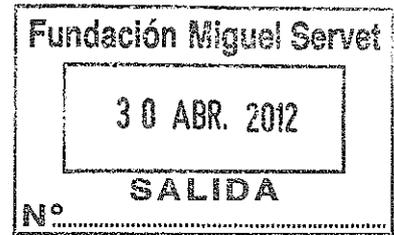


FUNDACION MIGUEL SERVET



Según establece la Orden Foral 172/2011 de 4 de noviembre del Consejero de Economía y Hacienda, por la que se aprueban las normas reguladoras del cierre y liquidación de los Presupuestos Generales de Navarra y de las Cuentas de Balance del año 2011, se remite la información relativa al cierre del ejercicio del año 2011 de la Fundación Miguel Servet, con una semana de antelación a la reunión de la Junta del Patronato de dicha entidad como establece en el punto 6.3 de dicha Orden.

Y para que así conste donde proceda a los efectos oportunos firma la presente a 30 de abril de 2012.

Director de la Fundación Miguel Servet

Fundación Miguel Servet

Fdo.:
José María Roig Aldasoro

Servicio de Desarrollo y Normativo y Fiscalidad
Avda. de Carlos III Nº 4 NIVEL 1 – 31002 PAMPLONA

Entidad: FUNDACIÓN MIGUEL SERVET			
NIF: G31187420		CNAE:	29
Cuadro D.1 BALANCE			
En euros			
		Información referida al periodo:	
		2011	2010
BALANCE			
ACTIVO			
Cuentas	A) ACTIVO NO CORRIENTE	134.296	58.439
200, 201, (2801), (2801)	I. Inmovilizado Intangible.		
206, (2806), (2906)	Desarrollo		
209	Aplicaciones Informáticas		
202, 203, 204, 205, (2802), (2803), (2805), (2902), (2903), (2905)	Anticipos		
	Resto del Inmovilizado Intangible	30.988	58.472
210, (2910)	II. Inmovilizado material		
239	Terrenos		
211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 230, 231, 232, 233, 237, (281), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919)	Anticipos		
	Resto del Inmovilizado material	103.309	29.966
220, (2920)	III. Inversiones inmobiliarias.		
221, (282), (2921)	Terrenos		
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (293), (2943), (2944), (2953), (2954)	Construcciones		
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 258, 26, (2495), (259), (2945), (2955), (297), (298)	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		
474	V. Inversiones financieras a largo plazo.		
	VI. Activos por impuesto diferido.		
	B) ACTIVO CORRIENTE	1.037.154	2.302.750
	I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.		
	Inmovilizado		
580, (5990)	Terrenos		
	Resto de Inmovilizado		
581, 582, (5991), (5992)	Inversiones financieras		
583, 584, (5993), (5994)	Existencias y otros activos		
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39)	II. Existencias.		
407	Existencias		
	Anticipos		
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (4933), (4934), (4935)	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		
5580	Clientes por ventas y prestaciones de servicios	18.429	-6.680
44, 460, 470, 471, 472, 544, 5531, 5533	Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, 5523, 5524, (5393), (5394), (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	Otros deudores	723.040	112.595
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, 551, 5525, 5590, 5593, 565, 586, (5395), (549), (5845), (5855), (597), (598)	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		
480, 567	V. Inversiones financieras a corto plazo.	1.600.001	838.700
57	VI. Periodificaciones a corto plazo.		18.983
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	695.684	1.339.153
	TOTAL ACTIVO (A+B)	3.171.450	2.391.188
PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
	A) PATRIMONIO NETO	1.709.465	1.308.498
	A-1) Fondos propios.		
100, 101, 102, (1030), (1040)	I. Capital	3.005	3.005
110	II. Prima de emisión.		
112, 113, 114, 115, 119	III. Reservas.	18.529	17.622
(108), (109)	IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).		
120, (121)	V. Resultado de ejercicios anteriores.		68.484
118	VI. Otras aportaciones de socios.		
129	VII. Resultado de ejercicio	259.913	113.534
(557)	VIII. (Dividendo a cuenta).		
111	IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.		
133, 1340, 137	A.2) Ajustes por cambio de valor.		
130, 131, 132	A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	1.428.017	1.105.852
	B) PASIVO NO CORRIENTE	0	0
	I. Provisiones a largo plazo		
140	Provisión por retribuciones al personal		
143	Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado		
141, 142, 145, 146, 147	Otras provisiones		
177, 178, 179	II. Deudas a largo plazo.		
1605, 170	Obligaciones y otros valores negociables		
1625, 174	Deudas con entidades de crédito.		
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	Acreedores por arrendamiento financiero.		
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	Otras deudas a largo plazo.		
479	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		
181	IV. Pasivos por impuesto diferido.		
	V. Periodificaciones a largo plazo.		
	C) PASIVO CORRIENTE	1.461.986	1.082.690
585, 586, 587, 588, 589	I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.		
	II. Provisiones a corto plazo.		
5290	Provisión por retribuciones al personal		
5293	Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado		
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	Otras provisiones		
500, 501, 505, 506	III. Deudas a corto plazo.		
5105, 520, 527	Obligaciones y otros valores negociables		
5125, 524	Deudas con entidades de crédito.		
194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569, (1034), (1044), (190), (192)	Acreedores por arrendamiento financiero.		
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	Otras deudas a corto plazo.		
	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	16.559	5.713
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		
400, 401, 403, 404, 405, (406)	Proveedores.	46.836	18.034
41, 438, 465, 466, 475, 476, 477	Otros acreedores.	63.213	104.116
486	VI. Periodificaciones a corto plazo	1.335.378	954.827
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	3.171.450	2.391.188

Entidad: FUNDACIÓN MIGUEL SERVET			
NIF: G31187420			
Cuadro D.2 CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS Y ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS			
		En euros	
		información referida al periodo:	
		2011	2010
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	1. Importe neto de la cifra de negocios.	618.884	249.222
71, 7930, (6930)	2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		
73	3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.		
(600), 6060, 6080, 6090, 610	4. Aprovisionamientos.		
(601), (602), 6061, 6062, 6061, 6082, 6091, 6092, 611, 612	a) Consumo de mercaderías.	-15.338	-4.196
(607)	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	-95.721	-30.131
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	c) Trabajos realizados por otras empresas.		
	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.		
75	5. Otros ingresos de explotación.		
740, 747	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.		
	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	1.519.614	1.192.269
(640) (641) (6450)	6. Gastos de personal.		
(642), (643), (649)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-847.905	-558.887
(644), (6457), 7950, 7957	b) Cargas sociales.	-262.405	-176.429
	c) Provisiones.		
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	7. Otros gastos de explotación.		
(631), (634), 636, 639	a) Servicios exteriores.	-780082,1	-469373,18
(650), (694), (695), 794, 7954	b) Tributos.		
(651), (659)	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-956	-8.147
	d) Otros gastos de gestión corriente.		-14.194
(680)	8. Amortización de inmovilizado.		
(681)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-32.642	-66.003
(682)	b) Amortización del inmovilizado material	-67.987	-47.613
746	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias	-1.173	
7951, 7952, 7955, 7956	9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.		35.945
	10. Excesos de provisiones.		
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del Inmovilizado.		
(690), 790	a) Deterioros y pérdidas.		
(691), 791	Del inmovilizado intangible		
(692), 792	Del inmovilizado material		
	De las inversiones financieras		
(670), 770	b) Resultados por enajenaciones y otras..		
(671), 771	Del inmovilizado intangible	-293	
(672), 772	Del inmovilizado material		
	De las inversiones financieras		
(678)	Otros resultados		
778	Gastos excepcionales		
	Ingresos excepcionales	7.759	819
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN ((1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11))	41.753	103.283
	12. Ingresos financieros.		
760	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	36.141	10.252
761, 762, 767, 769	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	13. Gastos financieros.		
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.		
(660)	b) Por deudas con terceros.		
(663), 763	c) Por actualización de provisiones.		
(666), 766	14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.		
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699)	15. Diferencias de cambio.		
766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.		
	B) RESULTADO FINANCIERO ((12+13+14+15+16))	36.141	10.252
(6300), 6301, (633), 638	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS ((A+B))	77.894	113.535
	17. Impuestos sobre beneficios.		
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO ((C+17))	77.894	113.535
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS			
(800), (89), 900, 991, 992	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0	0
(810), 910	I. Por valoración instrumentos financieros.		
94	II. Por coberturas de flujos de efectivo.		
(85), 85	III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		
(8300), 8301, (833), 834, 835, 838	IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.		
	V. Efecto impositivo.		
(802), 902, 993, 994	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto ((I+II+III+IV))	0	0
(812), 912	VI. Por valoración de instrumentos financieros		
(84)	VII. Por coberturas de flujos de efectivo.		
8301, (836), (837)	VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		
	IX. Efecto impositivo.		
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias ((VI+VII+VIII+IX))	0	0
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS ((A+B+C))	0	0

FUNDACIÓN MIGUEL SERVET

BALANCES DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 y 2010

(Euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
ACTIVO NO CORRIENTE		134.296	88.438	PATRIMONIO NETO		1.709.465	1.308.498
Inmovilizado intangible	5	30.988	58.472	<i>FONDOS PROPIOS-</i>		281.447	202.646
Inmovilizado material	6	103.308	29.966	Dotación Fundacional		3.005	3.005
				Reservas		18.529	17.622
				Resultados de ejercicios anteriores	8	182.019	68.484
				Resultado del ejercicio		77.894	113.535
				Subvenciones donaciones y legados	9	1.428.018	1.105.852
ACTIVO CORRIENTE		3.037.154	2.302.750	PASIVO CORRIENTE		1.461.985	1.082.690
Usuarios y otros deudores de la actividad propia		741.469	105.915				
Inversiones financieras a corto plazo	7	1.690.001	838.700	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7	126.608	127.863
Periodificaciones a corto plazo			18.983	Periodificaciones a corto plazo		1.335.377	954.827
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		695.684	1.339.152				
TOTAL ACTIVO		3.171.450	2.391.188	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		3.171.450	2.391.188

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2011

FUNDACIÓN MIGUEL SERVET

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO 2011 v 2010

(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
OPERACIONES CONTINUADAS			
Ingresos de la Entidad por la actividad propia	11	2.138.498	1.441.491
Otros Ingresos de la actividad		618.884	249.222
Subvenciones y legados de explotación		1.519.614	1.192.269
Aprovisionamientos		-111.059	-34.327
Otros ingresos de explotación			
Gastos de personal		-1.110.310	-735.316
Otros gastos de explotación	11	-781.038	-491.714
Amortización del inmovilizado		-101.803	-113.615
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0	35.945
Excesos de provisiones			
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-292	
Otros resultados		7.758	495
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		41.754	102.959
Ingresos financieros		36.140	10.576
Gastos financieros			
RESULTADO FINANCIERO		36.140	10.576
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		77.894	113.535
Impuestos sobre beneficios			
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		77.894	113.535
OPERACIONES INTERRUMPIDAS		77.894	113.535
RESULTADO DEL EJERCICIO		77.894	113.535

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio 2011

FUNDACIÓN MIGUEL SERVET

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2011 y 2010

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

(Euros)

	Capital	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones Donaciones	TOTAL
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2009	3.005	37.076	31.409	596.465	667.955
Ajustes por errores.		17.622			17.622
SALDO AJUSTADO AL INICIO DEL EJERCICIO 2010	3.005	54.698	31.409	596.465	685.577
Total ingresos y gastos reconocidos		(1)	113.535	509.387	622.921
Operaciones con patronos					
Otras variaciones del patrimonio neto		31.409	(31.409)		
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2010	3.005	86.106	113.535	1.105.852	1.308.498
Ajustes por errores					
SALDO AJUSTADO AL INICIO DEL EJERCICIO 2011	3.005	86.106	113.535	1.105.852	1.308.498
Total ingresos y gastos reconocidos			77.894	322.166	400.060
Operaciones con patronos					
Otras variaciones del patrimonio neto		114.442	(113.535)		907
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2011	3.005	200.548	77.894	1.428.018	1.709.465

Las Notas 1 a17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio 2011

Empresa: FUNDACIÓN MIGUEL SERVET
Documento: Memoria
Ejercicio: 2011

NOTA 1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD Y RÉGIMEN LEGAL DE LA ENTIDAD

a) Constitución y Domicilio Social

La Fundación Miguel Servet es una fundación privada que se constituye por voluntad del Gobierno de Navarra mediante Decreto Foral 211/1986 de 26 de septiembre y bajo su patrocinio. La escritura pública de constitución se otorgó con fecha 13 de enero de 1987.

Por Acuerdo de 2 de mayo de 2006, del Gobierno de Navarra, tiene atribuido el carácter de fundación pública e integra el sector público de la Comunidad Foral de Navarra de conformidad con lo dispuesto en la Ley Foral 15/2004, de 3 de diciembre, de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra.

Tiene su domicilio social en el Recinto del Complejo Hospitalario de Navarra y su C.I.F. es G/31 187420

b) Actividad

La Fundación Miguel Servet se configura como organismo de apoyo científico y técnico de la Administración Sanitaria de la Comunidad Foral para las actividades docentes y el fomento de la investigación sanitaria. La Fundación tiene plena capacidad jurídica y de obrar para el cumplimiento de sus fines.

c) Régimen Legal

La Entidad se rige por sus estatutos sociales y por la vigente Ley de Fundaciones.

Con Fecha 12 de marzo de 2009, se procedió a la elevación a Escritura pública la modificación de sus Estatutos, acordada por el Patronato de la Fundación.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen Fiel

Las cuentas anuales de la Fundación correspondientes al ejercicio 2011 se han obtenido de los registros contables de la Fundación, y se presentan de acuerdo con el Real Decreto 776/1998,

de 30 de abril, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de contabilidad a las Entidades sin fines lucrativos. No obstante, en la medida en que el nuevo Plan General Contable aprobado por el Real Decreto 1515/2007, aplicando las modificaciones introducidas al mismo mediante el Real Decreto 1159/2010, establezca un criterio distinto de lo establecido en la adaptación sectorial, se aplica el nuevo criterio establecido en el Plan General Contable. No obstante y de acuerdo con consulta al ICAC, la Fundación no se encuentra obligada a la presentación de los nuevos documentos incluidos en el Plan General Contable antes citado. De forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación. Estas cuentas anuales se someterán a su aprobación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

b) Principios Contables aplicados

Para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2011 se han seguido los principios contables establecidos en las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad de las Entidades sin fines lucrativos, en la medida en que no se establezca un criterio distinto a lo establecido en el Plan General Contable vigente, en cuyo caso se aplica el nuevo criterio. No existe ningún principio contable de aplicación obligatoria que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

c) Moneda de presentación

De acuerdo con la normativa legal vigente en materia contable, las cuentas anuales se presentan expresadas en euros.

d) Comparación de la Información

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2010.

La estructura de las Cuentas Anuales del ejercicio 2011 es uniforme respecto de la utilizada en el ejercicio precedente para garantizar la posibilidad de comparación de la información.

e) Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2011 no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2010.

f) Corrección de errores

No se han detectado errores existentes a cierre de ejercicio que obliguen a reformular las cuentas ni a corregir la información patrimonial de ejercicios anteriores.

g) Aspectos críticos de valoración y estimación de la incertidumbre

No existen riesgos futuros asociados a situaciones de incertidumbre que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos del próximo ejercicio, ni se han realizado cambios en estimaciones contables que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o que se espera puedan afectar a ejercicios futuros. Las cuentas anuales se han formulado bajo el principio de empresa en funcionamiento.

h) Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales cuyo importe esta registrado en dos o más partidas.

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DEL EXCEDENTE

Propuesta de distribución del excedente del ejercicio:

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	77.894
Total	77.894

Distribución	Importe
A Remanente	77.894
Total	77.894

El destino del excedente del ejercicio está sujeto a las limitaciones que vienen determinadas por el artículo 27 de la Ley 50/2002, que establece la obligatoriedad de incrementar la dotación fundacional o las reservas, capitalizando los excedentes del ejercicio en la medida en que resulte de aplicar el 30% como máximo de la base de cálculo.

NOTA 4. NORMAS DE VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Fundación en la elaboración de sus Cuentas Anuales para el ejercicio 2011, de acuerdo con las establecidas por el Plan de Contabilidad Sectorial para entidades sin fines lucrativos, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se valoraran por su coste, ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, hayan experimentado.

Se valoran por su coste de producción o precio adquisición, menos la amortización acumulada, en caso de que tenga vida útil finita, y menos el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

En caso que la Fundación considere que un inmovilizado intangible tiene vida útil indefinida, al no existir un límite previsible para el periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo, el inmovilizado intangible no se amortiza pero se somete, al menos una vez al año, a un test de deterioro. La vida útil de un inmovilizado intangible que no esté siendo amortizado se revisa cada ejercicio para determinar si existen hechos y circunstancias que permitan seguir manteniendo una vida útil indefinida para ese activo. En caso contrario, se cambia la vida útil de indefinida a definida.

Los activos intangibles generados internamente no se capitalizan y, por tanto, se reconocen en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias el mismo ejercicio en que se incurren.

El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuye sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada período se reconoce en el resultado del ejercicio.

Aplicaciones informáticas

Las licencias para aplicaciones informáticas adquiridas a terceros o los programas de ordenador elaborados internamente, se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas o desarrollarlos, y prepararlos para su uso.

Las aplicaciones informáticas, se amortizan linealmente durante su vida útil, a razón de un 33,00 % anual.

En el momento en que existen dudas razonables sobre el éxito técnico o la rentabilidad económico-comercial de un desarrollo informático, los importes registrados en el activo correspondientes al mismo, se imputan directamente a pérdidas del ejercicio.

Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas incurridos durante el ejercicio se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

En el caso de que una aplicación informática esté asignada exclusivamente a un proyecto, esta se amortiza en su totalidad en el ejercicio que se adquiere, de forma que la imputación del ingreso para esa adquisición se relacione con el gasto imputado.

b) Inmovilizado material

El inmovilizado material se encuentra valorado por su precio de adquisición o coste de producción, neto de la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, del importe

acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

El precio de adquisición o coste de producción incluye, en su caso los gastos financieros correspondientes a financiación externa devengados durante el período de construcción o fabricación hasta la puesta en condiciones de funcionamiento.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material, que representan un aumento de la capacidad, productividad o un alargamiento de la vida útil, se capitalizan como mayor valor de los correspondientes bienes, una vez dados de baja los valores contables de los elementos que hayan sido sustituidos.

El inmovilizado material, neto en su caso del valor residual del mismo, se amortiza distribuyendo linealmente el coste de los diferentes elementos que componen dicho inmovilizado entre los años de vida útil estimada que constituyen el período en el que la Sociedad espera utilizarlos, según el siguiente cuadro:

	Porcentaje Anual	Años de Vida Útil Estimados
Instalaciones técnicas	25%	4
Otras instalaciones	10%	10
Equipos informáticos	25%	4

Al cierre del ejercicio, la Fundación evalúa si existen indicios de deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material o de alguna unidad generadora de efectivo, en cuyo caso, se estiman los importes recuperables y se efectúan las correcciones valorativas necesarias.

En el caso de que una adquisición del inmovilizado material, esté asignada exclusivamente a un proyecto, esta se amortiza en su totalidad en el ejercicio que se adquiere, de forma que la imputación del ingreso para esa adquisición se relacione con el gasto imputado.

c) Instrumentos financieros

La Fundación ha calificado los activos y pasivos financieros conforme a las distintas categorías que establece el Plan General de Contabilidad de Pymes, aplicando las normas de valoración correspondientes a cada uno de ellos.

No hay activos ni pasivos financieros calificados como a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

A la fecha de cierre del ejercicio la fundación estudia la evidencia objetiva de deterioro de valor de los activos financieros con los siguientes criterios:

* Activos financieros a coste: se estudian las posibles incidencias que puedan determinar una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros. El estudio se hace individualizado por deudor. En el caso de los deudores comerciales se registra el deterioro cuando son morosos por un plazo superior a un año desde el vencimiento del crédito, salvo que existan garantías suficientes, o cuando se declara situación concursal.

* Activos financieros a coste amortizado: en el caso de instrumentos de patrimonio se estudia la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo.

En el caso de que hubiera activos financieros cuyas condiciones han sido renegociadas y que, de otro modo, estarían vencidos o deteriorados, se aplica el criterio de no registrar deterioro inicialmente, ya que sólo se renegocian aquellos activos que se estima se cobrarán.

d) Impuestos sobre beneficios

El Impuesto sobre beneficios se registra en la Cuenta Pérdidas y Ganancias o directamente en el Patrimonio Neto, en función de donde se encuentran registradas las ganancias o pérdidas que lo han originado. El impuesto sobre beneficios de cada ejercicio recoge tanto el impuesto corriente como los impuestos diferidos, si procede.

El importe por impuesto corriente es la cantidad a satisfacer por la Fundación como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal, generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevea recuperar o pagar el activo o el pasivo.

La Fundación cumple con los requisitos para disfrutar de los beneficios fiscales de exención de tributación, teniendo en cuenta que éstos son destinados en su totalidad al cumplimiento de la actividad y fines propios de la Fundación.

De acuerdo con el artículo 18 de la Ley Foral 10/1996, modificada por la Ley Foral 22/2008, las rentas obtenidas por la Fundación están exentas del Impuesto de sociedades. La Fundación no realiza ninguna actividad distinta de la propia de su objeto específico, ni ha tenido incrementos ni disminuciones de patrimonio derivados de transmisiones sometidas a gravamen.

Por tanto la base imponible de la Fundación es cero y no existe gasto por impuesto sobre beneficios.

e) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio. En consecuencia, sólo se contabilizan los ingresos procedentes de prestación de servicios cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- b) Es probable que la Sociedad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad, y
- d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

f) Provisiones y contingencias

Las obligaciones existentes al cierre del ejercicio, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Fundación, y cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados, se registran en el balance de situación como provisiones y se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación. La fundación no tiene ninguna provisión contabilizada.

g) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones de capital no reintegrables, así como las donaciones y legados, se valoran por el valor razonable del importe concedido o del bien recibido. Inicialmente se imputan como ingresos directamente al patrimonio neto y se reconocen en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados por estas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja de los mismos.

Las subvenciones destinadas a la cancelación de deudas, se imputan como ingresos del ejercicio en que se produce la cancelación, excepto si se recibieron en relación a una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realiza en función del elemento financiado.

Aquellas subvenciones con carácter reintegrable, se registran como deudas a largo plazo transformables en subvenciones hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

Las subvenciones de explotación, y las destinadas a proyectos específicos se abonan a los resultados del ejercicio en el momento de su devengo que coinciden con los gastos e

inversiones que financian.

Los importes monetarios recibidos sin asignación a una finalidad específica se imputan como ingresos del ejercicio en que se reconocen.

h) Transacciones entre partes vinculadas

Con carácter general, los elementos objeto de una transacción con partes vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado en una operación difiriere de su valor razonable, la diferencia se registrara atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las correspondientes normas.

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y movimiento de inmovilizado intangible a lo largo del ejercicio 2011 y 2010 es el siguiente:

Ejercicio 2011

	01/01/2011	Altas	Bajas	31/12/2011
Coste:				
Aplicaciones informáticas	144.669	6.133	-975	149.827
Amortización Acumulada:				
Aplicaciones informáticas	-86.197	-32.642		-118.839
Inmovilizado Material, Neto	58.472	-26.509	-975	30.988

Ejercicio 2010

	01/01/2010	Altas	Bajas	31/12/2010
Coste:				
Aplicaciones informáticas	110.415	34.254		144.669
Amortización Acumulada:				
Aplicaciones informáticas	-20.194	-66.003		-86.197
Inmovilizado Material, Neto	90.221	-31.749		58.472

Elementos totalmente amortizados y en uso

Al 31 de diciembre de 2011, los elementos totalmente amortizados que están en uso ascienden a 35.711,57€ y corresponden prácticamente a las altas del ejercicio ya que se trata de

aplicaciones informáticas adquiridas para proyectos concretos y por lo tanto amortizadas en su totalidad tal y como se ha explicado en la nota 4.a

La única alta del ejercicio 2011 corresponde a la adaptación del módulo web de la Fundación.

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento de inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2011 y 2010 es el siguiente:

Ejercicio 2011

	01/01/2011	Altas	Bajas	31/12/2011
Coste:				
Otro Inmovilizado material	116.642	142.892	-869	258.665
Amortización Acumulada:				
Otro Inmovilizado material	-86.676	-69.160	479	-155.357
Inmovilizado Material, Neto	29.966	73.732	-390	103.308

Ejercicio 2010

	01/01/2010	Altas	Bajas	31/12/2010
Coste:				
Otro Inmovilizado material	84.208	32.434		116.642
Amortización Acumulada:				
Otro Inmovilizado material	-39.063	-47.613		-86.676
Inmovilizado Material, Neto	45.145	-15.179		29.966

El desglose, por epígrafes, de los activos más significativos totalmente amortizados y en uso, se muestra a continuación, con indicación de su valor de coste:

	31/12/2011	31/12/2010
Otras instalaciones	50.436	18.121
Mobiliario	4.676	4.563
Equipos proceso de información	50.399	38.484
Total	105.511	61.168

Las altas del ejercicio se encuentran totalmente amortizadas ya que se trata de adquisiciones para proyectos concretos y por lo tanto amortizadas en su totalidad tal y como se ha explicado en la nota 4.b

Gastos financieros capitalizados

Los gastos financieros correspondientes a financiación externa devengados durante el período de construcción se capitalizan como mayor valor del inmovilizado material. En el ejercicio ni en el anterior se ha capitalizado importe alguno por este concepto.

Otra información

La totalidad del inmovilizado material de la Fundación se encuentra afecto a la explotación y debidamente asegurado y no estando sujeto a ningún tipo de gravamen.

Estos activos se hallan debidamente cubiertos ante eventualidades, mediante la contratación de las correspondientes pólizas de seguros.

NOTA 7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Sociedad clasifica los instrumentos financieros en función de la intención que tenga en los mismos, en las siguientes categorías o carteras:

7.1) Activos Financieros

El detalle de activos financieros a corto plazo, es el siguiente:

Categorías	Corto plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados y Otros			
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Activos mantenidos para negociar								
Activos financieros a coste amortizando			838.700		3.032.680	1.442.602	3.032.680	2.281.302
Activos financieros a coste								
Total			838.700		3.032.680	1.442.602	3.032.680	2.281.302

7.1.1. Activos a coste amortizado

Correspondía a 31 de diciembre 2010 al saldo de Fondos FIAMM a su valor liquidativo. El importe de los intereses contabilizados en el ejercicio ascendía (10.252 € en 2010). Dichos fondos se han cancelado en el ejercicio.

7.1.2. Activos a coste

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2011 y 2010 es la siguiente:

Activos financieros a Coste	31/12/2011	31/12/2010
Imposiciones a Plazo Fijo	1.600.001	
Clientes y deudores	735.785	103.450
Personal	1.210	
Tesorería	695.684	1.339.152
Total	3.032.680	1.442.602

Las imposiciones a Plazo fijo se han contratado en el ejercicio, a un tipo de interés que oscila entre el 2,75% y el 3.5%

Durante el ejercicio no se ha contabilizado ningún importe por deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales.

La Fundación no participa en otras empresas que tengan la consideración de empresas del grupo, multigrupo o asociadas.

En el ejercicio 2011 no hay saldos deudores que individualmente sean significativos.

7.2) Pasivos Financieros

El detalle de pasivos financieros corto plazo, es el siguiente:

Categorías	Deudas con Entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y Otros		Total	
	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2010
Pasivos financieros a coste amortizado					65.986	81.448	65.986	81.448
Pasivos financieros mantenidos para negociar								
Total					65.986	81.448	65.986	81.448

La composición es la siguiente:

Pasivos financieros a Coste Amortizado	31/12/2011	31/12/2010
Otros acreedores	63.833	81.448
Remuneraciones pendientes pago	2.153	
Total	65.986	81.448

El saldo disponible de los proyectos gestionados por la Fundación, se presentan como ingresos anticipados en el Pasivo del Balance, o bien como Subvenciones formando parte del Patrimonio neto de la Fundación.

La composición por lo tanto al cierre del ejercicio 2011 y 2010 es:

Importe disponible de Cursos y Proyectos	31/12/2011	31/12/2010
De Subvenciones donaciones o legados	1.428.017	1.105.852
De otros ingresos	1.335.378	954.827
Total	2.763.395	2.060.679

NOTA 8. FONDOS PROPIOS

La Dotación Fundacional de la Fundación Miguel Servet, está constituida por las aportaciones de la administración de la Comunidad Foral de Navarra, según consta en la escritura de constitución de 13 de enero de 1987.

Los resultados acumulados de ejercicios anteriores tienen la siguiente composición:

Concepto	Importe
Resultados ejercicios anteriores	167.379
Resultado 2004	24.537
Resultado 2005	9.898
Resultado 2006	-2.132
Resultado 2007	-129.789
Resultado 2008	-32.818
Resultado 2009	31.409
Resultado 2010	113.535
Total	182.019

No existen Reservas cuya disponibilidad esté restringida.

NOTA 9. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El movimiento de las subvenciones, donaciones y legados es el siguiente:

	saldo 31/12/2009	Altas 2010	Ingresos ejercicio 2010	Traspasos	saldo 31/12/2010	Altas 2011	Ingresos ejercicio 2011	Traspasos	saldo 31/12/2011
Subvenciones y donaciones para Proyectos de la Fundación	422.370	1.370.169	127.342	-985.446	934.435	1.584.648	-77.658	1.206.101	1.235.324
Subv Gobierno de Navarra S/ Convenio colaboración 2009	174.092		-56.630	-35.945	81.517		-81.517		0
Subv Gobierno de Navarra S/ Convenio colaboración 2010	0	350.000	-53.276	-206.824	89.900		-89.900		0
Subv Gobierno de Navarra S/ Convenio colaboración 2011	0				0	500.000	-165.211	-142.096	192.693
TOTAL SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS	596.462	1.720.169	17.436	1.228.215	1.105.852	2.084.648	-242.869	1.519.614	1.428.017

Las Subvenciones y donaciones para proyectos de la Fundación, son destinadas a la actividad propia de la Fundación.

Adicionalmente se han recibido subvenciones a la explotación por 500.000 euros, (350.000 en el ejercicio 2010) en virtud del convenio de colaboración entre el departamento de salud del Gobierno de Navarra y la Fundación Miguel Servet para la planificación, gestión y transferencia del conocimiento de la Investigación Biomédica del Sistema Sanitario Público de la Comunidad Foral de Navarra.

Dichas Subvenciones se han periodificado según los criterios explicados en la nota 4h, según se hayan destinado a cubrir los Gastos de estructura o las Inversiones

El saldo pendiente de imputar a resultados se integrará en la cuenta de resultados de la fundación en la medida que se amorticen los bienes y en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados por estas subvenciones, y a los gastos de estructura de próximos ejercicios.

De la Subvención recibida en virtud del convenio de colaboración firmado en 2011 se han traspasado fondos por importe de 165.211 € a distintos proyectos. El detalle de los traspasos de esta subvención es el siguiente:

PROYECTO	IMPORTE
Total APPICS	16.501
Total CA09/00084	20.583
Total CA09/00160	20.583
Total CA09/00162	25.334
Total CA10/01237	19.563
Total Fondo Social -	62.647
	165.211

De la Subvención recibida en virtud del convenio de colaboración firmado en 2010 se han traspasado fondos por importe de 109.906 € a distintos proyectos. Adicionalmente parte del saldo de la Subvención recibida, se va a aplicar a la inversión de un citómetro de flujo. El detalle de los traspasos de esta subvención es el siguiente:

PROYECTO	IMPORTE
Fondo Social Europeo PO 2007-2013	44.917
Cad 09/ Tecnico de apoyo Sergio M ^º Rulz	20.583
Cad 09/ Tecnico de apoyo Edurne Barba	20.583
Cad 09/ Tecnico de apoyo Natalia Ramirez	23.823
Traspaso Subv 2009	-56.630
	53.276

NOTA 10. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2011 y 2010 es el siguiente, en euros:

Ejercicio 2011

	31/12/2011	
	A Cobrar	A Pagar
Corriente:		
Impuesto sobre el Valor Añadido	3.012	
Impuesto sobre sociedades	1.462	
Retenciones por IRPF		37.968
Organismos de la Seguridad Social		22.654
TOTAL	4.474	60.622

Ejercicio 2010

	31/12/2010	
	A Cobrar	A Pagar
Corriente:		
Impuesto sobre el Valor Añadido	2.465	3.817
Impuesto sobre sociedades		
Retenciones por IRPF		23.987
Organismos de la Seguridad Social		18.611
TOTAL	2.465	46.415

Situación fiscal

Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta no haber sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido su plazo de prescripción, que es de cuatro periodos impositivos.

La Fundación a efectos de presentación de las declaraciones fiscales aplica lo contemplado en la ley foral 10/1996 de Fundaciones.

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios, así como el cálculo del impuesto a pagar:

	2011	2010
RITDO CONTABLE (AI)	77.894	113.534
Correcciones al Rtdo. Contable:		
Impto S/ Soc contabilizado		
Disminuciones		
Ingresos actividades exentas	-662.782	-260.292
Ingresos por arrendamientos	-	-
Subvenciones oficiales y donaciones	1.519.614	1.228.214
Aumentos		
Gtos. Actividades exentas	2.104.502	1.374.972
Base Imponible	0	0
Reducción 50% Art 22,L.F.	0	0
Cuota Íntegra al 10%	0	0
Deducciones aplicadas		
Retenciones	0	0
A pagar / A devolver	0	0
Impuesto Devengado	0	0

NOTA 11. INGRESOS Y GASTOS

a) Gastos de Personal

La composición de este epígrafe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta es la siguiente:

	2011	2010
Sueldos y salarios	844.539	558.887
Indemnizaciones	3.366	
Seguridad Social a cargo de la empresa	249.079	155.853
Otros gastos sociales	13.326	20.576
Total Gastos de Personal	1.110.310	735.316

El número medio de personas empleadas por categorías y sexos durante el ejercicio 2011 y 2010, es el siguiente:

Ejercicio 2011

	Hombres	Mujeres
Proyectos	2,92	15,33
Unidades Apoyo a la Investigación - Plataformas	4,81	3,92
Gestión		2,58
Dirección de Gestión		1
TOTAL	7,73	21,83

Ejercicio 2010

	Hombres	Mujeres
Proyectos	3,23	11,99
Unidades Apoyo a la Investigación	2,58	1
Gestión	-	2
Dirección de Gestión		1
TOTAL	5,81	15,99

b) Servicios Exteriores

La composición de este epígrafe de la Cuenta de Resultados adjunta es la siguiente:

	2011	2010
Servicios profesionales independientes	271.756	198.696
Reparaciones y conservación	9.378	21.118
Primas de Seguros	430	699
Servicios bancarios y similares	21	2
Suministros		352
Otros servicios	498.497	248.506
Pérdidas por deterioro	861	8.147
Resultado de operaciones en común	94	
Otras pérdidas de gestión corriente		14.194
Total Servicios Exteriores	781.037	491.714

El importe de los servicios profesionales independientes incluye los importes abonados a los miembros del Comité Ético de Investigación Clínica por su actividad en el citado Comité.

c) Ingresos de la actividad propia

La composición de este epígrafe de la Cuenta de Resultados adjunta es la siguiente:

	2011	2010
Subvenciones oficiales a la explotación	1.519.614	1.192.269
Ingresos Fundación/ Proyectos	618.884	249.222
Total Servicios Exteriores	2.138.498	1.441.491

NOTA 12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Fundación no ha realizado operaciones con partes vinculadas durante este ejercicio.

Respecto al personal de dirección sus sueldos han importado en el ejercicio 43.704,40 € (49.152 € en 2010) No se han contraído obligaciones en materia de pensiones o pagos de primas de seguros de vida respecto al mismo. No hay disposiciones contractuales que fijen indemnizaciones por cese, ni pagos basados en instrumentos de patrimonio. No se han concedido anticipos, ni créditos a dicho personal, ni se han asumido obligaciones a cuenta de él a título de garantía.

Respecto a los miembros del patronato de la Fundación, no se han devengado sueldos en su actuación como tal. No hay dietas ni remuneraciones de otra clase. No se han contraído obligaciones en materia de pensiones o pagos de primas de seguros de vida respecto al mismo. No hay disposiciones contractuales que fijen indemnizaciones por cese, ni pagos basados en instrumentos de patrimonio. No se han concedido anticipos, ni créditos a dicho personal, ni se han asumido obligaciones a cuenta de él a título de garantía.

NOTA 13. GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACTUACIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Su detalle numérico viene recogido en el Anexo I del presente documento.

NOTA 14. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Entidad no tiene activos ni ha incurrido en gastos destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, no existen provisiones para riesgos y gastos ni contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

NOTA 15. HECHOS POSTERIORES

No se han producido hechos relevantes posteriores al cierre que afecten a las Cuentas Anuales a 31 de diciembre de 2011

NOTA 16. CUADROS DE FINANCIACIÓN

Aplicaciones	2011	2010	Origenes	2011	2010
Recursos aplic.en.op.	1.493.093	1.001.064	Ajustes a Reservas		17.622
Adquisición Inmovilizado	142.024	32.433	Trasposos Subvenciones	-229.264	
Adqu.Inmov.Inmater.	5.158	34.254	Subvenciones donaciones	2.224.648	1.737.601
Aumento capital circulante	1.640.275	1.067.751	Disminución capital circulante	1.995.384	1.755.223
	355.109	687.472			
Total	1.995.384	1.755.223	Total	1.995.384	1.755.223

Variación del Capital Circulante

CONCEPTO	Aumentos		Disminuciones	
	2011	2010	2011	2010
Deudores	635.554			130.819
Tesorería		1.035.902	643.468	
Inver. Financieras Temporales	761.301	10.167		
Ajsutes por periodif			399.533	200.594
Acreedores	1.255			27.184
Totales	1.398.110	1.046.069	1.043.001	358.597
Aumento /dismin. capital circulante			355.109	687.472

Recursos generados de las operaciones

Concepto	2011	2010
<i>Resultado contable</i>	77.894	113.535
ajustes al resultado	907	
Imputación de subvenciones	-1.673.217	-1.228.214
Amortizaciones del ejercicio	101.323	113.615
	-1.493.093	-1.001.064

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

El importe de los Honorarios de auditoría ascienden a 4 miles de euros (3,6 miles de euros en 2010).

Conforme a lo indicado en la disposición adicional tercera. Deber de información de la Ley 15/2010, de 5 de julio, que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se informa:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	31.12.2011	%	31.12.2010	%
Dentro del Plazo Máximo Legal	933.107		*	
Resto				
Aplazamiento que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	2.238			

*Información no requerida este ejercicio

Con Fecha 12 de marzo de 2009, se procedió a la elevación a Escritura pública la modificación de sus Estatutos, acordada por el Patronato de la Fundación. En función de dicha modificación, la nueva composición del Patronato de la Fundación es la siguiente:

Presidenta:	Dña. Marta Vera (Consejera de Salud)
Vicepresidenta:	Dña. Cristina Ibarrola (Directora General de Salud)
Vocales:	Dña. M ^a Jesús Valdemoros (Directora General de Política Económica e Internacional)
	D. Jorge San Miguel (Director General de Empresa e Innovación)
	D. Alfonso Carlosena (Vicerrector de Investigación de la Universidad Pública de Navarra)
	D. Ángel Sanz Barea (Director Gerente del SNS-O)
	D. José Ignacio Yurss (Director de Atención Primaria del SNS-O)
	Dña. M ^a Soledad Aranguren (Directora del Instituto Salud Pública)
	D Luis Gabilondo (Director Servicio Investigación, Innovación y Formación Sanitaria)
	Dña. Marian Nuin (Jefa de Sección de Evaluación y Calidad Asistencial de la Dirección de Atención Primaria)
	Don Eduardo Olavarría (Jefe de Servicio de Hematología y Hemoterapia del CHNa)
	D. Víctor Peralta (Director de Salud Mental SNS-O)
	Dña. Ruth Vera (Directora Médico del CHNa)
Secretario:	D. José M ^a Roig (Director de la Fundación Miguel Servet)

ANEXO I**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2011**

Con fecha 21 de diciembre de 2010, la Junta del Patronato de la Fundación Miguel Servet aprobó el presupuesto para el ejercicio 2011. En función de lo aprobado, la ejecución del presupuesto de la Fundación para el ejercicio 2011 es la siguiente:

Ejercicio 2011

CONCEPTO	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION	%
	2011	A 31/12/2011	PRESUPUESTO	DESVIACIÓN
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				
INGRESOS PRESUPUESTARIOS				
Ingresos Actividad + Subvenciones y legados a la explotación	2.010.454	2.138.498	128.044	6,4%
Otros ingresos		7.758	7.758	
Ingresos financieros.		36.140	36.140	
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	2.010.454	2.182.396	171.942	8,6%
GASTOS PRESUPUESTARIOS				
Gastos de personal	1.240.988	1.110.310	-130.678	-10,5%
Amortizaciones	48.000	101.803	53.803	112,1%
Servicios exteriores	721.466	892.097	170.631	23,7%
Gastos financieros y gastos asimilados		292	292	
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	2.010.454	2.104.502	94.048	4,7%
SALDO OPERACIONES FUNCIONAMIENTO (Ingresos - gastos)	0	77.894	77.894	

CONCEPTO	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION	%
	2010	A 31/12/2010	PRESUPUESTO	DESVIACIÓN
OPERACIONES DE FONDOS				
Variación neta de Subvenciones donaciones y legados	0	1.995.384	1.995.384	
Variación neta de inversiones	0	-147.182	-147.182	
Variación neta de activos financieros y del capital de func.	0	-1.926.096	-1.926.096	
SALDO OPERACIONES DE FONDOS	0	-77.894	-77.894	
SALDO FINAL	0	0	0	

Ejercicio 2010

CONCEPTO	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION	%
	2010	A 31/12/2010	PRESUPUESTO	DESVIACIÓN
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				
INGRESOS PRESUPUESTARIOS				
Ingresos Actividad + Subvenciones y legados a la explotación	2.153.349	1.477.930	-675.419	-31,4%
Ingresos financieros.	10.000	10.576	576	
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	2.163.349	1.488.506	-674.843	-31,2%
GASTOS PRESUPUESTARIOS				
Gastos de personal	1.159.969	795.316	-424.653	-36,6%
Amortizaciones		113.615	113.615	
Servicios exteriores	1.003.380	526.041	-477.339	-47,6%
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	2.163.349	1.374.972	-788.377	-36,4%
SALDO OPERACIONES FUNCIONAMIENTO (Ingresos - gastos)	0	113.534	113.534	

CONCEPTO	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION	%
	2010	A 31/12/2010	PRESUPUESTO	DESVIACIÓN
OPERACIONES DE FONDOS				
Variación neta de Subvenciones donaciones y legados	0	1.737.601	1.737.601	
Variación neta de inversiones	0	66.687	66.687	
Variación neta de activos financieros y del capital de func.	0	-1.917.822	-1.917.822	
SALDO OPERACIONES DE FONDOS	0	-113.534	-113.534	
SALDO FINAL	0	0	0	

Pamplona 7 de mayo de 2012