

**RSM Gassó**

global excellence in audit, tax  
and consulting

Fecha: 29 de mayo de 2013  
Nº de Protocolo: M-1298-AU/13

**FUNDACIÓN PROCLADE**

Informe de auditoría

Cuentas anuales abreviadas

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2012

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

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

A los miembros del Patronato de la Fundación Proclade

1. Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de la FUNDACIÓN PROCLADE que comprenden el balance abreviado al 31 de diciembre de 2012 y la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto y la memoria abreviada, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. La Junta Directiva es responsable de la formulación de las cuentas anuales abreviadas, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales abreviadas en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigentes en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2012 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la FUNDACIÓN PROCLADE al 31 de diciembre de 2012, así como de los resultados de sus operaciones correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Madrid, 29 de mayo de 2013



Serafín Doval Míguez (número de ROAC:15.521)  
Gassó Auditores, S.L.P. (número de ROAC:S0158)

INSTITUTO DE  
CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

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

Año 2013 N° 01/13/01984  
IMPORTE COLEGIAL: 96,00 EUR

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

**BALANCE DE SITUACION ABREVIADO**  
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

	NOTAS	2012	2011
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>		<b>23.915</b>	<b>24.350</b>
INMOVILIZADO MATERIAL	5	758	1.989
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	7	23.157	22.361
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>		<b>1.550.240</b>	<b>1.437.611</b>
EXISTENCIAS DE COMERCIO JUSTO		16.128	12.245
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR		551.440	199.714
Donaciones y subvenciones Públicas pte de cobro	6	459.047	110.405
Otros deudores		92.393	89.309
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	7	166.015	316.121
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	8	816.657	909.531
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.574.155</b>	<b>1.461.961</b>

Ver notas en la memoria adjunta.



CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012

**BALANCE DE SITUACION ABREVIADO**  
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

	NOTAS	2012	2011
<b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>		<u>1.460.266</u>	<u>1.375.309</u>
<b>FONDOS PROPIOS:</b>	<b>9</b>	<u><b>204.348</b></u>	<u><b>156.894</b></u>
DOTACION FUNDACIONAL		<u>12.020</u>	<u>12.020</u>
RESERVAS		<u>144.874</u>	<u>116.076</u>
SUPERAVIT (DEFICT) DEL EJERCICIO		<u>47.454</u>	<u>28.798</u>
<b>INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIO S EJERCICIOS.</b> Subvenciones, donaciones y legados recibidos	<b>10</b>	<u><b>1.255.918</b></u>	<u><b>1.218.415</b></u>
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		<u><b>113.889</b></u>	<u><b>86.652</b></u>
Proyectos pendientes de pago	<b>11</b>	83.177	70.919
Acreedores por Comercio Justo		2.270	3.997
Administraciones Públicas	<b>12</b>	7.115	7.143
Otras deudas		21.327	4.593
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u><b>1.574.155</b></u>	<u><b>1.461.961</b></u>

Ver notas en la memoria adjunta.

  
**PROCLADE**  
FUNDACION

C/ Conde de Serrallo, 15 - 28029  
Madrid - CIF: G81354457

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
Ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011

	NOTA	2012	2011
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>GASTOS DE AYUDAS MONETARIAS Y OTROS</b>		<u>(883.808)</u>	<u>(1.536.805)</u>
Proyectos		(620.825)	(1.280.494)
Apadrinamientos y colaboraciones		(262.983)	(256.311)
<b>VARIACION DE EXISTENCIAS PRODUCTO</b>		<u>5.161</u>	<u>          </u>
Variación existencias		5.161	
<b>APROVISIONAMIENTOS</b>		<u>(43.133)</u>	<u>(42.173)</u>
Trabajos realizados por otras empresas		(8.560)	(8.295)
Compras		(33.294)	(33.096)
Variación de existencias			(188)
Deterioro de mercaderías.		(1.279)	(594)
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		<u>(150.636)</u>	<u>(148.101)</u>
Sueldos, salarios y asimilados		(116.174)	(113.704)
Cargas sociales		(34.462)	(34.397)
<b>OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN</b>		<u>(25.621)</u>	<u>(24.326)</u>
Servicios exteriores		(25.585)	(24.213)
Tributos		(36)	(113)
<b>AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO</b>		<u>(1.231)</u>	<u>(1.406)</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<u>1.145.779</u>	<u>1.756.370</u>
Ingresos por subvenciones y donaciones	13	1.108.667	1.724.857
Ventas artículos de comercio justo		37.112	31.513
<b>RESULTADO POSITIVOS DE EXPLOTACIÓN</b>		<u>46.511</u>	<u>3.559</u>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		943	25.239
<b>RESULTADO FINANCIERO POSITIVO</b>		<u>943</u>	<u>25.239</u>
<b>SUPERAVIT DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<u>47.454</u>	<u>28.798</u>
Impuestos sobre beneficios	12		
<b>SUPERAVIT DEL EJERCICIO</b>		<u>47.454</u>	<u>28.798</u>

Ver notas en la memoria adjunta

**ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS**  
Ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011

	2012	2011
Resultados de la cuenta de pérdidas y ganancias	47.454	28.798
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>	<b>47.454</b>	<b>28.798</b>

**ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
Ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011

	Dotación Fundacional	Reservas Voluntarias	Resultado del ejercicio	TOTAL
<b>SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2011</b>	12.020	89.967	26.108	128.096
Total ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			28.798	28.798
Distribución del resultado del ejercicio 2010		26.108	(26.108)	
<b>SALDO FINAL DEL AÑO 2011</b>	<b>12.020</b>	<b>116.075</b>	<b>28.798</b>	<b>156.894</b>
Total ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			47.454	47.454
Distribución del resultado del ejercicio		28.798	(28.798)	
<b>SALDO FINAL DEL AÑO 2012</b>	<b>12.020</b>	<b>144.874</b>	<b>47.454</b>	<b>204.348</b>



**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 de 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.- BASE 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 obligatoria, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad.

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

b) Principios Contables

Los principios 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 nos corrientes.
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- El cálculo de las 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 pueden tener lugar en el futuro obliguen a modificar en los próximos ejercicios, lo que en el caso de ser necesario se hará 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.

PROCLADE  
FUNDACIÓN

d) Comparación de la información.

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2012 se presenta a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2011.

**NOTA 3.- DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS**

El resultado positivo del ejercicio asciende a la cantidad de 47.454 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**

**4.1 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:

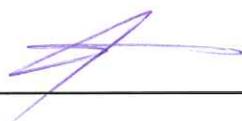
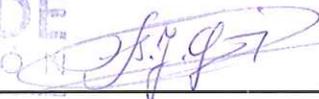
<i>Detalle de los activos.</i>	<i>Vida útil. Años</i>
Mobiliario	10
Equipos para proceso de información	4

**4.2 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.

**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).



## CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012

### 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.

### 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 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.

### 4.8 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 2012 y 2011 han sido los siguientes:



**PROCLADE**  
FUNDACION



**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS**

Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012

	Saldo a 31/12/10	Altas	Trasposos	Saldo al 31/12/11	Altas	Saldo al 31/12/12
<b>COSTE:</b>						
Equipos proceso información	12.985	0	0	12.985	0	12.985
	12.985	0	0	12.985	0	12.985
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	(9.589)	(1.406)		(10.995)	(1.231)	(12.226)
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>3.396</b>	<b>(1.406)</b>	<b>0</b>	<b>1.989</b>	<b>(1.231)</b>	<b>758</b>

**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:

**Ejercicio 2011**

INSTITUCIÓN	NOMBRE DEL PROYECTO	IMPORTE
APADRINAMIENTOS ZURICH	Apadrinamientos	18.164
AYTO DE ARANDA DEL DUERO	Ampliación hospital Baffoussam fase 2, Camerún	3.108
DIPUTACION DE CIUDAD REAL	Construcción escuela en Barhnia, Jharkand	37.448
DIPUTACION LOGROÑO	Seg. alimentaria y desarrollo socio-económico -Colombia	13.600
APADRINAMIENTO VIGO	Apadrinamientos	9.683
AYTO DE PUERTOLLANO	Internado para niñas tribu Shantal, India	28.402
	<b>TOTAL</b>	<b>110.405</b>

**Ejercicio 2012**

INSTITUCIÓN	NOMBRE DEL PROYECTO	IMPORTE
APADRINAMIENTOS ZURICH	Apadrinamientos	37.826
APADRINAMIENTOS VALENCIA	Apadrinamientos	1.310
AYTO. ARANDA DE DUERO	Proy. Construcción Hospital Bafoussam	3.108
JUNTA CASTILLA Y LEON	Proy. Placas solares (Congo) y Proy. Agroalimentario (Hond.)	151.850
APADRINAMIENTO VIGO	Apadrinamientos	18.383
AYTO DE VALLADOLID	Proy. Escuela Simbock (Camerún)	23.691
AYTO. DE LOGROÑO	Proy. Seguridad Alimentaria (Colombia)	12.950
PRINCIPADO DE ASTURIAS	Proy. Sensibiliz. y Proy. Dchos. Humanos y Paz (Colombia)	106.345
DIPUTACIÓN DE CIUDAD REAL	Proy. Desarrollo agrícola en Basmata (India)	40.000
AYTO. DE PUERTOLLANO	Proy. Internado para niñas tribu Shantal, India	28.402
AYTO. DE COLMENAR VIEJO	Proy. Cercado y tanque agua (Haiti)	14.887
AYTO. DE CARTAGENA	Proy. Escuela Nsele (Congo)	19.675
HACIENDA	H.P. Deudor por IVA	620
	<b>TOTAL</b>	<b>459.047</b>

**NOTA 7.- INVERSIONES FINANCIERAS**

7.1. Inversiones financieras a largo plazo:

Su desglose es el siguiente:

<i>Detalle de las inversiones financieras</i>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Imposiciones a Plazo Fijo	19.826	19.658
Otras	3.331	2.703
<b>TOTAL</b>	<b>23.157</b>	<b>22.361</b>

La imposición a plazo fijo está representada por un depósito de ahorro en la entidad Banca Popolare Etica con vencimiento el 22 de febrero de 2014. Durante el ejercicio ha devengado unos intereses por un importe de 168 euros que están incorporados al valor de la imposición. Se clasifican como largo plazo debido a que tiene un vencimiento superior al año.

7.2. Inversiones financieras a corto plazo.

<i>Detalle de las inversiones financieras a corto plazo</i>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Participaciones en fondos de inversión	166.522	310.093
Otras	1.493	6.028
<b>TOTAL</b>	<b>166.015</b>	<b>316.121</b>

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 2012 es como sigue:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Cajas	17.992	15.019
Cuentas corrientes en banco	798.665	894.512
	<b>816.657</b>	<b>909.531</b>



**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS**  
*Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012*

**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.- PROYECTOS PENDIENTES DE PAGO**

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Apadrinamientos	70.064	59.706
Aporte Fundación Proclade a proyectos	13.113	11.213
<b>TOTAL</b>	<b>83.177</b>	<b>70.919</b>

**NOTA 12.- ADMINISTRACIONES PÚBLICAS**

La composición de las deudas con las Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2012 es la siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Hacienda Pública acreedora por IRPF	3.681	3.772
Seguridad Social acreedora	3.434	3.371
<b>TOTAL</b>	<b>7.115</b>	<b>7.143</b>

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Hacienda pública deudora por I.V.A	620	622

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.

**PROCLADE**  
FUNDACION

**NOTA 13.- INGRESOS POR SUBVENCIONES Y DONACIONES**

El detalle de este epígrafe es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Cuotas Colaboradores	39.156	44.966
Cuotas de usuarios	21.352	
Realización de Proyectos	511.966	420.640
Apadrinamientos	279.040	263.723
Subvenciones Oficiales	257.153	995.528
Subvenciones Privadas		
<b>TOTAL</b>	<b>1.108.667</b>	<b>1.724.857</b>

**NOTA 14.- 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 tanto en el ejercicio 2012 como en el 2011.

El auditor de cuentas y las sociedades vinculadas a éste no han prestado ningún otro servicio profesional a la entidad.

En cumplimiento de la Ley 15/2010 en la que se establecen medidas contra la morosidad en las operaciones comerciales, se informa que al 31 de diciembre de 2012 no existen deudas con vencimiento superior a 75 días.

**NOTA 15.- LIQUIDACIÓN DEL PLAN DE ACTUACIÓN**

Epígrafes	Gastos presupuestarios		
	Presupuesto Euros	Realización Euros	Desviación Euros
<b>Recursos económicos a emplear:</b>			
1.- Gastos de la cuenta de resultados (sin amortizaciones ni provisiones de inmovilizado)	1.880.848	1.106.162	-774.686
2.- Amortizaciones y provisiones del inmovilizado	1.615	1.231	-384
3.- Adquisiciones de inmovilizado	2.500,00	0,00	-2500,00
4.- Cancelación de deuda no comercial	0,00	0,00	0,00
5.- Otras aplicaciones	0,00	0,00	0,00
<b>Total gastos en operaciones de funcionamiento</b>	<b>1.884.963</b>	<b>1.107.393</b>	<b>-777.570</b>
Epígrafes	Ingresos presupuestarios		
	Presupuesto Euros	Realización Euros	Desviación Euros
<b>Recursos económicos a obtener:</b>			
1.- Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	1.938	3.906	1.968
2.- Ventas y prestaciones de servicios	33.462	42.274	8.812
93.- Subvenciones públicas	1.038.835	257.153	-781.682
4.- Aportaciones privadas	810.728	851.514	40.786
<b>Total ingresos en operaciones de funcionamiento</b>	<b>1.884.963</b>	<b>1.154.847</b>	<b>-730.116</b>

Saldo operaciones de funcionamiento (Ingresos gastos):

Presupuesto = 0,00  
Realización = 47.454  
Desviación = 47.454



**PROCLADE**  
FUNDACIÓN

C/ Conde de Castellar, 107

41013 Sevilla - España




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

Ejercicio	RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES			X RESULTADO CONTABLE CORREGIDO ( viene de la columna G de la tabla de resultado contable corregido)
	A Gastos act. Propia devengados en el ejercicio (directos e indirectos), sin amortizaciones ni provisiones de inmovilizado	B Inversiones realizadas en la actividad propia del ejercicio	C TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (A+B)	
2.008	1.979.995	600	1.980.595	1.834.889
2.009	1.336.497	5.934	1.342.431	1.176.777
2.010	2.413.456	250	2.413.706	2.441.180
2.011	1.704.589	0	1.704.589	1.734.791
2.012	1.054.085	0	1.054.085	1.102.770



**PROCLADE**  
FUNDACION

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

C/Co. Serralle, 15 - 28029  
MADRID - CIF: G81564457

Ejercicio	RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES						I Total recursos destinados a fines con cargo a cada ejercicio (D+E+F+G+H) e (I/X)%	J A destinar a cumplimiento de fines, según acuerdo del patronato ( viene de la columna H de la tabla de Rdo Contable corregido)	K Pendiente de destinar a fines en cada ejercicio (J- lo destinado en ejercicios posteriores)	
	D	E	F	G	H	Importe				%
	(N-4)	(N-3)	(N-2)	(N-1)	(N)					
2.008	1.980.595	-	-	-	-	-	1.980.595	107,94%		
2.009	1.342.431						1.342.431	114,08%		
2.010			2.413.706				2.413.706	98,87%		
2.011				1.704.589			1.704.589	98,26%		
2.012						1.054.085	1.054.085	95,18%		
<b>TOTAL</b>	<b>1.980.595</b>	<b>1.342.431</b>	<b>2.413.706</b>	<b>1.704.589</b>	<b>1.054.085</b>	<b>1.054.085</b>				



**NOTA 17.- OBTENCION DEL RESULTADO CONTABLE CORREGIDO (Base de calculo para el porcentaje de gasto en los fines fundacionales) Y DISTRIBUCION DE RESULTADOS**

EJERCICIO	B Resultado contable	Ajustes (+) del resultado contable			Ajustes (-) del resultado contable 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)	G 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)			H Importe	I Importe	J Importe
2008	-145.980	874	1.979.995	1.980.869	0	1.834.889	0	0	0
2009	-161.024	1.305	1.336.497	1.337.802	0	1.176.777	0	0	0
2010	26.108	1.616	2.413.456	2.415.072	0	2.441.180	0	0	0
2011	28.796	1.406	1.704.589	1.705.995	0	1.734.791	0	0	0
2012	47.454	1231	1.054.085	1.055.316	0	1.102.770	0	0	0

