

# RSM Gassó Auditores

Fecha 29 de junio de 2009  
Nº de Protocolo M-1177-AU/10

## FUNDACIÓN PROCLADE

Informe de Auditoría

Cuentas Anuales Abreviadas

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009

FUNDACION PROCLADE

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009

ÍNDICE

|   | <u>Página</u> |
|---|---------------|
| Informe de auditoría                              | s/n           |
| Cuentas anuales abreviadas:                       |               |
| Balance de situación                              | 1-2           |
| Cuenta de pérdidas y ganancias                    | 3             |
| Estado de cambios en el Patrimonio Neto           | 4             |
| Estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos | 4             |
| Memoria   | 5 - 12        |

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

Al patronato de  
FUNDACION PROCLADE

RSM Gassó Auditores  
Agustín de Foxá, 25, planta 11 B. 28036 Madrid  
T +34 91 457 02 39 F +34 91 457 18 49  
madrid@gassorsm.com www.gassorsm.com

1. Hemos auditado las cuentas anuales de FUNDACION PROCLADE que comprenden el balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2009, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviadas, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos y la memoria, 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 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. De acuerdo con la legislación mercantil, el Patronato de la Fundación presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado abreviado de ingresos y gastos y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2009, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales del ejercicio 2009. Con fecha 7 de junio de 2009 emitimos nuestro informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio 2008 en el que expresamos una opinión favorable.
3. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2009 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de FUNDACION PROCLADE al 31 de diciembre de 2009 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con los principios y normas contables generalmente aceptados en la normativa española que resultan de aplicación y que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.

INSTITUTO DE  
CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Miembro ejerciente:  
GASSO AUDITORES, S.L.P.

Año 2010 N.º 01/10/15301  
COPIA GRATUITA

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

Madrid, 29 de junio de 2010



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

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

FUNDACION PROCLADE  
BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO  
al 31 de diciembre de 2009 y 2008

| <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>                      | NOTA | 2009             | 2008             |
|---|------|------------------|------------------|
| INMOVILIZADO MATERIAL                           | 5    | 4.761            | 2.502            |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                |      | <b>4.761</b>     | <b>2.502</b>     |
| <u>ACTIVO CORRIENTE</u>                         |      |                  |                  |
| EXISTENCIAS DE COMERCIO JUSTO                   |      | 21.319           | 20.780           |
| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR   |      |                  |                  |
| Donaciones y subvenciones pendientes cobro      | 6    | 588.124          | 407.148          |
| Otros   |      |                  | 1.454            |
|   |      | <u>588.124</u>   | <u>408.602</u>   |
| INVERSIONES FINANCIERAS                         | 7    | 41.939           | 38.214           |
| EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES | 8    | 958.113          | 590.829          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                   |      | <b>1.609.495</b> | <b>1.058.425</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                             |      | <b>1.614.256</b> | <b>1.060.927</b> |

(Ver notas en la memoria adjunta)



FUNDACION PROCLADE  
BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO  
al 31 de diciembre de 2009 y 2008

| <u>PATRIMONIO NETO</u>                            | <u>NOTA</u> | <u>2009</u>      | <u>2008</u>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
| FONDOS PROPIOS                                    | 9           |                  |                  |
| DOTACION FUNDACIONAL                              |             | 12.020           | 12.020           |
| RESERVAS VOLUNTARIAS                              |             | 250.991          | 396.971          |
| DEFICIT DEL EJERCICIO                             |             | (161.024)        | (145.980)        |
| <b>TOTAL FONDOS PROPIOS:</b>                      |             | <b>101.987</b>   | <b>263.011</b>   |
| <b>INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b> |             |                  |                  |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidos      | 10          | 1.386.807        | 533.306          |
| <br><u>PASIVO NO CORRIENTE</u>                    |             |                  |                  |
| FIANZAS Y DEPOSITOS RECIBIDOS                     | 11          | 0                | 6.010            |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                  |             | <b>0</b>         | <b>6.010</b>     |
| <br><u>PASIVO CORRIENTE</u>                       |             |                  |                  |
| Proyectos pendientes de pago                      | 12          | 78.363           | 211.458          |
| Acreedores por comercio justo                     |             | 10.482           | 7.013            |
| Administraciones públicas                         | 13          | 6.680            | 6.664            |
| Otras deudas                                      |             | 29.937           | 33.465           |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                     |             | <b>125.462</b>   | <b>258.600</b>   |
| <br><b>TOTAL PASIVO</b>                           |             | <b>1.614.256</b> | <b>1.060.927</b> |

(Ver notas en la memoria adjunta)



**FUNDACION PROCLADE**  
**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANACIAS ABREVIADO**  
correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2009 y 2008

|   | <u>NOTA</u> | <u>2009</u>           | <u>2008</u>           |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b><u>OPERACIONES CONTINUADAS</u></b>           |             |                       |                       |
| <b>GASTOS DE AYUDAS MONETARIAS Y OTROS</b>      |             |                       |                       |
| Proyectos                                       |             | 845.875               | 1.457.006             |
| Apradnamientos y colaboraciones                 |             | 266.386               | 329.360               |
|   |             | <u>1.112.261</u>      | <u>1.786.366</u>      |
| <b>APROVISIONAMIENTOS</b>                       |             |                       |                       |
| Trabajos realizados por otras entidades         |             | 4.073                 | 13.293                |
| Compras   |             | 27.047                | 25.617                |
| Variación de existencias                        |             | (539)                 | (11.761)              |
|   |             | <u>30.581</u>         | <u>27.149</u>         |
| <b>GASTOS DE PERSONAL</b>                       |             |                       |                       |
| Sueldos, salarios y asimilados                  |             | 131.007               | 104.736               |
| Cargas sociales                                 |             | 34.914                | 31.363                |
|   |             | <u>165.921</u>        | <u>136.099</u>        |
| <b>OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN</b>              |             |                       |                       |
| Servicios exteriores                            |             | 49.574                | 24.807                |
| Tributos  |             | 4                     | 24                    |
|   |             | <u>49.578</u>         | <u>24.831</u>         |
| <b>AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO</b>             |             |                       |                       |
|   |             | <u>1.305</u>          | <u>874</u>            |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                   |             |                       |                       |
| Ingresos por subvenciones y donaciones          | 14          | 1.170.238             | 1.765.303             |
| Venta artículos de comercio justo               |             | 26.404                | 61.602                |
|   |             | <u>1.196.642</u>      | <u>1.826.905</u>      |
| <b>RESULTADO NEGATIVO DE EXPLOTACIÓN</b>        |             |                       |                       |
|   |             | <u><u>163.004</u></u> | <u><u>148.414</u></u> |
| <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>                     |             |                       |                       |
|   |             | <u>1.980</u>          | <u>2.434</u>          |
| <b>RESULTADO FINANCIERO POSITIVO</b>            |             |                       |                       |
|   |             | <u><u>1.980</u></u>   | <u><u>2.434</u></u>   |
| <b>DEFICIT DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b> |             |                       |                       |
|   |             | <u>161.024</u>        | <u>145.980</u>        |
| Impuestos sobre beneficios                      | 13          |                       |                       |
| <b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>                    |             |                       |                       |
|   |             | <u><u>161.024</u></u> | <u><u>145.980</u></u> |

(Ver notas en la memoria adjunta)



FUNDACION PROCLADE  
 ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO Y  
 ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS  
 correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2009 y 2008

**ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

|   | Dotación<br>fundacional | Reservas<br>Voluntarias | Resultado del<br>ejercicio | TOTAL          |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------|
| SALDO, AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2008                 | 12.020                  | 139.113                 | 257.858                    | 408.991        |
| Total ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio |                         |                         | (145.980)                  | (145.980)      |
| Distribución del resultado del ejercicio 2007       |                         | 257.858                 | (257.858)                  |                |
| <b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2008</b>                    | <u>12.020</u>           | <u>396.971</u>          | <u>(145.980)</u>           | <u>263.011</u> |
| Total ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio |                         |                         | (161.024)                  | (161.024)      |
| Distribución del resultado                          |                         | (145.980)               | 145.980                    |                |
| <b>SALDO, FINAL DEL AÑO 2009</b>                    | <u>12.020</u>           | <u>250.991</u>          | <u>(161.024)</u>           | <u>101.987</u> |

(Ver notas en la memoria adjunta)

**ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS**

|  | <u>2009</u>      | <u>2008</u>      |
|--|------------------|------------------|
| Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | <u>(161.024)</u> | <u>(145.980)</u> |
| <b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>     | <u>(161.024)</u> | <u>(145.980)</u> |



FUNDACION PROCLADE

MEMORIA ABREVIADA

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009

**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 el 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**

a) Imagen Fiel

Estas cuentas anuales, expresadas en euros sin decimales, han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad.

Estas cuentas anuales se someterán a su aprobación por el Patronato de la Fundación.

b) Principios contables

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio haya dejado de aplicarse ni otros principios que no siendo obligatorios se hayan aplicado.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la preparación de las cuentas anuales se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por el Administrador de la Sociedad para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en estas cuentas anuales. Básicamente estas estimaciones se refieren a lo siguiente:

- Vida útil de determinados activos no corriente.
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- El cálculo de provisiones.

A pesar de que las estimaciones de este año, se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de las cuentas anuales, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificar en los próximos ejercicios, lo que en el caso de ser necesario se harán aplicando la norma de registro y valoración 22ª del Plan General de Contabilidad de forma prospectiva, reconociendo los cambios en las estimaciones contables en las cuentas anuales futuras.

d) Comparación de la información

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2009 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2008.

**NOTA 3.-APLICACIÓN DE RESULTADOS**

La Sociedad ha obtenido en los ejercicios 2009 y 2008 unas pérdidas de 161.024 € y 145.980 € respectivamente, los patronos de la fundación propondrán la aprobación de el reparto de los resultados del ejercicio 2009 llevándose los mismos a la cuenta de resultados negativos de ejercicios anteriores.





FUNDACION PROCLADE

MEMORIA ABREVIADA

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009

**NOTA 4.-NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de las cuentas anuales, de acuerdo con las establecidas en el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

4.1. Inmovilizado material:

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incluiría los costes adicionales necesarios para su puesta en funcionamiento y los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo. Durante el ejercicio no se han activado importes por este concepto.

Las sustituciones o renovaciones de elementos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad o capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurrren.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material linealmente, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle:

|                                      | <u>Años vida útil</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Equipos para procesos de información | 4 y 6,6               |

Se producirá una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

4.2. Existencias:

Las materias primas y otros aprovisionamientos se valoran al precio de adquisición, por el método del precio medio ponderado. Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.3. 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)

4.4. 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.

4.5. 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.



FUNDACION PROCLADE

MEMORIA ABREVIADA

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009

4.6. 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 un ingreso o un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

4.7. 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.

4.8. Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, esto es, en función de la corriente real de bienes y servicios con independencia de la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable.

**NOTA 5.- INMOVILIZADO MATERIAL**

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

|  | Saldo a<br>01/01/2008 | Altas        | Saldo a<br>31/12/2008 | Altas        | Trasposos | Saldo a<br>31/12/2009 |
|--|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------|-----------------------|
| Coste:                                     |                       |              |                       |              |           |                       |
| Equipos proceso información                | 6.201                 | 600          | 6.801                 | 3.564        | 2.370     | 12.735                |
| Otras instalaciones, utillaje y mobiliario | 2.370                 |              | 2.370                 |              | (2.370)   |                       |
|  | 8.571                 | 600          | 9.171                 | 3.564        |           | 12.735                |
| Amortización acumulada:                    | 5.795                 | 874          | 6.669                 | 1.305        |           | 7.974                 |
| <b>VALOR NETO</b>                          | <u>2.776</u>          | <u>(274)</u> | <u>2.502</u>          | <u>2.259</u> |           | <u>4.761</u>          |



FUNDACION PROCLADE

MEMORIA ABREVIADA

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009

**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:

| <u>INSTITUCIÓN</u>        | <u>PROYECTO</u>                                     | <u>SALDO</u> |
|---------------------------|---|--------------|
| AECID                     | FORMACION PROFESIONALES EDUCACION Y SALUD SUR-SUDAN | 132.335      |
| JUNTA DE CASTILLA Y LEON  | SISTEMA AGROFORESTAL SAN PEDRO SULA                 | 88.785       |
| FUNDACION ORDESA          | DISPENSARIO BAFFOUSAN - FASE 2                      | 50.000       |
| AYUNTAMIENTO LOGROÑO      | PANADERIA LIMA - PERU                               | 31.100       |
| DIPUTACION DE CIUDAD REAL | ESCUELA DE MIDJOBO                                  | 20.515       |
| DIPUTACION ZARAGOZA       | ESCUELA DE MIDJOBO                                  | 12.000       |
| CAJA ESPAÑA               | ABASTECIMIENTO AGUA UTONKON                         | 9.946        |
| OBRA SOCIAL CAJA MADRID   | PROYECTO MADRES MAESTRAS                            | 4.800        |
| AYUNTAMIENTO FIGURUELAS   | FILTROS AGUA PARA HUERTOS GUARANIES                 | 2.250        |
|                           | PROYECTOS SYM                                       | 215.371      |
|                           | OTROS   | 21.022       |
|                           |   | <hr/>        |
|                           |   | 588.124      |

**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 2009 es como sigue:

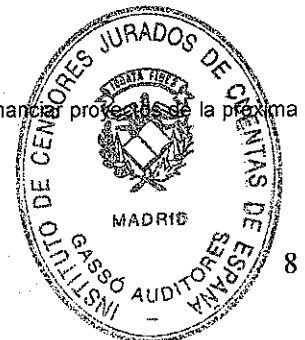
|                              |         |
|------------------------------|---------|
| Caja                         | 8.838   |
| Cuentas corrientes en bancos | 949.275 |
|                              | <hr/>   |
|                              | 958.113 |

**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.



FUNDACION PROCLADE

MEMORIA ABREVIADA

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009

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

El saldo de esta cuenta estaba 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. En el ejercicio 2009 la antigua provincia de Aragón ha condonado la deuda.

**NOTA 12.-PROYECTOS PENDIENTES DE PAGO**

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

|                                       | <u>2009</u>   | <u>2008</u>    |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| Compromiso de pago de apadrinamientos | 54.736        | 147.503        |
| Compromiso de pago de proyectos       | 23.627        | 63.955         |
|                                       | <u>78.363</u> | <u>211.458</u> |

**NOTA 13.-ADMINISTRACIONES PÚBLICAS**

La composición de las deudas con las Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2009 es la siguiente:

|                                     | <u>2009</u>  | <u>2008</u>  |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Hacienda Pública acreedora por IRPF | 3.028        | 3.630        |
| Seguridad Social acreedora          | 3.652        | 3.034        |
|                                     | <u>6.680</u> | <u>6.664</u> |

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:

|   | <u>2009</u>      | <u>2008</u>      |
|---|------------------|------------------|
| Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores | 158.000          | 437.646          |
| Subvenciones oficiales                                  | 445.272          | 985.086          |
| Apadrinamientos   | 284.610          | 327.664          |
| Cuotas de usuarios y afiliados                          | 282.356          | 14.907           |
|   | <u>1.170.238</u> | <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.



FUNDACION PROCLADE

MEMORIA ABREVIADA

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009

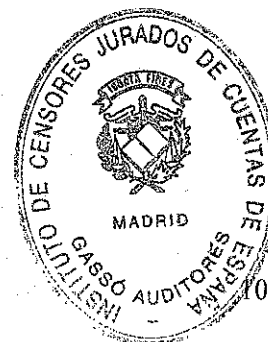
NOTA 16.-LIQUIDACIÓN DEL PLAN DE ACTUACIÓN

| Epígrafes   | Gastos presupuestarios |                  |                |
|---|------------------------|------------------|----------------|
|   | Presupuesto            | Realización      | Desviación     |
| Recursos económicos a emplear:  | Euros                  | Euros            | Euros          |
| 1.- Gastos de la cuenta de resultados (sin amortizaciones ni provisiones de inmovilizado) | 1.735.859              | 1.358.881        | 376.978        |
| 2.- Amortizaciones y provisiones del inmovilizado   | 300                    | 1.305            | -1.005         |
| 3.- Adquisiciones de inmovilizado   | 1.200                  | 3.014            | -1.814         |
| 4.- Cancelación de deuda no comercial   | 0                      | 0                | 0              |
| 5.- Otras aplicaciones  | 0                      | 0                | 0              |
| <b>Total gastos en operaciones de funcionamiento</b>                                      | <b>1.737.359</b>       | <b>1.363.200</b> | <b>374.159</b> |

| Epígrafes  | Ingresos presupuestarios |                  |                |
|--|--------------------------|------------------|----------------|
|  | Presupuesto              | Realización      | Desviación     |
| Recursos económicos a obtener:                         | Euros                    | Euros            | Euros          |
| 1.- Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio   | 600                      | 1.979,65         | -1.379,65      |
| 2.- Ventas y prestaciones de servicios                 | 134                      | 26.943           | -26.809        |
| 3.- Subvenciones públicas                              | 1.107.857                | 445.272          | 662.585,14     |
| 4.- Aportaciones privadas                              | 628.768                  | 724.966          | 96.198         |
| <b>Total ingresos en operaciones de funcionamiento</b> | <b>1.737.359</b>         | <b>1.199.161</b> | <b>730.594</b> |

Saldo operaciones de funcionamiento (Ingresos - gastos):

|             |          |
|-------------|----------|
| Presupuesto | 0        |
| Realización | -161.025 |
| Desviación  | -161.025 |



FUNDACION PROCLADE

MEMORIA ABREVIADA

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009

NOTA 17.-SEGUIMIENTO DE LOS RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES

| Ejercicio    | RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES   |  |  |                     | RESULTADO CONTABLE CORREGIDO<br>(Viene de la columna G de la tabla del resultado contable corregido) |   |         |  |   |
|--------------|---|--|--|---------------------|--|---|---------|--|---|
|              | A<br>Gastos act. propia devengados en el ejercicio (directos e indirectos), sin amortizaciones ni provisiones de inmovilizado | B<br>Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio | C<br>TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (A+B) | X                   |  |   |         |  |   |
| 2005         | 1.563.437,02  | 0  | 1.563.437,02   | 1.526.287,08        |  |   |         |  |   |
| 2006         | 1.046.776,88  | 662,35   | 1.047.439,23   | 1.149.221,11        |  |   |         |  |   |
| 2007         | 1.670.930,56  | 2.461,78   | 1.673.255,69   | 1.929.623,06        |  |   |         |  |   |
| 2008         | 1.986.205,39  | 600,00   | 1.986.805,39   | 1.841.099,50        |  |   |         |  |   |
| 2009         | 1.358.880,00  | 3564,00  | 1.362.444,00   | 1.199.161,20        |  |   |         |  |   |
|              | <b>RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES</b>  |  |  |                     |  |   |         |  |   |
| Ejercicio    | D<br>(N-4)  | E<br>(N-3)   | F<br>(N-2)   | G<br>(N-1)          | H<br>(N)   | Total recursos destinados a fines con cargo a cada ejercicio<br>(D+E+F+G+H)<br>a (I/X)% |         | J<br>A destinar a cumplimiento de fines, según acuerdo del Patronato (Viene de la columna H de la tabla del Rdo. Contable corregido) | K<br>Pendiente de destinar a fines en cada ejercicio (J - lo destinado en ejercicios posteriores) |
| 2005         | 1.563.437,02  | 0  | 0  | 0                   | 0  | 1.563.437,02  | 102,43% | 0  | 0   |
| 2006         |   | 1047439,23   | 0  | 0                   | 0  | 1.047.439,23  | 91,14%  | 0  | 0   |
| 2007         |   |  | 1.673.255,69   | 0                   | 0  | 1.673.255,69  | 86,71%  | 0  | 0   |
| 2008         |   |  |  | 1.986.805,39        | 0  | 1.986.805,39  | 107,91% | 0  | 0   |
| 2009         |   |  |  |                     | 1.362.444,00   | 1.362.444,00  | 113,62% | 0  | 0   |
| <b>TOTAL</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> | <b>1.362.444,00</b>  | <b>1.362.444,00</b>   |         |  | <b>0</b>  |



FUNDACION PROCLADE  
MEMORIA ABREVIADA

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009

NOTA 18.-OBTENCION DEL RESULTADO CONTABLE CORREGIDO (Base de cálculo para el porcentaje de gasto en los fines fundacionales) Y DISTRIBUCION DE RESULTADOS

| EJERCICIO | B<br>Resultado contable | Ajustes (+) del resultado contable  |  | Ajustes (-) del resultado contable<br>F<br>Ingresos no computables:<br>(Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice activ. propia y el de bienes y derechos considerados de dotación fundacional) | G<br>Resultado contable corregido<br>(B+E-F) | Acuerdo del Patronato sobre la distribución del resultado del ejercicio |              |              |              |
|-----------|-------------------------|---|--|---|--|---|--------------|--------------|--------------|
|           |                         | C<br>Dotaciones a la amortización y a las provisiones del inmovilizado afecto a actividades propias | D<br>Gastos de la actividad propia (directos e indirectos) sin amortizaciones ni provisiones de inmovilizado |   |  | E<br>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES (C+D)                                   | H<br>importe | I<br>importe | J<br>importe |
| 2005      | -37.149,94              | 0   | 1.563.437,02   | 0   | 1.526.287,08                                 | 0   | 0            | 0            | 0            |
| 2006      | 101.379,36              | 1.064,87  | 1.046.776,88   | 0   | 1.149.221,11                                 | 0   | 0            | 0            | 0            |
| 2007      | 257.858,15              | 971   | 1.670.793,91   | 0   | 1.929.623,06                                 | 0   | 0            | 0            | 0            |
| 2008      | -145.980,30             | 874,41  | 1.986.205,39   | 0   | 1.841.099,50                                 | 0   | 0            | 0            | 0            |
| 2009      | -161.024,00             | 1305  | 1.358.880,00   | 0   | 1.199.161,00                                 | 0   | 0            | 0            | 0            |



# FUNDACION PROCLADE

Estas cuentas anuales han sido formuladas por los miembros del Patronato de la FUNDACIÓN PROCLADE en Madrid, a 31 de Marzo del 2010, y han sido aprobadas por los miembros del Patronato de la FUNDACION PROCLADE en Madrid, el 30 de Junio de 2010.



Fdo.: Javier Ojeda Izquierdo  
Presidente



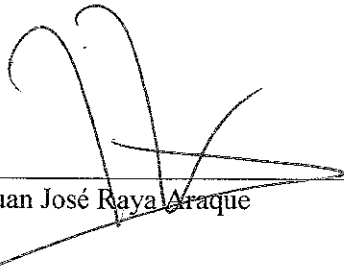
Fdo.: Simón Cortina Hevia  
Vicepresidente



Fdo.: José Luis Gabriel Pérez  
Secretario



Fdo.: Ángel de la Parte Paris  
Tesorero



Fdo.: Juan José Raya Araque  
Vocal

(AUSENTE POR ENCONTRARSE FUERA DE ESPAÑA)

Fdo.: Yolanda González Cerdeira  
Vocal



Fdo.: Pilar Portaspana Santaliestra  
Vocal



Fdo.: Carmen Ocaíz Meana  
Vocal

