

RSM Gassó Auditores

Fecha: 7 de junio de 2009  
Nº de Protocolo: M-1114-AU/09

FUNDACIÓN PROCLADE

Informe de Auditoría

Cuentas Anuales

Ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2008

FUNDACIÓN PROCLADE

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2008

ÍNDICE

	<u>Página</u>
Informe de auditoría	s/n
Cuentas anuales abreviadas:	
Balance de situación	1
Cuenta de pérdidas y ganancias	2
Estado de cambios en el patrimonio neto	3
Memoria	4 - 14

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

Al Patronato de la  
FUNDACIÓN PROCLADE

1. Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de la FUNDACIÓN PROCLADE, que comprenden el balance de situación abreviado a 31 de diciembre de 2008, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria abreviada de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Patronato de la Fundación. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.
2. Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2008 adjuntas son las primeras que el Patronato de la Fundación formula aplicando el Plan General de Contabilidad, donde le es de aplicación, aprobado por el Real Decreto 1514/2007. En este sentido, de acuerdo con lo establecido en el apartado 1 de la Disposición Transitoria Cuarta del citado Real Decreto, se han considerado las presentes cuentas anuales como cuentas anuales iniciales, por lo que no se incluyen cifras comparativas. En el apartado de la Nota 2 de la memoria, "Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables", se incorpora el balance de situación y la cuenta de pérdidas y ganancias incluidos en las cuentas anuales aprobadas del ejercicio 2007 que fueron formuladas aplicando el Plan General de Contabilidad vigente en dicho ejercicio junto con una explicación de las principales diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y los actuales, así como la cuantificación del impacto que produce esta variación de criterios contables en el patrimonio neto al 1 de enero de 2008, fecha de transición. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales del ejercicio 2008. Con fecha 25 de junio de 2008 emitimos nuestro informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio 2007, formuladas de conformidad con los principios y normas contables generalmente aceptadas en la normativa española vigentes en dicho ejercicio, en el que expresamos una opinión favorable.
3. En nuestra opinión las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2008 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la FUNDACIÓN PROCLADE a 31 de diciembre de 2008 y de los resultados de sus operaciones y de los cambios en el patrimonio neto durante el ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con principios y normas contables generalmente aceptados en la normativa española que le resultan de aplicación, que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.

INSTITUTO DE  
CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

GASSÓ AUDITORES, S.L.

Año 2009 N.º 01/09/19290  
COPIA GRATUITA

Este informe está sujeto a la tasa  
aplicable establecida en la  
Ley 44/2002 de 22 de noviembre.

Madrid, 7 de junio de 2009

RSM Gassó Auditores is an independent member firm of RSM  
International, an affiliation of independent accounting and  
consulting firms.

Sociedad inscrita en el Registro Oficial de Auditores de  
Cuentas con el n.º S0158  
Sociedad inscrita en el Registro Especial de Sociedades de  
Auditores del Instituto de Censores Jurados de Cuentas de  
España con el n.º 115

GASSÓ AUDITORES, S.L.  
ROAC: S0158



Gassó Auditores, SL inscrita en el Registro Mercantil de  
Barcelona, tomo 11273, libro 747, secc. 3.ª, folio 58, hoja 13697,  
Inscrip. 1.ª. N.I.F. B-58010489

Oficinas en: Barcelona, Gran Canaria, Madrid, Màrbella,  
Palma de Mallorca, País Vasco, Principat d'Andorra, Sevilla,  
Tarragona, Tenerife, Valencia, Valladolid y Zaragoza.

# FUNDACIÓN PROCLADE

Balance de situación abreviado a 31 de diciembre de.2008

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTA</u>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>5</b>	
Inmovilizado material		<u>2.502</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u><b>2.502</b></u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Existencias de comercio justo		<u>20.780</u>
Deudores:		
Donaciones y subvenciones pendientes de cobro	<b>6</b>	407.148
Otros		<u>1.454</u>
		<u>408.602</u>
Inversiones financieras	<b>7</b>	<u>38.214</u>
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	<b>8</b>	<u>590.829</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u><b>1.053.425</b></u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u><b>1.060.927</b></u></u>
<b>PASIVO</b>		
<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>9</b>	
Dotación fundacional		12.020
Reservas voluntarias		396.971
Excedente del ejercicio		<u>(145.980)</u>
<b>TOTAL FONDOS PROPIOS</b>		<u><b>263.011</b></u>
<b>INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>		
Subvenciones y donaciones	<b>10</b>	<u><b>533.306</b></u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Fianzas y depósitos recibidos	<b>11</b>	<u><b>6.010</b></u>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Proyectos pendientes de pago	<b>12</b>	211.458
Acreedores por comercio justo		7.013
Administraciones Públicas	<b>13</b>	6.664
Otras deudas		<u>33.465</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u><b>258.600</b></u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u><u><b>1.060.927</b></u></u>

Ver notas a los estados financieros.



# FUNDACIÓN PROCLADE

Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada  
Ejercicio anual terminado a 31 de diciembre de 2008

GASTOS OPERACIONALES	NOTA	
Ayudas monetarias y otros Proyectos		1.457.006
Apadrinamientos		311.333
Colaboraciones		18.027
		<u>1.786.366</u>
Aprovisionamientos		
Trabajos realizados por otras entidades		13.293
Compras		25.617
Variación de existencias		(11.761)
		<u>27.149</u>
Gastos de personal		
Sueldos, salarios y asimilados		104.736
Cargas sociales		31.363
		<u>136.099</u>
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado		874
Otros gastos		
Servicios exteriores		24.807
Tributos		24
		<u>24.831</u>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b><u>1.975.319</u></b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ingresos por subvenciones y donaciones	14	1.765.303
Venta de artículos de comercio justo		61.602
		<u>1.826.905</u>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b><u>1.826.905</u></b>
<b>RESULTADOS OPERACIONALES POSITIVOS</b>		<b>(148.414)</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b><u>2.434</u></b>
<b>DÉFICIT DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(145.980)</b>
Impuesto Sobre Sociedades	13	
<b>DÉFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b><u>(145.980)</u></b>

Ver notas a los estados financieros.



FUNDACIÓN PROCLADE

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2008

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS:

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	<u>(145.980)</u>
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>	<b><u>(145.980)</u></b>

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO:

	Dotación fundacional	Reservas voluntarias	Rtado. ejercicio	Total
Saldo a 31/12/07	12.020	139.113	257.858	408.991
Trasposos		257.858	(257.858)	
Déficit del ejercicio			<u>(145.980)</u>	<u>(145.980)</u>
Saldo a 31/12/08	<u>12.020</u>	<u>396.971</u>	<u>(145.980)</u>	<u>263.011</u>



# FUNDACIÓN PROCLADE

## MEMORIA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2008

### NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

La Fundación tiene su domicilio social en la calle Conde de Serrallo 15, de Madrid, siendo su número de identificación fiscal G-81364457. Figura inscrita en el registro de Fundaciones de Madrid, con el número 28/1015.

El objeto fundacional lo constituye la cooperación al desarrollo de los pueblos necesitados del planeta, mediante la promoción del bienestar humano, la justicia y la paz, así como la promoción del voluntariado social para el desarrollo, sensibilizar a los ciudadanos del "Norte" sobre la situación de los pueblos necesitados del planeta, procurando una mayor conciencia cívica que vaya realizando la solidaridad internacional para el desarrollo de los pueblos.

### NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

#### Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación, cerrados el 31 de diciembre de 2008, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable aplicables a las fundaciones y las correspondientes al Plan General de Contabilidad, donde le es de aplicación, aprobado por el RD 1514/2007 de 16 de noviembre, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados del año y de los cambios en el patrimonio de la Fundación Proclade.

#### Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables

Las cuentas anuales de la Fundación correspondientes al ejercicio 2008 han sido las primeras que se han elaborado, donde le era de aplicación, de acuerdo con el plan general de contabilidad anteriormente indicado.

Esta normativa supone, con respecto a la que se encontraba en vigor al tiempo de formularse las cuentas anuales del ejercicio terminado a 31 de Diciembre del 2007 lo siguiente:

- Cambios en las políticas contables, criterios de valoración y formas de presentación de los estados financieros que forman parte de las cuentas anuales.
- La incorporación a las cuentas anuales de un nuevo estado financiero: "Estado de cambios en el patrimonio neto".

No existen diferencias entre el importe del patrimonio neto al 1 de enero de 2008 (fecha de transición al NPGC), elaborado conforme al PGC/90 y el elaborado, a esa misma fecha, de acuerdo con las normas contables establecidas en el RD 1514/2007.

A los efectos de la obligación legal y del requisito de comparabilidad, las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2008 se consideran como cuentas iniciales, por lo que no es obligatorio reflejar cifras comparativas.

Sin perjuicio de lo anterior, a continuación se presenta la información requerida por Disposición Última y Disposición Transitoria 4ª del Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre, referidas al balance y a la cuenta de pérdidas y ganancias correspondientes ejercicio 2007 que fueron elaborados conforme a las normas vigentes en dicho ejercicio.



# FUNDACIÓN PROCLADE

## MEMORIA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2008

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES (Continuación...)

BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2007	
<b>ACTIVO</b>	<b>PASIVO</b>
<b>INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>
Coste de adquisición 8.570	Dotación fundacional 12.020
Amortización (5.794)	Reservas voluntarias 139.113
<b>TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL 2.776</b>	Excedente del ejercicio 257.858
	<b>408.991</b>
	<b>INGRESOS A DIST. EN VARIOS EJERC.</b>
	Subvenciones y donaciones 480.960
	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>
	Fianzas y depósitos recibidos 6.010
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>
Existencias de comercio justo 9.019	Proyectos pendientes de pago 117.736
Deudores:	acreedores por comercio justo 21.914
Donac. y subvenc. ptes. de cobro 327.665	Administraciones Públicas 3.812
Otros 28.922	Otras deudas 65.459
<b>356.587</b>	<b>TOTAL ACREED. C. PLAZO 208.921</b>
Inversiones financieras temporales 36.120	
Tesorería 700.380	
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 1.102.106</b>	
<b>TOTAL ACTIVO 1.104.882</b>	<b>TOTAL PASIVO 1.104.882</b>



FUNDACIÓN PROCLADE

MEMORIA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2008

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES (Continuación...)

CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

**GASTOS OPERACIONALES**

Ayudas monetarias y otros	
Proyectos	1.259.007
Apadrinamientos	223.389
Colaboraciones	21.205
	<u>1.503.601</u>
Aprovisionamientos	
Trabajos realizados por otras entidades	1.933
Compras de bienes destinados a la actividad	52.747
Compras de otros aprovisionamientos	10.047
Variación de existencias	(9.019)
	<u>55.708</u>
Gastos de personal	
Sueldos, salarios y asimilados	70.031
Cargas sociales	20.567
	<u>90.598</u>
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	971
Otros gastos	
Servicios exteriores	25.909
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<u><b>1.876.787</b></u>

**INGRESOS OPERACIONALES**

Ingresos por subvenciones y donaciones	1.909.036
Venta de artículos de comercio justo	25.238

**TOTAL INGRESOS OPERACIONALES** 1.934.274

**RESULTADOS OPERACIONALES POSITIVOS** 257.487

**INGRESOS FINANCIEROS** 371

**EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS** 257.858

**EXCEDENTE DEL EJERCICIO** 257.858



# FUNDACIÓN PROCLADE

## MEMORIA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2008

### NOTA 3.- DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

El resultado negativo del ejercicio asciende a la cantidad de 144.135 euros, que queda en una cuenta de carácter suspensivo denominada "excedentes del ejercicio", para su compensación con la cuenta excedentes pendientes de aplicación disminuyendo su saldo y con déficit futuros, que en el caso de esta Fundación coincide con cumplimiento de fines.

### NOTA 4.- CRITERIOS Y NORMAS DE VALORACIÓN

#### Inmovilizado material:

El inmovilizado material se valora a su coste de adquisición.

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

La dotación anual a la amortización se efectúa de forma lineal, utilizándose coeficientes de amortización específicos para cada elemento, en función de la estimación de la vida útil de los mismos, de acuerdo con la siguiente tabla:

	Años
Mobiliario	10
Equipos par proceso de información	4

#### Existencias

Las existencias están contabilizadas al coste de adquisición y corresponden a mercancías conocidas o tipificadas bajo el nombre de "comercio justo", actividad que consiste en comprar mercaderías a pequeños productores de países del tercer mundo para ser vendidas en España sin ningún tipo de coste de intermediación, al objeto de proporcionar un medio de vida a familias con necesidades vitales.

#### Subvenciones y donaciones recibidas:

Cuando se conceden las subvenciones y donaciones éstas se contabilizan en el activo, en la cuenta de deudores "Donaciones y subvenciones pendientes de cobro", con crédito a la cuenta de pasivo Ingresos a distribuir en varios ejercicios "Subvenciones y donaciones", imputándose a los resultados del ejercicio en el momento en que se cobran y en función de la Campaña a cuyo proyecto están destinadas (ver nota 10).

#### Proyectos:

El pasivo, así como el gasto de los proyectos, se registra en función de la campaña a la que están destinados, es decir, cuando se produce la asignación de la subvención o donación al proyecto correspondiente.



# FUNDACIÓN PROCLADE

## MEMORIA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2008

### NOTA 4.- CRITERIOS Y NORMAS DE VALORACIÓN (Continuación...)

#### Transacciones en moneda extranjera:

Las transacciones en moneda extranjera se registran al cambio a la fecha de la operación. Los saldos pendientes al cierre del ejercicio, de ser estos significativos, se ajustan al cambio oficial vigente de esa fecha.

#### Inversiones financieras – fondos de inversión:

Se registran inicialmente a su valor adquisición. Para su valoración posterior se atenderá a su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran como ingreso o un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

#### Ingresos y gastos:

En general, todos los ingresos y gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

#### Impuesto Sobre Beneficios

La Fundación está acogida al régimen fiscal especial previsto para las fundaciones y otras entidades sin fines de lucro de acuerdo con la Ley 49/2002 de 23 de diciembre.

El Impuesto de Sociedades se calcula sobre los el resultado contable corregido por las diferencias de naturaleza permanente o temporal, de acuerdo con los criterios fiscales y teniendo en cuenta las deducciones y bonificaciones aplicables.

### NOTA 5.- INMOVILIZADO MATERIAL

La composición del epígrafe de inmovilizado material y su movimiento durante el año ha sido el siguiente:

	Saldo al 31/12/07	Altas	Saldo al 31/12/08
<b>COSTE:</b>			
Equipos proceso información	6.201	600	6.801
Mobiliario	2.370		2.370
	<u>8.571</u>	<u>600</u>	<u>9.171</u>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<u>5.795</u>	<u>874</u>	<u>6.669</u>
<b>VALOR NETO</b>	<u>2.776</u>	<u>(274)</u>	<u>2.502</u>



# FUNDACIÓN PROCLADE

## MEMORIA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2008

### NOTA 6.- DONACIONES Y SUBVENCIONES PENDIENTES DE COBRO

Están destinadas a la financiación de proyectos en países del tercer mundo y su desglose es el siguiente:

INSTITUCIÓN	NOMBRE DEL PROYECTO	IMPORTE
Junta de Castilla y León	Plan de desarrollo integral post tsunami en Kanyakumary Fase II Tamil Nadu India	104.481
Ayto. de Logroño	Mejora de la calidad educativa fen el municipio de Tela, Honduras	42.850
Diput. de Ciudad Real	Aumento de oportunidades educativas para las madres trabajadoras San Pedro Sula, Honduras	14.968
Diput. de Zaragoza	Mejora de la calidad educativa Departamento de Beni Bolivia Fase II	12.000
Ayto. de Puertollano	Formación y prevención de la violencia para jóvenes de Quibdó. Choco, Colombia	7.186
Diput. de Burgos	Dotar al Municipio de Champerico de un tanque de agua, Guatemala	6.683
Ayto. de Oviedo	Ayuda humanitaria de emergencia para damnificados por las tormentas tropicales y ciclones en Haití	6.000
Gobierno de Aragón	Proyectos de Educación en el Chocó, Colombia	1.326
	Otros	26.800
	Proyectos SyM	184.854
		<u>407.148</u>

### NOTA 7.- INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES

El saldo de esta cuenta recoge la participación en dos fondos de inversión y tiene como finalidad la obtención de rendimientos financieros de las subvenciones y donaciones recibidas hasta tanto no se apliquen al proyecto específico al que están destinadas.

### NOTA 8.- TESORERÍA

\* La composición del saldo al 31 de diciembre de 2008 es como sigue:

Cajas	17.116
Cuentas corrientes en banco	573.713
	<u>590.829</u>



# FUNDACIÓN PROCLADE

## MEMORIA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2008

### NOTA 9.- FONDOS PROPIOS

El saldo de la cuenta "Dotación fundacional" está representado por la dotación inicial de la Fundación realizada por la CONGREGACIÓN DE MISIONEROS HIJOS DEL INMACULADO CORAZÓN DE MARÍA (Misioneros Claretianos, Provincia de Castilla).

### NOTA 10.- INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS

Corresponden a las subvenciones y donaciones recibidas y pendientes de cobro destinadas a financiar proyectos de la próxima campaña. Para más información ver nota 2.

### NOTA 11.- FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta está representado por un depósito recibido de Misioneros Claretianos, de la provincia de Aragón, sin vencimiento específico y destinado a los fines propios de la Fundación.

### NOTA 12.- PROYECTOS PENDIENTES DE PAGO

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

Apadrinamientos	147.503
Aporte Fundación Proclade a proyectos	<u>63.955</u>
TOTAL	<u>211.458</u>

### NOTA 13.- ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

La composición de las deudas con las Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2008 es la siguiente:

Hacienda Pública acreedora por IRPF	3.630
Seguridad Social acreedora	<u>3.034</u>
TOTAL	<u>6.664</u>



# FUNDACIÓN PROCLADE

## MEMORIA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2008

### NOTA 13.- ADMINISTRACIONES PÚBLICAS (Continuación...)

Tal y como se indica en la nota 4 de esta memoria, La Fundación está acogida al régimen fiscal especial previsto para las fundaciones y otras entidades sin fines de lucro de acuerdo con la Ley 49/2002 de 23 de diciembre.

Por este motivo, todas las rentas obtenidas por la Fundación están exentas del Impuesto de Sociedades, ya que se encuentran dentro de las tipificadas por dicha Ley con derecho a tal exención.

### NOTA 14.- INGRESOS POR SUBVENCIONES Y DONACIONES

El detalle de este epígrafe es el siguiente:

Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	437.646
Subvenciones oficiales	985.086
Apadrinamientos	327.664
Cuotas de usuarios y afiliados	14907
	<u>1.765.303</u>

### NOTA 15.- OTRA INFORMACIÓN

Los miembros del protectorado no han percibido remuneración alguna por el desempeño de su cargo ni por otros conceptos.

Asimismo los honorarios devengados por los auditores de la Fundación han sido de 1.500 euros



FUNDACIÓN PROCLADE

MEMORIA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2008

NOTA 16.- SEGUIMIENTO DE LOS RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES

Ejercicio	RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES				RESULTADO CONTABLE CORREGIDO (Viene de la columna G de la tabla del resultado contable corregido)	Total recursos destinados a fines con cargo a cada ejercicio (D+E+F+G+H) e (I/X) %	A destinar a cumplimiento de fines, según Patronato (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)
	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)	X				
2004	980.115,05	0,00	980.115,05	983.976,87		980.115,05	99,61%	0,00
2005	1.563.437,02	0,00	1.563.437,02	1.526.287,08		1.563.437,02	102,43%	0,00
2006	1.046.776,88	662,35	1.047.439,23	1.149.221,11		1.047.439,23	91,14%	0,00
2007	1.670.930,56	2.461,78	1.673.255,69	1.929.623,06		1.673.255,69	86,71%	0,00
2008	1.986.205,39	600,00	1.986.805,39	1.841.099,50		1.986.805,39	107,91%	0,00
<b>RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES</b>								
Ejercicio	D (N-4)	E (N-3)	F (N-2)	G (N-1)	H (N)			
2004	980.115,05	0,00	0,00	0,00	0,00			
2005		1.563.437,02	0,00	0,00	0,00			
2006			1.047.439,23	0,00	0,00			
2007				1.673.255,69	0,00			
2008					1.986.805,39			
<b>TOTAL</b>	<b>980.115,05</b>	<b>1.563.437,02</b>	<b>1.047.439,23</b>	<b>1.673.255,69</b>	<b>1.986.805,39</b>			



# FUNDACIÓN PROCLADE

## MEMORIA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2008

NOTA 17.-

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

EJERCICIO	B Resultado contable	Ajustes (+) del resultado contable			Ajustes (-) del resultado contable	C Resultado contable corregido (B+E-F)	Acuerdo del Patronato sobre la distribución del resultado del ejercicio			
		C Dotaciones a la amortización y a las provisiones del inmovilizado 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 Importe	I Importe	J Importe
2004	3.861,82	0,00	980.115,05	980.115,05	0,00	983.976,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	-37.149,94	0,00	1.563.437,02	1.563.437,02	0,00	1.526.287,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2006	101.379,36	1.064,87	1.046.776,88	1.047.841,75	0,00	1.149.221,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	257.858,15	971,00	1.670.793,91	1.671.764,91	0,00	1.929.623,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	-145.980,30	874,41	1.986.205,39	1.987.079,80	0,00	1.841.099,50	0,00	0,00	0,00	0,00



**FUNDACIÓN PROCLADE**  
MEMORIA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2008

**NOTA 18.- LIQUIDACIÓN DEL PLAN DE ACTUACIÓN**

Epígrafes	Gastos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviación
	Euros	Euros	Euros
Recursos económicos a emplear:			
1.- Gastos de la cuenta de resultados (sin amortizaciones ni provisiones de inmovilizado)			
2.- Amortizaciones y provisiones del inmovilizado	1.173.977,92	1.986.205,39	-812.227,47
3.- Adquisiciones de inmovilizado	588,58	874,41	-285,83
4.- Cancelación de deuda no comercial	1.200,00	0,00	1.200,00
5.- Otras aplicaciones	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
<b>Total gastos en operaciones de funcionamiento</b>	<b>1.175.766,50</b>	<b>1.987.079,80</b>	<b>-811.313,30</b>

Epígrafes	Ingresos presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviación
	Euros	Euros	Euros
Recursos económicos a obtener:			
1.- Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio			
2.- Ventas y prestaciones de servicios	600,00	2.433,46	-1.833,46
3.- Subvenciones públicas	22.000,00		22.000,00
4.- Aportaciones privadas	582.058,48	985.085,93	-403.027,45
	571.108,03	853.580,11	-282.472,08
<b>Total ingresos en operaciones de funcionamiento</b>	<b>1.175.766,51</b>	<b>1.841.099,50</b>	<b>-665.332,99</b>

Saldo operaciones de funcionamiento (Ingresos - gastos):

Presupuesto	0
Realización	(145.980,30)
Desviación	(145.980,30)



# FUNDACIÓN PROCLADE

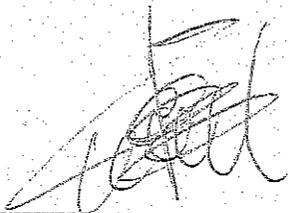
Estas cuentas anuales han sido formuladas por los miembros del Patronato de la FUNDACIÓN PROCLADE en Madrid, a 6 de junio de 2009.



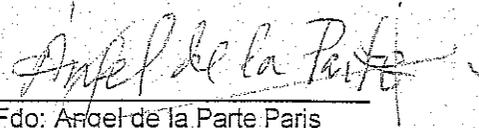
Fdo: Javier Ojeda Izquierdo  
Presidente



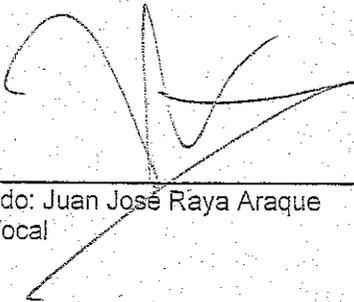
Fdo: Simón Cortina Hevia  
Vicepresidente



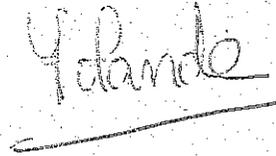
Fdo: José Luis Gabriel Pérez  
Secretario



Fdo: Ángel de la Parte Paris  
Tesorero



Fdo: Juan José Raya Araque  
Vocal



Fdo: Yolanda González Cerdeira  
Vocal

*ausencia por enfermedad*

Fdo: Pilar Portaspana Santaliestra  
Vocal



Fdo: Carmen Orcáriz Meana  
Vocal

