados saldos por dichos conceptos a cierre de ejercicio 2011.

12. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal:

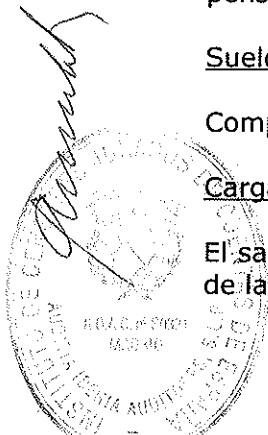
Los gastos de personal se contabilizan por los importes brutos devengados en el momento del devengo. No se han contraído compromisos en materia de pensiones durante el ejercicio.

Sueldos y salarios

Comprende la totalidad de retribuciones del personal de la Asociación.

Cargas sociales

El saldo de este epígrafe corresponde íntegramente a los seguros sociales a cargo de la Asociación pertenecientes al personal de la entidad.



13. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan en el 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.

05 – INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1.- Inmovilizado intangible

Los importes y variaciones de las partidas de inmovilizado intangible y sus correspondientes dotaciones de amortización son los siguientes:

En euros

Coste	Saldo a 01/01/11	Entradas	Salidas, bajas o reducciones	Aumentos o disminuciones por traspasos	Saldo a 31/12/11
Marcas	21.926,19	311,21		-	22.237,40
Aplicaciones informáticas	17.145,66	5865,28		-	23.010,94
Anticipos para inmovilizado intangible				-	0
TOTAL	39.071,85	6.176,49	0,00	0,00	45.248,34

En euros

Amortización Acumulada	Saldo a 01/01/11	Dotaciones	Salidas, bajas o reducciones	Aumentos o disminuciones por traspasos	Saldo a 31/12/11
Aplicaciones Informáticas	-8.304,29	-3.479,11	-	-	-11.783,40
TOTAL	-8.304,29	-3.479,11	0,00	0,00	-11.783,40

En euros

Total inmovilizado intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	39.071,85	45.248,34
Amortización	-8.304,29	-11.783,40
Deterioros	-	-
Total neto	30.767,56	33.464,94

El cargo a la cuenta de resultados del ejercicio por las amortizaciones del inmovilizado intangible del presente ejercicio ha ascendido a 3.479,11€.

La Asociación no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida, exceptuando las marcas (Sonrisas de Bombay, Mumbai Smiles, Card of Hope)

El importe de los elementos totalmente amortizados del inmovilizado intangible asciende a 3.591,36 euros

5.2.- Inmovilizado material:

Los importes y variaciones de las partidas de inmovilizado material y sus correspondientes dotaciones de amortización son los siguientes:

En euros

Coste	Saldo a 01/01/11	Entradas	Salidas, bajas o reducciones	Aumentos o disminuciones por traspasos	Saldo a 31/12/11
Instalaciones técnicas	19.935,32				19.935,32
Mobiliario	27.456,68				27.456,68
Equipos procesos información y otro inmovilizado	15.140,78	1.357,00			16.497,78
Elementos de transporte	31.593,61		21.248,00		10.345,61
TOTAL	94.126,39	1.357,00	21.248,00	0,00	74.235,39

En euros

Amortización Acumulada	Saldo a 01/01/11	Dotaciones	Salidas, bajas o reducciones	Aumentos o disminuciones por traspasos	Saldo a 31/12/11
Instalaciones técnicas	-2.947,39	-2.499,90			-5.447,29
Mobiliario	-3.229,89	-2.745,67			-5.975,56
Equipos procesos información y otro inmovilizado	-6.743,11	-3.950,93		320,49	-10.373,55
Elementos de transporte	-13.899,03	-4.771,67	15.015,25		-3.655,45
TOTAL	-26.819,42	-13.968,17	15.015,25	320,49	-25.451,85

En euros

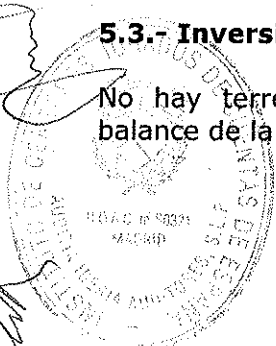
TOTAL Inmovilizado Material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	94.126,39	74.235,39
Amortización	-26.819,42	-25.451,85
Deterioros		
Total neto	67.306,97	48.783,54

El cargo a la cuenta de resultados del ejercicio por las amortizaciones del inmovilizado material del presente ejercicio ha ascendido a 13.647,68 euros.

El importe de los elementos totalmente amortizados del inmovilizado material asciende a 4.587,00 euros

5.3.- Inversiones inmobiliarias

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



06 - ACTIVOS FINANCIEROS (LARGO Y CORTO PLAZO)

6.1.- Inversiones financieras a largo plazo:

Los movimientos registrados en este epígrafe son como sigue:

2011

Categoría	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Transf. o traspasos	Salidas o reducciones	Saldo final
	01/01/11				31/12/11
Fianza Dispensador Agua	0,00	49,90			49,90
Fianza Endesa	47,96				47,96
Fianza CI Gran Vía	3.000,00				3.000,00
Fianza Oficina Bombay 4º	5.977,29				5.977,29
Fianza piso Bombay	2.130,08			-2.130,08	0,00
Fianza Oficina Bombay 5º	6.772,78				6.772,78
Fianza Oficina Bombay 6º	6.772,77				6.772,77
Fianza piso Bombay	7.619,37				7.619,37
Total	32.320,25	49,90	0,00	-2.130,08	30.240,07

Los movimientos registrados en el 2011 corresponden con:

- la constitución de la nueva fianza de un dispensador de agua situado en la oficina de Barcelona.
- la devolución de la fianza del piso de Bombay para expatriados al dejar el mismo.

Información correspondiente del ejercicio 2010

Categoría	Saldo inicial 01.01.2010	Entradas o dotaciones	Transf. o traspasos	Salidas o reducciones	Saldo final 31.12.2010
Fianza Endesa	47,96	-			47,96
Fianza c/Gran Vía	3.000,00	-			3.000,00
Fianza Oficina Bombay 4º	5.977,29	-			5.977,29
Fianza piso Bombay	2.130,08	-			2.130,08
Fianza Oficina Bombay 5º	-	6.772,78			6.772,78
Fianza Oficina Bombay 6º	-	6.772,77			6.772,77
Fianza piso Bombay	-	7.619,37			7.619,37
Total	11.155,33	21.164,92			32.320,25

6.2.- Inversiones Financieras y Deudores Comerciales a corto plazo:

El saldo de las cuentas del epígrafe "Inversiones financieras a corto plazo" al cierre del ejercicio 2011 es el siguiente:

En euros

Categoría	2011	2010
Deudores Comerciales y Otros	15.972,29	9.189,05
Total	15.972,29	9.189,05

El desglose a 31 de diciembre de 2011 de los deudores comerciales y otras partidas a cobrar es el siguiente:

En euros

Concepto	Importe a 31.12.2011	Importe a 31.12.2010
Deudores Varios	13.698,30	7.230,35
Personal (anticipo de remuneraciones)	1.122,54	781,99
<i>Administraciones Públicas</i>		
Hacienda Pública deudora por retenciones	1.151,45	1.176,71
Total	15.972,29	9.189,05

6.3.- Periodificaciones a corto plazo

El saldo que se refleja en el epígrafe de periodificaciones a corto plazo a 31/12/2011 por importe de 9.336,47 € se compone de los gastos anticipados por el alquiler de un apartamento en Oakwood en Bombay.

6.4.- Tesorería

El saldo que se refleja en el epígrafe Efectivo y otros activos líquidos equivalentes por importe de 314.421,37€ se compone de un saldo de 1.164,51€ en Cajas (en euros y monedas extranjeras) y un saldo positivo 313.256,86€ en Cuentas Corrientes Bancarias (de libre disposición, sin restricciones).

El detalle del apartado es como sigue:

En euros

Concepto	Importe a 31.12.2011	Importe a 31.12.2010
Caja euros	1.094,09	2.162,98
Caja M/E	70,42	157,75
Bancos euros	286.471,16	175.741,72
Bancos M/E	26.785,70	26.138,04
TOTAL	314.421,37	204.200,49

07 - PASIVOS FINANCIEROS (LARGO Y CORTO PLAZO)

7.1.- Pasivos financieros a corto plazo:

El saldo de las cuentas del epígrafe "Pasivo corriente" al cierre del ejercicio 2011 es el siguiente:

En euros

Categoría	Saldo a 31.12.2011	Saldo a 31.12.2010
Deudas a corto plazo con entidades de crédito	578,32	2.058,96
Cuenta Corrientes con entidades vinculadas (*)	22.500,00	
Partidas pendientes de aplicación	0,00	1.135,53
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (**)	28.762,40	25.774,21
Total	51.840,72	28.968,70

(*) Ver nota 7.2

(**) El desglose a 31 de diciembre de 2011 de los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar es el siguiente:

En euros

Concepto	Importe a 31.12.2011	Importe a 31.12.2010
Acreedores varios	5.947,52	3.795,09
<i>Administraciones Públicas</i>		
Hacienda Pública acreedora por conceptos fiscales	15.448,89	11.932,28
Organismos de la Seguridad Social acreedores	7.365,99	10.046,84
Total	28.762,40	25.774,21

7.2.-Cuenta corriente con entidades vinculadas

El saldo de la cuenta de corriente con entidades vinculadas (22.500€), refleja el importe pendiente de abonar a la Fundación Sonrisas de Bombay, entidad constituida por la Asociación el 19 de diciembre de 2011. (ver nota 2, epígrafe 3).

Según Acuerdo de la Asamblea General sobre constitución de la Fundación, la dotación inicial a la Fundación es de 30.000 euros, habiéndose liquidado en el 2011 un 25% del total, o un importe de 7.500 euros.

08 - FONDOS PROPIOS

Remanente

Al cierre del ejercicio 2011, la cuenta de remanente presentaba un saldo de 403.441,71€.

Movimiento de fondos propios

El movimiento habido en los fondos propios de la Asociación en el ejercicio 2011 se presenta a continuación:

2011

En euros

	Saldo inicial 01.01.2011	Entradas o dotaciones	Salidas o reducciones	Saldo final 31.12.2011
Fondo Social				
Remanente	429.195,30			429.195,30
Resultado del ej. 2010	-100.739,00			-100.739,00
Resultado del ej. 2011		74.985,41		74.985,41
Total	328.456,30	74.985,41	0,00	403.441,71

El movimiento habido en los fondos propios de la Asociación en el ejercicio 2010 se presenta a continuación:

2010

En euros

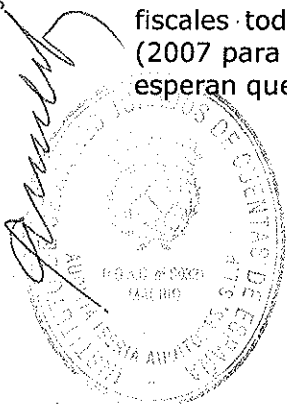
	Saldo inicial 01.01.2010	Entradas o dotaciones	Salidas o reducciones	Saldo final 31.12.2010
Fondo Social	-	-	-	-
Remanente	230.120,09	199.075,21		429.195,30
Resultado del ej. 2009	199.075,21		-199.075,21	
Resultado del ej. 2010		-100.739,00		-100.739,00
Total	429.195,30	98.336,21	-199.075,21	328.456,30

09 - SITUACIÓN FISCAL

Impuesto sobre sociedades

La situación de la Asociación en relación con el Impuesto sobre Beneficios ha quedado descrita en la nota 4.9) de esta Memoria. No se han contabilizado diferencias temporales, ni créditos fiscales, ni provisiones en relación con este impuesto.

A 31 de diciembre de 2011, la Asociación tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos principales que le son aplicables desde el ejercicio 2006 (2007 para el caso del impuesto de sociedades). Los administradores de la Asociación no esperan que en caso de inspección surjan pasivos adicionales de importancia.



10 - INGRESOS Y GASTOS

Ingresos

El detalle de los distintos conceptos incluidos en los ingresos de explotación es el siguiente:

En euros

Concepto	Importe a 31.12.11	Importe a 31.12.10
Cuotas de afiliados	864.805,96	901.176,86
Devolución cuotas afiliados	-26.524,00	-53.171,33
Donaciones y legados	384.300,62	255.775,90
Ventas y otros ingresos	11.416,42	3.128,34
Total	1.233.999,00	1.106.909,77

En el 2011, el importe de las cuotas netas (después de devoluciones) percibidas de afiliados ha ascendido a 838.281,96 euros. Esta cifra incluye únicamente las cuotas de carácter fijo o periódico que se perciben de afiliados.

En la cuenta de Donaciones, se registran ingresos puntuales realizados por colaboradores varios.

Gastos

Abrimos detalle de las partidas de gasto más significativas del ejercicio:

Servicios exteriores

Al 31 de diciembre, el detalle de las distintas cuentas incluidas en este epígrafe es el siguiente:

En euros

Concepto	Importe a 31.12.11	Importe a 31.12.10
Arrendamientos	113.718,97	125.036,50
Reparación y conservación	16.691,32	16.548,40
Servicios profesionales independientes	30.541,73	61.243,72
Transportes		0
Primas de seguros	2.028,69	2.077,05
Servicios bancarios	9.473,41	16.822,12
Publicidad propaganda y relaciones públicas	28.491,27	27.179,93
Suministros	10.091,68	10.238,84
Otros servicios	23.404,28	47.833,25
Otros tributos	384,80	
Total	234.826,15	306.979,81

Sueldos y Salarios

El detalle de los distintos conceptos incluidos en este epígrafe corresponde a:

En euros

Concepto	Importe a 31.12.11	Importe a 31.12.10
Sueldos y salarios (*)	391.043,58	348.702,86
Indemnizaciones	14.292,29	14.234,22
Seguridad Social a cargo de la empresa	94.224,96	90.823,01
Otros gastos sociales	2.819,53	6.991,15
Total	502.380,36	460.751,24

(*) Este epígrafe incluye salarios desembolsados a personal de la India por un importe de 76.507,10 €.

El número de trabajadores, distinguiendo por categorías o secciones y sexo, a final del ejercicio 2011 se distribuye como sigue:

CATEGORÍA	NÚMERO DE EMPLEADOS	
	Hombres	Mujeres
Coordinador General	1	
Jefe administrativo	1	3
Aux. Administrativo (técnico)	1	2
Director		1
Total	3	6

Ayudas monetarias

El epígrafe de Ayudas Monetarias presenta a cierre del ejercicio un saldo de 392.547,33 euros. De los cuales, 362.547,33 euros correspondientes a transferencias enviadas a las contrapartes locales de los proyectos ejecutados en la India, y 30.000 euros a la aportación para la constitución de la Fundación Sonrisas de Bombay (ver nota 7.2).

El detalle de las ayudas monetarias enviadas a la India durante el ejercicio 2011 es el siguiente:

En euros

Destino Ayudas	Contraparte local	a 31/12/2011
Sangati Program	AVEHI - ABACUS	19.788,60
Comprehensive Leprosy Management	Bombay Leprosy Project	58.676,00
Holistic Psycho Social Care To The Children Diagnosed With Cancer	Society of the Servants of The Holy Spirit (HOLY SPIRIT)	19.863,87
Improving Quality Of Education	Yashodhan Education Trust	25.771,20
Aids Awareness Project	SAPREM	1.403,73

Eye Camp Project	SAPREM	3.070,27
Skill Development Center	SAPREM	44.799,37
Future Smiles Improvement Project	SAPREM	61.694,97
Cultivating Healthy Life Through Education	SAPREM	127.479,32
<i>Total SAPREM</i>		238.447,66
TOTAL Ayudas Monetarias		362.547,33

El detalle de las ayudas monetarias enviadas durante el ejercicio 2010 era el siguiente:

En euros

Destino Ayudas (Contraparte local)	a 31/12/2010
Improving Quality of education 2011-2011	41.500,00
Needs assessment and strategic planning	17.600,00
Baldwadis Project	229.443,00
Sangati Program, Advocacy and Networking Programme	50.000,00
Comprehensive leprosy management	48.000,00
Supporting treatment of the children	3.475,00
Combating poverty in a market driven world	25.000,00
New Glances	783,57
TOTAL Ayudas Monetarias	415.801,57

Mumbai Smiles International (anteriormente denominada Sonrisas de Bombay) realiza estas transferencias de acuerdo con la formulación presupuestaria de los proyectos ejecutados en terreno por sus contrapartes locales, o de forma puntual en caso de situaciones de emergencia.

11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El movimiento habido en las donaciones de la Asociación en el ejercicio 2011 se presenta a continuación:

En euros:

Donación	Saldo inicial	Aumentos	Traspaso	Saldo final
	01.01.11		a Resultados	31.12.11
Sanofi-Aventis, S.A.	575,00		150,00	425,00
Sociedad Geográfica de las Indias	0,00	1.446,00		1.446,00
Total	575,00	1.446,00	150,00	1.871,00

12 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

En 19 de diciembre de 2011 se constituye la Fundación Sonrisas de Bombay, mediante donación realizada por la Asociación (dotación inicial: 30.000 euros). Ver nota 7.2.

El objeto de la Fundación es la elaboración e implementación de proyectos de cooperación al desarrollo, acción social y sensibilización que promuevan la transformación de la realidad social de Bombay y de la India, para garantizar que sus comunidades más desfavorecidas tengan acceso a los Derechos Humanos básicos y a una vida digna.

Fundación Sonrisas de Bombay realizará -en los ejercicios futuros- las actividades que llevaba realizando hasta ahora la Asociación.

13 - OTRA INFORMACIÓN

La compensación de gastos del ejercicio relativos a gastos de viaje de los miembros del Órgano de gobierno en el ejercicio de su función, ha ascendido a 0 euros.

No se ha producido cambio alguno en la composición del Órgano de Gobierno en el 2011 quedando como sigue:

Presidente:	Adolfo Mulet Blasco
Secretario:	Jaume Sanllorente Barragán
Tesorera:	Bélén Domínguez López

El ejercicio de estos cargos es gratuito. Por su desempeño no se han devengado, ni pagado sueldos, dietas ni remuneraciones de ninguna clase.

Honorarios Auditoría:

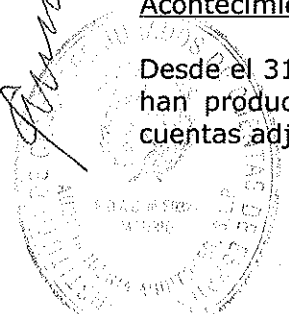
Los honorarios de auditoría correspondientes a la revisión de las cuentas anuales del 2011 ascienden a 3.560,00 euros (+IVA aplicable).

Información sobre medioambiente:

Dada la actividad a la que se dedica la Asociación, la misma no tiene responsabilidades, gastos activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

Acontecimientos posteriores al cierre:

Desde el 31 de diciembre de 2011 y hasta la fecha de aprobación de estas cuentas, no se han producido acontecimientos significativos que pudieran alterar el contenido de las cuentas adjuntas.





14 - LIQUIDACION PRESUPUESTO 2011

Presupuesto 2011	Presupuesto SDB 2011	Liquidación Presupuesto 2011
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.290.000,00	1.222.582,58
a) Cuotas de usuarios y afiliados	975.000,00	838.281,96
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio	315.000,00	384.300,62
2. Ayudas Monetarias	-847.207,00	-392.547,33
a) Ayudas monetarias	-847.207,00	-392.547,33
3. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	6.000,00	11.416,42
6. Aprovisionamientos	-5.350,00	-7.770,55
7. Otros ingresos de explotación	0,00	65,02
8. Gastos de personal	-277.959,00	-502.380,36
9. Otros Gastos de explotación	-120.854,00	-234.826,15
10. Amortización del inmovilizado	-16.670,00	-17.126,79
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	-497,59
A) RESULTADO DE EXPLOTACION	27.960,00	78.915,25
15. Ingresos financieros	200,00	19,19
18. Diferencias de cambio	0,00	-3.037,56
B) RESULTADO FINANCIERO	200,00	-3.018,37
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	28.160,00	75.896,88
20. Impuestos sobre beneficios	0,00	-911,47
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	28.160,00	74.985,41

En euros

(*) Según presupuesto aprobado por Asamblea General ordinaria de 27/06/2011

15 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2011

De acuerdo con el Decreto 259/2008 de 23 de diciembre por el que se aprueba el plan de contabilidad de las fundaciones y las asociaciones sujetas a la legislación de la Generalitat de Catalunya, la entidad presenta para el ejercicio 2011 el Estado de Flujos de Efectivo:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31.12.2011

	NOTAS	EJERCICIO 2011	EJERCICIO 2010
A) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		75.896,88	-100.739,00
2. Ajuste del resultado:		20.492,75	11.825,62
a) Amortización del inmovilizado (+)		17.126,79	16.128,18
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		-	-
· Correcciones Pérdidas +		-	-
· Correcciones Beneficios -		-	-
c) Variación de provisiones (+/-)		-	-
· Correcciones Pérdidas +		-	-
· Correcciones Beneficios -		-	-
d) Imputación de subvenciones (-)	-	150,00	- 7.500,00
e) enajenaciones del inmovilizado (+/-)		497,59	-
· Correcciones Pérdidas +		497,59	-
· Correcciones Beneficios -		-	-
f) enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		-	-
· Correcciones Pérdidas +		-	-
· Correcciones Beneficios -		-	-
g) Ingresos financieros (-)	-	19,19	- 36,82
h) Gastos financieros (+)		-	-
i) Diferencias de cambio (+/-)		3.037,56	3.234,26
· Correcciones Pérdidas +		3.037,56	3.234,26
· Correcciones Beneficios -		-	-
Variación de valor razonable		-	-
j) en instrumentos financieros (+/-)		-	-
· Correcciones Pérdidas +		-	-
· Correcciones Beneficios -		-	-
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		-	-
· Correcciones Pérdidas +		-	-
· Correcciones Beneficios -		-	-
3. Cambios en el capital corriente	-	7.799,62	- 32.558,75
a) Existencias (+/-)		885,64	- 3.561,62
· Disminución saldo de la cuenta/s +		885,64	-
· Incremento saldo de la cuenta/s -		-	- 3.561,62
b) Deudores y otras cuentas a	-	8.492,82	- 6.086,25



cobrar (+/-)			
· Disminución saldo de la cuenta/s +	-	-	-
· Incremento saldo de la cuenta/s -	-	-	-
c) Otros activos corrientes (+/-)	- 8.492,82	- 6.086,25	-
· Disminución saldo de la cuenta/s +	822,69	- 3.919,66	-
· Incremento saldo de la cuenta/s -	-	-	-
d) Acreedores y otras cuentas a pagar(+/-)	- 1.015,13	- 18.991,22	-
· Incremento saldo de la cuenta/s +	-	-	-
· Disminución saldo de la cuenta/s -	- 1.015,13	- 18.991,22	-
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	-	-	-
· Incremento saldo de la cuenta/s +	-	-	-
· Disminución saldo de la cuenta/s -	-	-	-
f) Otros activos y pasivos no corrientes	-	-	-
· Incremento saldo de la cuenta/s +	-	-	-
· Disminución saldo de la cuenta/s -	-	-	-
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	19,19	36,82	
a) Pagos de intereses (-)	-	-	-
· De ejercicios anteriores	-	-	-
· Del ejercicio	-	-	-
b) Cobros de dividendos (+)	-	-	-
c) Cobros de intereses (+)	19,19	36,82	-
· De ejercicios anteriores	-	-	-
· Del ejercicio	19,19	36,82	-
d) Cobros / pagos impuesto sobre beneficios (+/-)	-	-	-
· Ejercicios anteriores disminución saldo de la cuenta	-	-	-
· Ejercicio actual disminución saldo de la cuenta	-	-	-
· Ejercicios anteriores incremento saldo de la cuenta	-	-	-
+ · Ejercicio actual incremento saldo de la cuenta	-	-	-
e) Otros pagos/cobros (-/+)	-	-	-
· Entradas (+)	-	-	-
· Salidas (-)	-	-	-
5. FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION (+/-1+/-2+/-3+/-4)	88.609,20	-121.435,31	



**SONRISAS
DE BOMBAY**
CREANDO FUTUROS A TRAVÉS DEL AMOR

Gran Via de les Corts Catalanes,
nº 663, 4º - 2ª - 08010 - Barcelona
Tel +34 93 467 34 45 - Fax +34 93 265 41 62
www.sonrisasdebombay.org

**B) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

6. Pagos por inversiones

a) Empresas del grupo y asociadas (-)	-	-
· De ejercicios anteriores	-	-
· Del ejercicio	-	-
b) Inmovilizado intangible (-)	-	-
· De ejercicios anteriores	-	-
· Del ejercicio	-	-
c) Inmovilizado material (-)	-	-
· De ejercicios anteriores	-	-
· Del ejercicio	-	-
d) Inversiones inmobiliarias (-)	-	-
· De ejercicios anteriores	-	-
· Del ejercicio	-	-
e) Otros activos financieros (-)	-	-
· De ejercicios anteriores	-	-
· Del ejercicio	-	-
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta (-)	-	-
· De ejercicios anteriores	-	-
· Del ejercicio	-	-
g) Unidad de negocio (-)	-	-
h) Otros activos (-)	-	-

7. Cobros por desinversiones

a) Empresas del grupo y asociadas (+)	-	-
· De ejercicios anteriores	-	-
· Del ejercicio	-	-
b) Inmovilizado intangible (+)	-	-
· De ejercicios anteriores	-	-
· Del ejercicio	-	-
c) Inmovilizado material (+)	-	-
· De ejercicios anteriores	-	-
· Del ejercicio	-	-
d) Inversiones inmobiliarias (+)	-	-
· De ejercicios anteriores	-	-
· Del ejercicio	-	-
e) Otros activos financieros (+)	-	-
· De ejercicios anteriores	-	-
· Del ejercicio	-	-
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta (+)	-	-
· De ejercicios anteriores	-	-

<i>anteriores</i>			
· <i>Del ejercicio</i>		-	-
g) Unidad de negocio (+)		-	-
h) Otros activos (+)		2.130,08	-
8. FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)		281,85	- 60.617,06
C) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		1.446,00	575,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		-	-
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		-	-
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		-	-
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		-	-
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		1.446,00	575,00
f) Otras aportaciones de socios y otros instrumentos de patrimonio (+/-)		-	-
· <i>Aportaciones</i>		-	-
· <i>Amortizaciones</i>		-	-
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		19.883,83	- 2.215,15
a) Emisión:			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		-	-
2. Deudas con entidades de crédito (+)		-	-
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		-	-
4. Otras deudas (+)		21.364,47	725,38
b) Devolución y amortización de:			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		-	-
2. Deudas con entidades de crédito (-)		- 1.480,64	- 2.940,53
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		-	-
4. Otras deudas (-)		-	-
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		-	-
a) Dividendos (-)		-	-



**SONRISAS
DE BOMBAY**
CREANDO FUTUROS A TRAVÉS DEL AMOR

Gran Via de les Corts Catalanes,
nº 663, 4º - 2ª - 08010 - Barcelona
Tel +34 93 467 34 45 - Fax +34 93 265 41 62
www.sonrisasdebombay.org

a1)	Dividendos [PAGO DIV. de RESULTADOS de Ej. Anteriores] (-)	-	-
a2)	Dividendos [A CUENTA] (-)	-	-
b)	Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	-	-
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		21.329,83	- 1.640,15
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		-	-
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)		110.220,88	-183.692,52
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		204.200,49	387.893,01
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		314.421,37	204.200,49



**SONRISAS
DE BOMBAY**
CREANDO FUTUROS A TRAVÉS DEL AMOR

Gran Via de les Corts Catalanes,
nº 663, 4º - 2ª - 08010 - Barcelona
Tel +34 93 467 34 45 - Fax +34 93 265 41 62
www.sonrisasdebombay.org

16 - CUADRO DE DESTINO DE RENTAS

OBTENCIÓN DEL RESULTADO CONTABLE CORREGIDO
(Base de cálculo para el porcentaje de gasto en los fines fundacionales)
Y DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

EJER CICIO	B Resultado contable	Ajustes (+) del resultado contable			Ajustes (-) del resultado contable	G Resultado contable corregido (B+E-F)	Acuerdo de la Asamblea sobre la distribución del resultado del ejercicio			
		C Dotaciones a la amortizació n y a las provisiones del inmoviliza do afecto a actividades propias	D Gastos de la actividad propia (directos e indirectos) sin amortizaciones ni provisiones de inmovilizado	E TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES (C+D)			F Ingresos no computables : (Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice activ. propia y el de bienes y derechos considerados de dotación fundacional)	H Impo rte	I Impor te	J Importe
2007	167.893,57	2.842,51	209.680,47	212.522,98	0,00	380.416,55	-		167.893,57	
2008	46.434,53	6.891,40	761.783,42	768.674,82	0,00	- 815.109,35			46.434,53	
2009	199.075,21	9.883,08	960.680,39	970.563,47	0,00	1.169.638,68			199.075,21	
2010	-100.739,00	16.128,08	1.166.710,50	1.182.838,58	0,00	1.082.099,58				
2011	74.985,41	17.126,79	1.120.280,43	1.137.407,22	0,00	1.212.392,63			74.985,41	



**SONRISAS
DE BOMBAY**

CREANDO FUTUROS A TRAVÉS DEL AMOR

Gran Via de les Corts Catalanes,
nº 663, 4º - 2ª - 08010 - Barcelona
Tel +34 93 467 34 45 - Fax +34 93 265 41 62
www.sonrisasdebombay.org

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
Ejercicio	Límites alternativos		C Gastos directamente ocasionados por la administración	D Gastos de los que los miembros de la Junta Directiva tienen derecho a ser resarcidos	E TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (C+D)	Exceso o defecto de gasto en relación al límite elegido (E-A) ó (E-B)
	A 5% de los Fondos propios	B 20% del resultado contable corregido				
2007	9.184,28	76.083,31	120.718,43		120.718,43	44.635,12
2008	11.506,00	163.021,87	280.289,62		280.289,62	117.267,75
2009	21.459,77	233.927,74	269.060,17		269.060,17	35.132,43
2010	16.422,82	216.419,92	171.245,97		171.245,97	-45.173,95
2011	20.217,66	242.478,53	123.282,89		123.282,89	-119.195,64



**SONRISAS
DE BOMBAY**
CREANDO FUTUROS A TRAVÉS DEL AMOR

Gran Via de les Corts Catalanes,
nº 663, 4º - 2ª - 08010 - Barcelona
Tel +34 93 467 34 45 - Fax +34 93 265 41 62
www.sonrisasdebombay.org

SEGUIMIENTO DE LOS RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES				
Ejercicio	RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES			X RESULTADO CONTABLE CORREGIDO (Viene de la columna G de la tabla del resultado contable corregido)
	A Gastos act. propia devengados en el ejercicio (directos e indirectos), sin amortizaciones ni provisiones de inmovilizado	B Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	C TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (A+B)	
2007	209.680,47	26.723,68	236.404,15	380.416,55
2008	761.783,42	18.566,96	780.350,38	815.109,35
2009	960.680,39	20.281,79	980.962,18	1.169.638,68
2010	1.166.710,50	23.449,16	1.190.159,66	1.082.099,58
2011	1.120.280,43	7.222,28	1.127.502,71	1.212.392,63



**SONRISAS
DE BOMBAY**
CREANDO FUTUROS A TRAVÉS DEL AMOR

Gran Via de les Corts Catalanes,
nº 663, 4º - 2ª - 08010 - Barcelona
Tel +34 93 467 34 45 - Fax +34 93 265 41 62
www.sonrisasdebombay.org

SEGUIMIENTO DE LOS RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES									
Ejercicio	RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES					I Total recursos destinados a fines con cargo a cada ejercicio (D+E+F+G+H) e (I / X) %		J A destinar a cumplimie nto de fines, según acuerdo de la Asamblea (Viene de la columna H de la tabla del Rdo. Contable corregido)	K Pendiente de destinar a fines en cada ejercicio (J - lo destinado en ejercicios posteriores)
	D (N-4)	E (N-3)	F (N-2)	G (N-1)	H (N)	Importe	%		
2007	26.723,68					0,00	0,00%	0,00	117.525,50
2008		780.350,38				780.350,38	95,74%	0,00	-117.525,50
2009			980.962,18			980.962,18	83,87%	0,00	0,00
2010				1.190.159,66		1.190.159,66	109,99%	0,00	0,00
2011					1.127.502,71	1.127.502,71	93,00%	0,00	0,00
TOTAL	26.723,68	780.350,38	980.962,18	1.190.159,66	1.127.502,71				0,00

[Handwritten signature]

17. - ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Fondo social	Excedentes ejercicios anteriores	Excedentes del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
A Saldo, final del año 2009	0,00	230.120,09	199.075,21	7.500,00	436.695,30
I Ajustes por cambios de criterios (2009 y anteriores)	-	-	-	-	-
II Ajustes por errores (2009 y anteriores)	-	-	-	-	-
B Saldo ajustado, inicio 2010	0,00	230.120,09	199.075,21	7.500,00	436.695,30
I Excedente del ejercicio	-	-	(100.739)	-	-
II Operaciones de patrimonio neto	-	-	-	-	-
III Otras variaciones del patrimonio neto	-	199.075,21	-	(6.925,00)	-
C Saldo, final del año 2010	0,00	429.195,30	(100.739)	575,00	329.031,30
I Ajustes por cambios de criterios 2010	-	-	-	-	-
II Ajustes por errores 2010	-	-	-	-	-
D Saldo ajustado, inicio 2011	0,00	429.195,30	(100.739)	575,00	329.031,30
I Excedente del ejercicio	-	-	74.985,41	-	-
II Operaciones de patrimonio neto	-	-	-	-	-
III Otras variaciones del patrimonio neto	-	(100.739)	-	1.296,00	-
E Saldo final 2011	0,00	328.456,30	74.985,41	1.871,00	405.312,71

Fecha formulación: 5 de marzo de 2012

Firma Presidente:

Firma Secretario: