

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA

- 11870** *Resolución de 24 de junio de 2010, de la Sociedad Estatal de Participaciones Industriales, por la que se publican las cuentas anuales de la Fundación Laboral SEPI del ejercicio 2009.*

En aplicación de lo dispuesto en el artículo 136.4 de la Ley 47/2003 de 26 de noviembre, General y Presupuestaria, se hace pública la información contenida en el resumen de las cuentas anuales de la Fundación Laboral SEPI, correspondientes al ejercicio 2009, que figura como anexo a esta Resolución.

Madrid, 24 de junio de 2010.–El Presidente de la Sociedad Estatal de Participaciones Industriales, Enrique Martínez Robles.

ANEXO

FUNDACIÓN LABORAL SEPI

**BALANCE DE SITUACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2008 (Datos en Euros)**

ACTIVO			
	Notas de la memoria	AÑO 2009	AÑO 2008
ACTIVO NO CORRIENTE		4.797.014,85	4.983.051,42
INMOVILIZADO INTANGIBLE	6	-	128,13
Aplicaciones informáticas		-	128,13
INMOVILIZADO MATERIAL	5	4.551.285,86	4.766.145,12
Terrenos y construcciones		2.383.279,97	2.429.766,11
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		2.151.271,15	2.322.201,55
Inmovilizado en curso y anticipos		16.734,74	14.177,46
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	7.1	245.728,99	216.778,17
Créditos a terceros	2d y 9	128.316,53	99.365,71
Otros activos financieros	10	117.412,46	117.412,46
ACTIVO CORRIENTE		3.624.682,20	5.859.503,58
EXISTENCIAS		23.675,79	25.663,91
Materias primas y otros aprovisionamientos		23.675,79	25.663,91
USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD	7.1 y 8	427.301,17	354.034,18
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A		568.897,01	596.812,61
Deudores varios	7.1 y 8	107.963,22	120.218,58
Personal	7.1 y 9	1.673,61	-
Otros créditos con las Administraciones Públicas	14.2	459.260,18	476.594,03
INVERSIONES EN EMPRESAS Y ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	7.1 y 9	2.210.071,47	4.368.964,54
Créditos a empresas		2.210.071,47	4.368.964,54
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	2d, 7.1 y 9	74.395,33	86.139,39
Créditos a terceros		74.395,33	86.139,39
PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO		59.860,80	16.115,78
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS	7.1	260.480,63	411.773,17
Tesorería		260.480,63	411.773,17
TOTAL ACTIVO		8.421.697,05	10.842.555,00

PASIVO			
	Notas de la memoria	AÑO 2009	AÑO 2008
PATRIMONIO NETO		7.194.211,08	8.063.965,60
FONDOS PROPIOS	12	7.194.211,08	8.063.965,60
Dotación fundacional		12.016.270,59	12.016.270,59
Reservas		1.164.895,98	1.164.895,98
Otras reservas		1.164.895,98	1.164.895,98
Excedentes de ejercicios anteriores		(5.117.200,97)	(4.571.519,05)
(Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		(5.117.200,97)	(4.571.519,05)
Excedente del ejercicio (Déficit)	3	(869.754,52)	(545.681,92)
PASIVO NO CORRIENTE		319.700,44	514.696,03
PROVISIONES A LARGO PLAZO	13	276.592,24	276.592,24
Otras provisiones		276.592,24	276.592,24
DEUDAS A LARGO PLAZO	7.2 y 11	43.108,20	238.103,79
Otros pasivos financieros		43.108,20	238.103,79
PASIVO CORRIENTE		907.785,53	2.263.893,37
DEUDAS A CORTO PLAZO	7.2 y 11	25.864,97	25.475,16
Otros pasivos financieros		25.864,97	25.475,16
BENEFICIARIOS - ACREEDORES	7.2 y 11	107.870,43	106.474,86
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR		669.716,24	2.078.815,98
Acreedores varios	7.2 y 11	511.694,65	1.919.402,16
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		99.044,53	94.554,99
Otras deudas con las Administraciones Públicas	14.2	58.977,06	64.858,83
PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO		104.333,89	53.127,37
TOTAL PASIVO		8.421.697,05	10.842.555,00

**CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2008 (Datos en Euros)**

(DEBE) / HABER			
	Notas de la memoria	AÑO 2009	AÑO 2008
OPERACIONES CONTINUADAS			
INGRESOS DE LA ENTIDAD POR LA ACTIVIDAD PROPIA	15.5	1.753.232,76	1.671.700,32
Cuotas de afiliados y usuarios		1.669.229,44	1.671.700,32
Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio afectas a la actividad propia		84.003,32	-
AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	15.2	(401.317,08)	(305.030,96)
Ayudas monetarias		(401.317,08)	(305.030,96)
APROVISIONAMIENTOS	15.3	(235.634,84)	(216.414,66)
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN		87.710,44	33.876,50
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		87.710,44	33.876,50
GASTOS DE PERSONAL		(834.216,75)	(822.612,30)
Sueldos, salarios y asimilados		(645.648,27)	(638.353,52)
Cargas sociales	15.4	(188.568,48)	(184.258,78)
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN		(938.050,63)	(1.088.131,71)
Servicios exteriores	15.6	(929.678,81)	(1.089.209,26)
Tributos		(8.371,82)	1.077,55
AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO		(367.620,28)	(133.546,84)
DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO		-	(31.058,31)
Deterioros y pérdidas		-	(31.058,31)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		(935.896,38)	(891.217,96)
INGRESOS FINANCIEROS		66.141,86	345.536,04
De valores negociables y otros instrumentos financieros		66.141,86	345.536,04
<i>De empresas y entidades del grupo y asociadas</i>		54.490,44	323.816,47
<i>De terceros</i>		11.651,42	21.719,57
RESULTADO FINANCIERO		66.141,86	345.536,04
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(869.754,52)	(545.681,92)
IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS		-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		(869.754,52)	(545.681,92)
RESULTADO DEL EJERCICIO		(869.754,52)	(545.681,92)

Resumen memoria del ejercicio 2009

(Expresada en euros)

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

Esta Fundación se constituyó por tiempo indefinido el 6 de noviembre de 1979, bajo la denominación original de FUNDACIÓN LABORAL DE SERVICIOS ASISTENCIALES DEL INSTITUTO NACIONAL DE INDUSTRIA, aportando el INI la totalidad de su Dotación Fundacional.

Como fundación de competencia estatal le son de aplicación: la Ley 50/2002 de 26 de diciembre, de Fundaciones, la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, 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 y las normas de información presupuestaria de estas entidades, el Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de fundaciones de competencia estatal y el real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.

El Patronato de la Fundación aprobó los vigentes Estatutos, adaptados a las exigencias de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre de Fundaciones, en su reunión celebrada el 23 de diciembre de 2003, habiéndose elevado a público dicho acuerdo el 26 de diciembre del mismo año.

Mediante resolución de 25 de febrero de 2004, el Protectorado acordó la inscripción de los nuevos Estatutos de la Fundación en el Registro de Fundaciones Laborales.

Los fines de la Fundación, de acuerdo con los Estatutos vigentes son:

- a) La gestión de ayudas y servicios sociales destinados a la atención de las necesidades de los trabajadores de las empresas participadas, o que lo hayan sido, por la Sociedad Estatal de Participaciones Industriales, o por los Organismos de los que esta entidad procede, así como los de su sede central .
- b) La realización de actividades formativas de toda índole y, de modo especial, las dirigidas a fomentar la capacitación gerencial de los directivos, predirectivos y técnicos de las empresas.
- c) La preservación de la memoria histórica de los trabajadores del sector público industrial y de su contribución a las realizaciones del extinguido Instituto Nacional de Industria y de la Sociedad Estatal de Participaciones Industriales, analizando y difundiendo su contribución al desarrollo industrial, económico y social de España.
- d) La realización de toda clase de iniciativas de interés general que acuerde el Patronato de la Fundación.

Los beneficiarios de la finalidad fundacional serán:

-Los trabajadores de las empresas participadas, o que lo hayan sido, por la Sociedad Estatal de Participaciones Industriales, o por los Organismos de los que esta entidad procede, incluyendo los de su sede central.

-Las empresas e instituciones públicas y privadas.

-Los ciudadanos en general.

La actividad principal de la Fundación se desarrolla en el Campus "Los Peñascales" situado en Torrelodones, en el que se promueve la organización de acciones formativas, seminarios y reuniones.

2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1) Imagen fiel

Las cuentas anuales han sido preparadas a partir de los registros contables de la Fundación, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación al 31 de diciembre de 2009.

2) Principios contables

Se han aplicado todos los principios contables sin excepción, no habiendo sido necesaria por otra parte, la aplicación de ningún principio contable no obligatorio.

3) Comparación de la información

Las cuentas anuales de la Fundación a 31 de diciembre de 2009 son comparables con las formuladas a 31 de diciembre de 2008. Los estados contables han sido elaborados conforme a las normas establecidas en el Real Decreto 776/1998 en todo aquello que no se contradiga con el Plan General de Contabilidad de 2007 e incorporando los modelos de balance y cuenta de resultados establecidos en la Consulta 4 del BOICAC nº 76.

4) Agrupación de partidas

A efectos de facilitar la comprensión del balance y de la cuenta de resultados, ciertos epígrafes se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la presente memoria.

5) Elementos recogidos en varias partidas

Existen elementos patrimoniales registrados en varias partidas del balance, de acuerdo con el siguiente detalle:

	Saldo a 31-12-08		
	Activo No Corriente	Activo Corriente	Total
Créditos a terceros	99.365,71	86.139,39	185.505,10

	Saldo a 31-12-09		
	Activo No Corriente	Activo Corriente	Total
Créditos a terceros	128.316,53	74.395,33	202.711,86

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Los resultados obtenidos por centros de costes, en el presente ejercicio y el anterior, han sido los siguientes:

	2008 Resultado
Campus Los Peñascales	(250.592,69)
Ayudas sociales	(293.776,04)
Servicio Cultural y Deportivo	(1.313,19)
	<u>(545.681,92)</u>

	2009 Resultado
Campus Los Peñascales	(585.525,10)
Ayudas sociales	(267.246,66)
Servicio Cultural y Deportivo	(16.982,76)
	<u>(869.754,52)</u>

La distribución del resultado del ejercicio 2008, determinado de acuerdo a la normativa contable vigente para dicho periodo y aprobada por el Patronato de 19 de junio de 2009, es como sigue:

	Datos en Euros	
	2009	2008
BASE DE REPARTO		
Excedente del ejercicio (Déficit)	(869.754,52)	(545.681,92)
Otras reservas	1.164.895,98	
DISTRIBUCION		
A Resultados negativos de ejercicios	295.141,46	(545.681,92)

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2009 presentada al Patronato, es la de aplicar el déficit del ejercicio, por importe de 869.754,52 €, a Resultados negativos de ejercicios anteriores. Así mismo, se propone la aplicación de la totalidad de la rúbrica "Otras reservas", por un importe 1.164.895,98 €, a Resultados negativos de ejercicios anteriores.

Por otra parte, las actividades se desarrollan fundamentalmente, para dar cumplimiento a los fines fundacionales, no siendo por lo tanto su objetivo prioritario la obtención de un beneficio.

4. NORMAS DE VALORACIÓN

Los principales principios y criterios contables utilizados por la Fundación para la preparación de los estados financieros adjuntos son los siguientes:

1) Inmovilizado intangible

Los activos incluidos en el inmovilizado intangible figuran contabilizados a su precio de adquisición o a su coste de producción. El inmovilizado intangible se presenta en el balance de situación por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

En el presente epígrafe, se incluyen las aplicaciones informáticas adquiridas y elaboradas por la propia Fundación, incluyendo los gastos de desarrollo de páginas web. Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se llevan a gastos en el momento en que se incurre en ellos.

Los costes posteriores incurridos en el inmovilizado intangible, se registran como gasto, salvo que aumenten los beneficios económicos futuros esperados de los activos.

La amortización de los inmovilizados intangibles con vidas útiles finitas se realiza distribuyendo el importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil mediante la aplicación de los siguientes criterios:

	Método de Amortiz.	Años de vida útil estimada
Aplicaciones informáticas	Lineal	4

La Fundación revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización de los inmovilizados intangibles al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

La Fundación evalúa y determina las correcciones valorativas por deterioro y las reversiones de los resultados negativos por deterioro de valor del inmovilizado intangible.

2) Inmovilizado material

Reconocimiento inicial

Los activos incluidos en el inmovilizado material figuran contabilizados a su precio de adquisición o a su coste de producción. El inmovilizado material se presenta en el balance de situación por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Actualizaciones

Al amparo de la Ley 9/1983, la Fundación actualizó el valor de sus activos por un valor neto de 1.164.895,98 €.

Amortizaciones

La amortización de los elementos de inmovilizado material se realiza distribuyendo su importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil. A estos efectos se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos su valor residual. La Fundación determina el gasto de amortización de forma independiente para cada componente, que tenga un coste significativo en relación al coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.

La Fundación revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización del inmovilizado material al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

Costes posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costes incurridos en la medida en que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos sustituidos. En este sentido, los costes derivados del mantenimiento diario del inmovilizado material se registran en resultados a medida que se incurren.

Deterioro del valor de los activos

La Fundación evalúa y determina las correcciones valorativas por deterioro y las reversiones de los resultados negativos por deterioro de valor del inmovilizado material.

3) Instrumentos financieros

Clasificación y separación de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

La Fundación clasifica los instrumentos financieros en las diferentes categorías atendiendo a las características y a las intenciones de la Dirección en el momento de su reconocimiento inicial.

Principios de compensación

Un activo financiero y un pasivo financiero son objeto de compensación sólo cuando la Fundación tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Préstamos y partidas a cobrar

Los préstamos y partidas a cobrar se componen de créditos por operaciones comerciales y créditos por operaciones no comerciales con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo distintos de aquellos clasificados en otras categorías de activos financieros. Estos activos se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Bajas de activos financieros

Los activos financieros se dan de baja contable cuando los derechos a recibir flujos de efectivo relacionados con los mismos han vencido o se han transferido y la Fundación ha traspasado sustancialmente los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

Deterioro de valor de activos financieros

Un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

La Fundación sigue el criterio de registrar las oportunas correcciones valorativas por deterioro de préstamos y partidas a cobrar e instrumentos de deuda, cuando se ha producido una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, motivados por la insolvencia del deudor.

En ejercicios posteriores se reconocen las reversiones del deterioro de valor, en la medida que exista un aumento del valor recuperable, con el límite del valor contable que tendría la inversión si no se hubiera reconocido el deterioro de valor.

La pérdida o reversión del deterioro se reconoce en la cuenta de resultados, salvo en aquellos casos, en los que se deben imputar a patrimonio neto.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, incluyendo acreedores comerciales y otras cuentas a pagar, se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos, en su caso, los costes de transacción que son directamente atribuibles a la emisión de los mismos. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los pasivos clasificados bajo esta categoría se valoran a coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Fianzas

Las fianzas recibidas se valoran siguiendo los criterios expuestos para los pasivos financieros. La diferencia entre el importe recibido y el valor razonable, se reconoce como un cobro anticipado que se imputa a la cuenta de resultados durante el periodo de arrendamiento (durante el periodo que se presta el servicio).

Bajas y modificaciones de pasivos financieros

La Fundación da de baja un pasivo financiero o una parte del mismo cuando ha cumplido con la obligación contenida en el pasivo o bien está legalmente dispensada de la responsabilidad fundamental contenida en el pasivo ya sea en virtud de un proceso judicial o por el acreedor.

4) Existencias

Se encuentran valoradas, al igual que en ejercicios anteriores, a precio de coste, el cual no excede de su valor de mercado.

5) Impuesto sobre beneficios

Según lo dispuesto en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, reguladora del régimen de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, las entidades sin fines lucrativos que cumplan los requisitos enumerados en su artículo 3, podrán beneficiarse del régimen fiscal especial previsto en dicha Ley.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 1 del Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, para poder aplicar el régimen fiscal especial previsto en el Título II de la Ley 49/2002, la entidad deberá comunicar a la Administración Tributaria su opción por dicho régimen a través de la correspondiente declaración censal.

La Fundación comunicó a la Agencia Tributaria su opción por la aplicación del régimen fiscal especial mediante la presentación de la correspondiente declaración censal el 29 de enero de 2004.

Los artículos 6 y 7 de la mencionada Ley 49/2002, establecen las rentas y explotaciones económicas exentas, respectivamente. Respecto a las rentas exentas el artículo 6 establece que se considerarán rentas exentas:

1. Las derivadas de los siguientes ingresos:
 - Los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad, incluidas las aportaciones o donaciones en concepto de dotación patrimonial, en el momento de su constitución o en un momento posterior, y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración empresarial regulados en el artículo 25 de esta Ley y en virtud de los contratos de patrocinio publicitario a que se refiere la Ley 34/1998, de 11 de noviembre, General de Publicidad.
 - Las cuotas satisfechas por los socios, colaboradores o benefactores, siempre que no se correspondan con el derecho a percibir una prestación derivada de una explotación económica no exenta.
 - Las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas.
2. Las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos y participaciones en beneficios de sociedades, intereses, cánones y alquileres.
3. Las derivadas de adquisiciones o de transmisiones, por cualquier título, de bienes o derechos, incluidas las obtenidas con ocasión de la disolución y liquidación de la entidad.
4. Las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas a que se refiere el artículo siguiente.
5. Las que, de acuerdo con la normativa tributaria, deban ser atribuidas o imputadas a las entidades sin fines lucrativos y que procedan de rentas exentas incluidas en alguno de los apartados anteriores.

En relación con las rentas derivadas del ejercicio de explotaciones económicas de la Fundación, la ley establece en su artículo 7 una lista cerrada de actividades económicas que estarán exentas "ex lege", así como una definición de rentas obtenidas de las explotaciones complementarias y auxiliares dirigidas a cumplir los fines perseguidos por la fundación que igualmente tendrán la consideración de exentas.

Debido al tipo de actividades realizadas por la Fundación, se integran en la base imponible del impuesto sobre sociedades aquellas, que en función de su origen, se consideran no exentas.

6) Ingresos y gastos

Los gastos y los ingresos se registran por el principio del devengo, estableciéndose, en los casos en que sea pertinente, una correlación entre ambos.

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Fundación, menos devoluciones, rebajas, descuentos y el impuesto sobre el valor añadido.

La Fundación reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Fundación y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades tal y como se detalla a continuación. No se considera que se pueda valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. La Fundación

basa sus estimaciones en resultados históricos, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

7) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente, ya sea legal, contractual, implícita o tácita, como resultado de un suceso pasado; es probable que exista una salida de recursos que incorporen resultados económicos positivos futuros para cancelar tal obligación; y se puede realizar una estimación fiable del importe de la obligación.

Los importes reconocidos en el balance de situación corresponden a la mejor estimación a la fecha de cierre de los desembolsos necesarios para cancelar la obligación presente, una vez considerados los riesgos e incertidumbres relacionados con la provisión.

Las provisiones no incluyen el efecto fiscal.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando no es probable que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

8) Compromisos por pensiones

De acuerdo con el convenio colectivo del sector de hospedaje de la Comunidad de Madrid, los trabajadores que se jubilan tienen derecho a un premio cuya cuantía depende de su edad y de los años de antigüedad en la Fundación. En la Fundación, en el Campus Los Peñascales es de aplicación este convenio, por lo que se ha suscrito con una compañía aseguradora una póliza para hacer frente a estos compromisos. El importe de la prima anual se calcula mediante métodos actuariales teniendo en cuenta el salario anual de cada trabajador, el tiempo de antigüedad en la Fundación y considerando que todos se jubilarán a los 65 años. Las aportaciones se contabilizan en la cuenta "Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación definida".

9) Operaciones con partes vinculadas

Con carácter general, las operaciones entre partes vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

5. INMOVILIZADO MATERIAL

Durante el ejercicio 2009 y 2008 el movimiento del inmovilizado material ha sido el siguiente:

	Datos en euros				
	Saldo a 01/01/08	Altas / (Dotaciones)	Bajas	Trasposos	Saldo a 31/12/08
Terrenos	28.651,00	-	-	-	28.651,00
Construcciones	1.515.904,69	291.497,70	(5.440,75)	1.778.116,58	3.580.078,22
Instalaciones técnicas	616.651,45	36.014,04	(334.165,34)	1.795.322,12	2.113.822,27
Mobiliario	200.068,00	85.995,39	(48.654,89)	143.188,88	380.597,38
Equipos para procesos de	29.575,17	-	-	-	29.575,17
Anticipos de inmovilizado	565.351,23	3.432.321,06	(600,00)	(3.982.894,83)	14.177,46
Otro inmovilizado material	15.745,32	-	-	266.267,25	282.012,57
Total Coste	2.971.946,86	3.845.828,19	(388.860,98)	-	6.428.914,07
Construcciones	(1.121.642,11)	(58.323,80)	1.002,80	-	(1.178.963,11)
Instalaciones técnicas	(547.308,63)	(55.784,80)	308.530,31	-	(294.563,12)
Mobiliario	(179.510,53)	(12.604,60)	47.669,56	-	(144.445,57)
Equipos para procesos de Información	(29.148,14)	(303,43)	-	-	(29.451,57)
Otro inmovilizado material	(10.287,06)	(5.058,52)	-	-	(15.345,58)
Total Amortizaciones	(1.887.896,47)	(132.075,15)	357.202,67	-	(1.662.768,95)
Inmovilizado Material Neto	1.084.050,39	3.713.753,04	(31.658,31)	-	4.766.145,12

	Datos en euros				
	Saldo a 31/12/08	Altas / (Dotaciones)	Bajas	Trasposos	Saldo a 31/12/09
Terrenos	28.651,00	-	-	-	28.651,00
Construcciones	3.580.078,22	59.187,68	-	-	3.639.265,90
Instalaciones técnicas	2.113.822,27	28.302,22	-	14.177,46	2.156.301,95
Mobiliario	380.597,38	4.023,11	(4.142,25)	-	380.478,24
Equipos para procesos de Información	29.575,17	7.802,51	(6.735,23)	-	30.642,45
Anticipos de inmovilizado	14.177,46	16.734,74	-	(14.177,46)	16.734,74
Otro inmovilizado material	282.012,57	36.582,63	-	-	318.595,20
Total Coste	6.428.914,07	152.632,89	(10.877,48)	-	6.570.669,48
Construcciones	(1.178.963,11)	(105.673,82)	-	-	(1.284.636,93)
Instalaciones técnicas	(294.563,12)	(200.535,79)	-	-	(495.098,91)
Mobiliario	(144.445,57)	(27.318,18)	4.142,25	-	(167.621,50)
Equipos para procesos de Información	(29.451,57)	(1.172,75)	6.735,23	-	(23.889,09)
Otro inmovilizado material	(15.345,58)	(32.791,61)	-	-	(48.137,19)
Total Amortizaciones	(1.662.768,95)	(367.492,15)	10.877,48	-	(2.019.383,62)
Inmovilizado Material Neto	4.766.145,12	(214.859,26)	-	-	4.551.285,86

6. INMOVILIZADO INTANGIBLE

Durante el ejercicio 2009 y 2008 el movimiento del inmovilizado intangible ha sido el siguiente:

	Datos en euros				
	Saldo a 01/01/08	Altas / (Dotaciones)	Bajas	Trasposos	Saldo a 31/12/08
Aplicaciones informáticas	15.794,43	-	-	-	15.794,43
Total Coste	15.794,43	-	-	-	15.794,43
Aplicaciones informáticas	(14.194,61)	(1.471,69)	-	-	(15.666,30)
Total Amortizaciones	(14.194,61)	(1.471,69)	-	-	(15.666,30)
Inmovilizado Intangible Neto	1.599,82	(1.471,69)	-	-	128,13

	Datos en euros				
	Saldo a 31/12/08	Altas / (Dotaciones)	Bajas	Trasposos	Saldo a 31/12/09
Aplicaciones informáticas	15.794,43	-	-	-	15.794,43
Total Coste	15.794,43	-	-	-	15.794,43
Aplicaciones informáticas	(15.666,30)	(128,13)	-	-	(15.794,43)
Total Amortizaciones	(15.666,30)	(128,13)	-	-	(15.794,43)
Inmovilizado Intangible Neto	128,13	(128,13)	-	-	-

7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

7.1. Activos financieros

La totalidad de los activos financieros son clasificados a efectos de su valoración como préstamos y partidas a cobrar, siendo su desglose tanto en el presente ejercicio como en el anterior el siguiente:

	2008				Total
	Datos en Euros				
	Créditos por operaciones comerciales	Créditos a terceros	Otros activos financieros	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	
Créditos a terceros	-	99.365,71	-	-	99.365,71
Otros activos financieros	-	-	117.412,46	-	117.412,46
Activos Financieros No Corrientes	-	99.365,71	117.412,46	-	216.778,17
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	354.034,18	-	-	-	354.034,18
Deudores varios	120.218,58	-	-	-	120.218,58
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-	4.368.964,54	-	-	4.368.964,54
Créditos a terceros	-	86.139,39	-	-	86.139,39
Tesorería	-	-	-	411.773,17	411.773,17
Activos Financieros Corrientes	474.252,76	4.455.103,93	-	411.773,17	5.341.129,86
Total Activos Financieros	474.252,76	4.554.469,64	117.412,46	411.773,17	5.557.908,03

	2009				Total
	Datos en Euros				
	Créditos por operaciones comerciales	Créditos a terceros	Otros activos financieros	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	
Créditos a terceros	-	128.316,53	-	-	128.316,53
Otros activos financieros	-	-	117.412,46	-	117.412,46
Activos Financieros No Corrientes	-	128.316,53	117.412,46	-	245.728,99
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	427.301,17	-	-	-	427.301,17
Deudores varios	107.963,22	-	-	-	107.963,22
Personal	-	1.673,61	-	-	1.673,61
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-	2.210.071,47	-	-	2.210.071,47
Créditos a terceros	-	74.395,33	-	-	74.395,33
Tesorería	-	-	-	260.480,63	260.480,63
Activos Financieros Corrientes	535.264,39	2.286.140,41	-	260.480,63	3.081.885,43
Total Activos Financieros	535.264,39	2.414.456,94	117.412,46	260.480,63	3.327.614,42

7.2. Pasivos financieros

La totalidad de los pasivos financieros son clasificados a efectos de su valoración como débitos y partidas a pagar, así como débitos por operaciones comerciales según su clasificación, siendo su detalle tanto en el presente ejercicio como en el anterior el siguiente:

	2008	
	Datos en Euros	
	Débitos por operaciones comerciales	Total
Deudas a largo plazo	238.103,79	238.103,79
Pasivos Financieros No Corrientes	238.103,79	238.103,79
Deudas a corto plazo	25.475,16	25.475,16
Beneficiarios Acreedores	106.474,86	106.474,86
Acreedores varios	1.919.402,16	1.919.402,16
Pasivos Financieros Corrientes	2.051.352,18	2.051.352,18
Total Pasivos Financieros	2.289.455,97	2.289.455,97

	2009	
	Datos en Euros	
	Débitos por operaciones comerciales	Total
Deudas a largo plazo	43.108,20	43.108,20
Pasivos Financieros No Corrientes	43.108,20	43.108,20
Deudas a corto plazo	25.864,97	25.864,97
Beneficiarios Acreedores	107.870,43	107.870,43
Acreedores varios	511.694,65	511.694,65
Pasivos Financieros Corrientes	645.430,05	645.430,05
Total Pasivos Financieros	688.538,25	688.538,25

8. FONDOS PROPIOS

El desglose de este epígrafe al 31 de diciembre de 2009 y 2008 es el siguiente:

	Datos en Euros			
	Saldo a 01/01/08	Adiciones	Bajas	Saldo a 31/12/08
Dotación Fundacional	12.016.270,59	-	-	12.016.270,59
Reservas de Revalorización	1.164.895,98	-	-	1.164.895,98
Resultados Negativos de Ejercicios Anteriores	(4.601.474,19)	29.955,14	-	(4.571.519,05)
Resultado del Ejercicio	29.955,14	(545.681,92)	(29.955,14)	(545.681,92)
Fondos Propios	8.609.647,52	(515.726,78)	(29.955,14)	8.063.965,60

	Datos en Euros			
	Saldo a 31/12/08	Adiciones	Bajas	Saldo a 31/12/09
Dotación Fundacional	12.016.270,59	-	-	12.016.270,59
Reservas de Revalorización	1.164.895,98	-	-	1.164.895,98
Resultados Negativos de Ejercicios Anteriores	(4.571.519,05)	(545.681,92)	-	(5.117.200,97)
Resultado del Ejercicio	(545.681,92)	(869.754,52)	545.681,92	(869.754,52)
Fondos Propios	8.063.965,60	(1.415.436,44)	545.681,92	7.194.211,08

9. PROVISIONES A LARGO PLAZO

El importe incluido en el presente epígrafe, corresponde a la dotación del año 2005, después de la no realización del proyecto de Archivo Histórico INI/SEPI y Museo.

10. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La Fundación y el Ministerio de Igualdad han firmado un Convenio de Colaboración para conseguir un incremento cuantitativo y formativo del número de mujeres trabajadoras de las empresas participadas por la Sociedad Estatal de Participaciones Industriales (SEPI) en condiciones de acceder a puestos directivos y de responsabilidad y el fortalecimiento de su situación profesional en el seno de las empresas. El importe de la ayuda percibida por el Ministerio, reconocida en el presente ejercicio en la cuenta de resultados es de 84.003,32 €, estando pendiente de imputar en el ejercicio 2010 un importe igual a 30.996,68 euros. El importe tanto de gastos como de ingresos se detalla a continuación:

	Datos en Euros	
	Gastos	Ingresos
Imputado en 2009	101.808,00	84.003,32
A imputar en 2010	43.639,68	30.996,68
	145.447,68	115.000,00

11. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Todos los elementos patrimoniales recogidos en los epígrafes correspondientes al inmovilizado en el Balance están afectos a los fines propios. Los valores se recogen en el cuadro del anexo I.

En el anexo II se informa sobre el destino de rentas e ingresos de acuerdo con el artículo 27 de la Ley 50/2002 de Fundaciones y el artículo 32 del Real Decreto 1337/2005 por el que se aprueba el Reglamento de fundaciones de competencia estatal.

(ANEXO I)

Valor neto contable a 31.12.09 y 31.12.08

	2008													
	Datos en Euros													
	Aplicaciones Informáticas			Terrenos			Construcciones			Instalaciones			Mobiliario	
Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable	Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable	Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable	Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable	Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable
Oficinas Centrales	3.586,43	(3.438,30)	128,13	-	-	-	-	-	605,15	(438,48)	166,67	5.073,61	(2.722,46)	2.351,15
Peñascales	12.208,00	(12.208,00)	-	28.651,00	-	28.651,00	3.580.078,22	(1.178.963,11)	2.401.115,11	2.113.217,12	294.124,64	1.819.092,48	374.726,44	140.925,78
Servicio Cultural	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	797,33	(797,33)	-
Total	15.794,43	(15.666,30)	128,13	28.651,00	-	28.651,00	3.580.078,22	(1.178.963,11)	2.401.115,11	2.113.822,27	(294.563,12)	1.819.259,15	380.597,38	(144.445,57)
	2008													
	Datos en Euros													
	Otro Inmovilizado													
Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable	Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable	Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable	Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable	Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable
Equipos para Procesos de Información	22.823,06	(22.699,85)	123,21	15.745,32	(12.806,34)	2.938,98	-	-	47.833,57	(42.125,43)	5.708,14	6.380.567,59	(1.634.179,94)	4.746.387,65
Oficinas Centrales	5.419,56	(5.419,17)	0,39	-	-	266.267,25	(2.539,24)	263.728,01	2.155.696,80	(494.599,95)	1.661.096,85	374.607,30	(163.713,03)	210.894,27
Peñascales	1.332,55	(1.332,55)	-	-	-	-	-	-	2.129,88	(2.129,88)	-	797,33	(797,33)	-
Servicio Cultural	29.575,17	(29.451,57)	123,60	15.745,32	(12.806,34)	2.938,98	2.662.672,25	(2.539,24)	6.430.531,04	(1.678.435,25)	4.752.095,79	380.478,24	(167.621,50)	212.856,74
Total	29.575,17	(29.451,57)	123,60	15.745,32	(12.806,34)	2.938,98	2.662.672,25	(2.539,24)	6.430.531,04	(1.678.435,25)	4.752.095,79	380.478,24	(167.621,50)	212.856,74
	2009													
	Datos en Euros													
	Otro Inmovilizado													
Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable	Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable	Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable	Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable	Valor de Adquis.	Amortiz. Acum.	Valor Neto Contable
Aplicaciones Informáticas	18.472,84	(16.351,12)	2.121,72	15.745,32	(15.325,62)	419,70	-	-	43.483,35	(38.873,27)	4.610,08	374.607,30	(163.713,03)	210.894,27
Terrenos	10.837,06	(6.205,42)	4.631,64	-	-	302.849,88	(32.811,57)	270.038,31	6.524.115,94	(1.994.174,90)	4.529.941,04	797,33	(797,33)	-
Equipos para Procesos de Información	1.332,55	(1.332,55)	-	-	-	-	-	-	2.129,88	(2.129,88)	-	797,33	(797,33)	-
Oficinas Centrales	30.642,45	(23.889,09)	6.753,36	15.745,32	(15.325,62)	419,70	302.849,88	(32.811,57)	6.569.729,17	(2.035.178,05)	4.534.551,12	380.478,24	(167.621,50)	212.856,74
Peñascales	18.472,84	(16.351,12)	2.121,72	15.745,32	(15.325,62)	419,70	-	-	43.483,35	(38.873,27)	4.610,08	374.607,30	(163.713,03)	210.894,27
Servicio Cultural	1.332,55	(1.332,55)	-	-	-	-	-	-	2.129,88	(2.129,88)	-	797,33	(797,33)	-
Total	30.642,45	(23.889,09)	6.753,36	15.745,32	(15.325,62)	419,70	302.849,88	(32.811,57)	6.569.729,17	(2.035.178,05)	4.534.551,12	380.478,24	(167.621,50)	212.856,74

(ANEXO II)

Datos en Euros

Ejercicio	Ingresos Brutos Computables	Gastos Necesarios Computables	Impuestos	Diferencia	Importe Destinado a Fines Propios			
					Total	Destinado en el ejercicio		
						Importe	2.005	2.006
				%				
2.005	2.415.759,99	1.012.530,75	373,09	1.402.856,15	1.162.698,13	-	-	-
2.006	1.811.161,38	1.987.399,16	7.056,01	(183.293,79)	2.182.003,09	-	-	-
2.007	2.392.846,35	2.359.595,24	3.295,97	29.955,14	2.753.942,69	-	-	-
2.008	2.051.112,86	2.597.872,33	(1.077,55)	(545.681,92)	6.372.175,82	-	-	-
Total	8.670.880,58	7.957.397,48	9.647,52	703.835,58	12.470.819,73	-	-	-

Datos en Euros

Ejercicio	Ingresos Brutos Computables	Gastos Necesarios Computables	Impuestos	Diferencia	Importe Destinado a Fines Propios			
					Total	Destinado en el ejercicio		
						Importe	2.006	2.007
				%				
2.006	1.811.161,38	1.987.399,16	7.056,01	(183.293,79)	2.182.003,09	-	-	-
2.007	2.392.846,35	2.359.595,24	3.295,97	29.955,14	2.753.942,69	-	-	-
2.008	2.051.112,86	2.597.872,33	(1.077,55)	(545.681,92)	6.372.175,82	-	-	-
2.009	1.907.085,06	2.768.467,76	8.371,82	(869.754,52)	2.624.974,49	-	-	-
Total	8.162.205,65	9.713.334,49	17.646,25	(1.568.775,09)	13.933.096,09	-	-	-

12. OTRA INFORMACIÓN

La plantilla media de la Fundación a lo largo del ejercicio 2009 y 2008, se presenta a continuación:

CENTRO	Nº Medio de Empleados	
	2009	2008
OFICINAS	7	8
Directores	3	3
Jefes Segunda	4	5
OFFICE	2,3	2,1
Camarero	1,3	1,1
Jefe de Sala	1	1
CAMPUS LOS PEÑASCALES	8,3	7,5
Jefe Acción Comercial	1	1
Atención al cliente	2	1
Gobernanta	1	1
Camarera	1	1
Auxiliares	3,3	3,5
	<u>17,6</u>	<u>17,6</u>

La plantilla de la Fundación está constituida por personal asalariado, que a 31 de diciembre de 2009 ascendía a 18 trabajadores, con contratos fijos, mientras que a 31 de diciembre de 2008 eran 15 fijos y 1 temporal. Además, la distribución por sexos es la siguiente:

CENTRO	Nº de Empleados a 31/12/09		Nº de Empleados a 31/12/08	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Directores	2	1	2	1
Jefes Segunda	4	1	4	1
Camarero	-	2	-	1
Jefe de Sala	-	1	-	1
Jefe Acción Comercial	1	-	1	-
Atención al cliente	1	1	1	-
Gobernanta	1	-	1	-
Camarera	1	-	1	-
Auxiliares	2	-	2	-
	<u>12</u>	<u>6</u>	<u>12</u>	<u>4</u>

Los miembros del órgano de gobierno de esta Fundación no perciben retribución alguna por el desempeño de su función.

El Patronato de la Fundación está integrado un Presidente, ocho Vocales y un Secretario no vocal. De los ocho Vocales tres son hombres y cinco mujeres.

13. INFORMACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

	2009		
	Datos en Euros		
	GASTOS PRESUPUESTARIOS		
Presupuesto	Realización	Diferencia	
Operaciones de funcionamiento			
Ayudas monetarias y otros	350.866,77	401.317,08	50.450,31
Consumos de explotación	453.576,73	235.634,84	(217.941,89)
Gastos de personal	917.263,90	834.216,75	(83.047,15)
Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado	368.004,52	367.620,28	(384,24)
Otros gastos	1.092.653,00	938.050,63	(154.602,37)
Total gastos operaciones en funcionamiento	3.182.364,92	2.776.839,58	(405.525,34)
Operaciones de fondos			
Aumento de inmovilizado	43.985,89	181.583,71	137.597,82
<i>Inmovilizaciones materiales</i>	<i>19.985,90</i>	<i>152.632,89</i>	<i>132.646,99</i>
<i>Inmovilizaciones financieras</i>	<i>23.999,99</i>	<i>28.950,82</i>	<i>4.950,83</i>
Aumento de inversiones financieras	286.918,80	-	(286.918,80)
Aumento de capital de funcionamiento	-	45.704,52	45.704,52
Disminución de capital de funcionamiento	149.121,65	1.594.495,32	1.445.373,67
Total gastos operaciones de fondos	480.026,34	1.821.783,55	1.341.757,21
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	3.662.391,26	4.598.623,13	936.231,87

	2009		
	Datos en Euros		
	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
Presupuesto	Realización	Diferencia	
Operaciones de funcionamiento			
Ingresos de la entidad por la actividad propia	2.883.284,34	1.753.232,76	(1.130.051,58)
<i>Cuotas de usuarios y afiliados</i>	<i>2.883.284,34</i>	<i>1.669.229,44</i>	<i>(1.214.054,90)</i>
<i>Subvenciones, donaciones y legados imp.al rtdo.</i>	<i>-</i>	<i>84.003,32</i>	<i>84.003,32</i>
Otros Ingresos	43.162,69	87.710,44	44.547,75
Ingresos Financieros	163.992,81	66.141,86	(97.850,95)
Total ingresos operaciones en funcionamiento	3.090.439,84	1.907.085,06	(1.183.354,78)
Operaciones de fondos			
Disminución de inmovilizado	368.004,52	367.620,28	(384,24)
<i>Inmovilizaciones materiales</i>	<i>366.850,66</i>	<i>367.492,15</i>	<i>641,49</i>
<i>Inmovilizaciones intangibles</i>	<i>1.153,86</i>	<i>128,13</i>	<i>(1.025,73)</i>
Disminución de existencias	570,26	1.988,12	1.417,86
Disminución de inversiones financieras	-	2.170.637,13	2.170.637,13
Disminución de tesorería	13.789,82	151.292,54	137.502,72
Disminución de capital de funcionamiento	189.586,82	-	(189.586,82)
Total ingresos operaciones de fondos	571.951,42	2.691.538,07	2.119.586,65
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	3.662.391,26	4.598.623,13	936.231,87

2008			
Datos en Euros			
GASTOS PRESUPUESTARIOS			
Presupuesto	Realización	Diferencia	
Operaciones de funcionamiento			
Ayudas monetarias y otros	343.754,36	305.030,96	(38.723,40)
Consumos de explotación	277.879,18	216.414,66	(61.464,52)
Gastos de personal	816.469,42	822.612,30	6.142,88
Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado	114.018,34	133.546,84	19.528,50
Otros gastos	955.041,90	1.088.131,71	133.089,81
Gastos extraordinarios	-	31.058,31	31.058,31
Total gastos operaciones en funcionamiento	2.507.163,20	2.596.794,78	89.631,58
Operaciones de fondos			
Aumento de inmovilizado	813.003,46	3.931.426,07	3.118.422,61
<i>Inmovilizaciones materiales</i>	<i>800.242,72</i>	<i>3.845.228,19</i>	<i>3.044.985,47</i>
<i>Inmovilizaciones financieras</i>	<i>12.760,74</i>	<i>86.197,88</i>	<i>73.437,14</i>
Aumento de tesorería	37.797,06	114.185,77	76.388,71
Aumento de capital de funcionamiento	59.538,66	376.674,02	317.135,36
Disminución de deudas	822.125,21	-	(822.125,21)
Total gastos operaciones de fondos	1.732.464,39	4.422.285,86	2.689.821,47
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	4.239.627,59	7.019.080,64	2.779.453,05

2008			
Datos en Euros			
INGRESOS PRESUPUESTARIOS			
Presupuesto	Realización	Diferencia	
Operaciones de funcionamiento			
Ingresos de la entidad por la actividad propia	2.113.457,63	1.671.700,32	(441.757,31)
<i>Cuotas de usuarios y afiliados</i>	<i>2.113.457,63</i>	<i>1.671.700,32</i>	<i>(441.757,31)</i>
Otros Ingresos	28.116,12	33.876,50	5.760,38
Ingresos Financieros	198.109,31	345.536,04	147.426,73
Total ingresos operaciones en funcionamiento	2.339.683,06	2.051.112,86	(288.570,20)
Operaciones de fondos			
Disminución de inmovilizado	114.018,34	164.605,15	50.586,81
<i>Inmovilizaciones materiales</i>	<i>112.546,58</i>	<i>163.133,46</i>	<i>50.586,88</i>
<i>Inmovilizaciones intangibles</i>	<i>1.471,76</i>	<i>1.471,69</i>	<i>(0,07)</i>
Disminución de existencias	907,96	2.566,60	1.658,64
Disminución de inversiones financieras	1.785.018,23	3.476.535,92	1.691.517,69
Aumento de deudas	-	1.324.260,11	1.324.260,11
Total ingresos operaciones de fondos	1.899.944,53	4.967.967,78	3.068.023,25
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	4.239.627,59	7.019.080,64	2.779.453,05

Ejercicio 2009

(Liquidación del presupuesto por programas)

2009
Datos en Euros

	PRESUPUESTO DE GASTOS						PRESUPUESTO DE INGRESOS							
	Operaciones de funcionamiento			Total gastos presupuestarios			Operaciones de funcionamiento			Total ingresos presupuestarios				
	Presupuesto	Realizado	Desviación	Presupuesto	Realizado	Desviación	Presupuesto	Realizado	Desviación	Presupuesto	Realizado	Desviación		
Campus Los Pelascales	2.631.029,20	2.306.365,68	(324.663,52)	3.079.131,15	3.000.678,90	(78.452,25)	2.777.734,56	1.661.665,59	(1.116.068,97)	499.917,97	(66.547,88)	2.161.583,56	(1.102.606,85)	
Ayudas Sociales	38.236,24	350.015,48	(311.779,24)	804.047,19	329.325,34	(474.721,85)	191.166,81	76.766,62	(83.399,19)	9.865,37	(3.104,07)	88.131,99	(37.095,71)	
Servicio Cultural y Deportivo	15.952,20	122.464,42	(106.512,22)	155.212,43	126.668,66	(28.543,77)	109.555,66	106.510,99	(9.044,67)	11.617,60	(2.398,53)	121.571,79	(11.445,20)	
Total Actividades No Lucrativas	3.123.264,92	2.778.845,58	(344.419,34)	3.638.391,77	3.456.656,12	(181.735,65)	2.926.447,03	1.840.942,20	(1.085.504,83)	571.951,42	(520.900,94)	3.498.398,45	(1.186.584,11)	
Operaciones Financieras	-	-	-	23.999,99	28.950,82	4.950,83	163.992,81	66.141,86	(97.850,95)	-	-	163.992,81	2.236.789,99	2.072.786,18
Total Otras Actividades	-	-	-	23.999,99	28.950,82	4.950,83	163.992,81	66.141,86	(97.850,95)	-	-	163.992,81	2.236.789,99	2.072.786,18
Total	3.123.264,92	2.778.845,58	(344.419,34)	3.662.391,76	3.485.607,94	(176.783,82)	3.090.439,84	1.907.806,06	(1.182.633,78)	571.951,42	(520.900,94)	3.662.391,76	4.598.621,13	

Ejercicio 2008

2008
Datos en Euros

	PRESUPUESTO DE GASTOS						PRESUPUESTO DE INGRESOS							
	Operaciones de funcionamiento			Total gastos presupuestarios			Operaciones de funcionamiento			Total ingresos presupuestarios				
	Presupuesto	Realizado	Desviación	Presupuesto	Realizado	Desviación	Presupuesto	Realizado	Desviación	Presupuesto	Realizado	Desviación		
Campus Los Pelascales	2.010.180,07	2.112.977,30	102.797,23	3.718.777,33	6.378.435,77	2.659.658,44	2.002.026,64	1.566.567,54	(438.459,10)	1.300.499,37	1.188.830,56	2.116.605,45	750.371,46	
Ayudas Sociales	373.156,70	352.553,13	(20.603,57)	378.053,02	38.051,52	(4.001,50)	36.999,40	37.308,03	308,63	82.478,85	82.333,82	37.144,43	119.736,89	
Servicio Cultural y Deportivo	123.688,43	131.264,35	7.575,92	130.036,50	171.395,47	41.358,97	102.547,71	101.701,25	(846,46)	202,46	108.343,63	102.750,17	210.244,88	
Total Actividades No Lucrativas	2.507.025,20	2.596.794,78	89.769,58	4.226.866,85	6.678.882,76	2.452.020,91	2.141.573,75	1.705.576,82	(435.996,93)	1.491.431,85	1.378.965,55	2.256.900,05	940.588,65	
Operaciones Financieras	-	-	-	12.760,74	86.197,88	73.437,14	198.109,31	345.536,04	147.426,73	(178.601,82)	3.476.555,92	1.691.517,69	1.983.127,54	1.838.944,42
Total Otras Actividades	-	-	-	12.760,74	86.197,88	73.437,14	198.109,31	345.536,04	147.426,73	(178.601,82)	3.476.555,92	1.691.517,69	1.983.127,54	1.838.944,42
Total	2.507.025,20	2.596.794,78	89.769,58	4.239.627,59	7.019.680,64	2.799.458,05	2.339.683,06	2.051.112,86	(288.570,20)	4.967.967,77	3.068.023,24	4.239.627,59	2.779.453,05	

Las desviaciones que, con carácter más significativo, se han producido en 2009 y 2008 han sido las siguientes:

1) Presupuesto de gastos

1.1) Operaciones de funcionamiento:

	Datos en Euros	
	2009	
AYUDAS MONETARIAS: MAYOR IMPORTE		50.450,31
Ayudas formación	101.808,00	
Seguro colectivo vida	(11.478,86)	
Becas y guarderías	828,09	
Subvenciones vivienda	(6.132,80)	
Otras ayudas sociales	(21.319,38)	
Actividades Servicio Cultural	(13.254,74)	
CONSUMOS DE EXPLOTACIÓN: MENOR IMPORTE		(217.941,89)
Consumos Campus Los Peñascales	(217.941,89)	
<i>Menor consumo derivado de una menor actividad en el Campus Los Peñascales.</i>		
GASTOS DE PERSONAL: MENOR IMPORTE		(83.047,15)
Sueldos y salarios	(54.311,00)	
Seguridad Social	(14.019,76)	
Otros gastos sociales	(15.087,10)	
Indemnizaciones	370,71	
<i>Las desviaciones en este capítulo son debidas al efecto de bajas y altas de personal en el Campus Los Peñascales y en oficinas centrales.</i>		
DOTACIONES AMORTIZACIONES: MENOR IMPORTE		(384,24)
Dotación a la amortización	(384,24)	
<i>Diferencia inapreciable causada por la inversión real inferior a la prevista.</i>		
OTROS GASTOS: MENOR IMPORTE		(154.602,37)
Reparaciones y conservación Campus Los Peñascales	(82.809,50)	
Servicios profesionales independientes Campus Los Peñascales	28.268,95	
Publicidad y propaganda Campus Los Peñascales	9.851,90	
Suministros Campus Los Peñascales	(9.698,44)	
Material de oficina Campus Los Peñascales	(5.660,83)	
Servicios auxiliares Campus Los Peñascales	(78.985,80)	
Resto diferencias menor cuantía	(15.568,65)	
<i>Las desviaciones negativas se deben a la disminución de la actividad del Campus y a la contención de gastos. En cuanto a la diferencia positiva se debe al incremento de actividad formativa en el Campus Los Peñascales.</i>		

	Datos en Euros
	2008
AYUDAS MONETARIAS: MENOR IMPORTE	(38.723,40)
Seguro colectivo vida	(2.309,50)
Becas y guarderías	3.493,56
Subvenciones vivienda	(9.830,50)
Otras ayudas sociales	(24.065,38)
Actividades Servicio Cultural	(6.011,58)
CONSUMOS DE EXPLOTACION: MENOR IMPORTE	(61.464,52)
Consumos Campus Los Peñascales	(61.464,52)
<i>Menor consumo derivado de una menor actividad en el Campus Los Peñascales.</i>	
GASTOS DE PERSONAL: MAYOR IMPORTE	6.142,88
Sueldos y salarios	7.947,79
Seguridad Social	(4.396,27)
Otros gastos sociales	(6.791,63)
Indemnizaciones	9.382,99
<i>Las desviaciones en este capítulo son debidas al efecto de bajas y altas de personal en el Campus Los Peñascales y en oficinas centrales.</i>	
DOTACIONES AMORTIZACIONES: MAYOR IMPORTE	19.528,50
Dotación a la amortización	19.528,50
<i>Diferencia causada por el mayor importe de inversiones reales sobre las previstas.</i>	
OTROS GASTOS: MAYOR IMPORTE	133.089,81
Servicios profesionales independientes Campus Lo Peñascales	142.244,14
Publicidad y propaganda Campus Los Peñascales	(7.141,04)
Material de oficina Campus Los Peñascales	(2.924,20)
Servicios auxiliares Campus Los Peñascales	(3.683,67)
Resto diferencias menor cuantía	4.594,58
<i>La desviación negativa está motivada por una contención de gastos. En cuanto a las diferencia positiva se debe al incremento de actividad formativa en el Campus Los Peñascales.</i>	
GASTOS EXTRAORDINARIOS: MAYOR IMPORTE	31.058,31
Resultado por enajenación de inmovilizado	31.058,31
<i>Bajas de elementos de inmovilizado del Campus Los Peñascales no totalmente amortizados.</i>	

1.2) Operaciones de fondos:

	Datos en Euros
	2009
AUMENTO DE INMOVILIZADO: MAYOR IMPORTE	137.597,82
Inmovilizaciones materiales	132.646,99
<i>Inversiones del Campus Los Peñascales previstas y no realizadas en años anteriores, se han llevado a cabo en este año.</i>	
Inmovilizaciones financieras	4.950,83
<i>Más importe de préstamos concedidos al personal.</i>	
AUMENTO DE INVERSIONES FINANCIERAS: MENOR IMPORTE	(286.918,80)
Tesorería	(286.918,80)
<i>Saldo menor al presupuestado en créditos a empresas a corto plazo.</i>	
AUMENTO DE CAPITAL DE FUNCIONAMIENTO: MAYOR IMPORTE	45.704,52
<i>Aumento de las partidas deudoras en mayor cuantía que la presupuestada</i>	
DISMINUCION DE DEUDAS: MAYOR IMPORTE	1.445.373,67
<i>Corresponde, fundamentalmente, a la disminución del saldo de proveedores de inmovilizado por las obras de remodelación del Campus Los Peñascales.</i>	

	Datos en Euros
	2008
AUMENTO DE INMOVILIZADO: MAYOR IMPORTE	3.118.422,61
Inmovilizaciones materiales	3.044.985,47
<i>Las inversiones de adecuación del Campus Los Peñascales previstas y no realizadas en años anteriores, se han llevado a cabo en este año.</i>	
Inmovilizaciones financieras	73.437,14
<i>Menos importe de préstamos concedidos al personal y aumento de "Depósitos constituidos a largo plazo" por el 58% del allanamiento pagado por la Fundación en diciembre de 2008.</i>	
AUMENTO DE TESORERÍA: MAYOR IMPORTE	76.388,71
Tesorería	76.388,71
<i>Saldo mayor al presupuestado en cuentas bancarias.</i>	
AUMENTO DE CAPITAL DE FUNCIONAMIENTO: MAYOR IMPORTE	317.135,36
<i>Aumento de las partidas deudoras en mayor cuantía que la presupuestada.</i>	
DISMINUCION DE DEUDAS: MAYOR IMPORTE	(822.125,21)
<i>No se ha producido la disminución de deudas presupuestada.</i>	

2) Presupuesto de ingresos

2.1) Operaciones de funcionamiento:

	Datos en Euros
	2009
INGRESOS DE CUOTAS DE USUARIOS:	
MENOR IMPORTE	(1.214.054,90)
Cuotas Campus Los Peñascales	(1.212.859,18)
Cuotas de Ayudas Sociales	8.689,64
Cuotas Servicios Cultural	(9.885,36)
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADO IMPUTADOS AL RESULTADO:	
MAYOR IMPORTE	84.003,32
<i>Mayor importe por subvenciones del Campus Los Peñascales</i>	
OTROS INGRESOS: MAYOR IMPORTE	44.547,75
Mayor importe ingresos diversos del Campus Los Peñascales	14.590,29
Mayor importe ingresos diversos de Ayudas sociales	29.957,46
INGRESOS FINANCIEROS: MENOR IMPORTE	(97.850,95)
Menos importe ingresos procedentes de inversiones financieras	(88.100,56)
Menos importe ingresos préstamos al personal	(5.055,03)
Menos importe ingresos derivados de cuentas corrientes	(4.695,36)
	Datos en Euros
	2008
INGRESOS DE CUOTAS DE USUARIOS:	
MAYOR IMPORTE	(441.757,31)
Cuotas Campus Los Peñascales	(437.215,79)
Cuotas de Ayudas Sociales	(819,62)
Cuotas Servicios Cultural	(3.721,90)
OTROS INGRESOS: MAYOR IMPORTE	5.760,38
Ingresos diversos	5.760,38
INGRESOS FINANCIEROS: MAYOR IMPORTE	147.426,73
Más importe ingresos procedentes de inversiones financieras	145.175,91
Menos importe ingresos préstamos al personal	(4.116,45)
Más importe ingresos derivados de cuentas corrientes	6.367,27

2.2) Operaciones de fondos

Datos en Euros	
2009	
AUMENTO DE INMOVILIZADO MATERIAL: MAYOR IMPORTE	641,49
<i>El importe de amortización real mayor al presupuestado debido a que las inversiones realizadas han sido superiores a las previstas.</i>	
DISMINUCIÓN DE INMOVILIZADO INTANGIBLE: MENOR IMPORTE	(1.025,73)
<i>El importe de la amortización real menor al presupuestado.</i>	
AUMENTO DE EXISTENCIAS: MAYOR IMPORTE	1.417,86
<i>Mayor importe debido, por un lado a los consumos derivados de la actividad en el Campus Los Peñascales, y por otro, a la regularización de inventarios.</i>	
DISMINUCIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS: MAYOR IMPORTE	2.170.637,13
<i>Las necesidades de liquidez han sido superiores a las presupuestadas al haber cancelado en este año el saldo de proveedores de inmovilizado por las inversiones de adecuación realizadas en el Campus Los Peñascales.</i>	
AUMENTO DE DEUDAS: MAYOR IMPORTE	1.324.260,11
<i>Principalmente debido al incremento de proveedores de inmovilizado.</i>	
AUMENTO DE TESORERÍA: MAYOR IMPORTE	137.502,72
<i>Las necesidades de liquidez han sido mayores de las presupuestadas.</i>	
DISMINUCIÓN DE CAPITAL DE FUNCIONAMIENTO: MENOR IMPORTE	(189.586,82)
<i>Se había presupuestado una disminución de partidas deudoras que no se ha producido.</i>	

Datos en Euros	
2008	
DISMINUCIÓN DE INMOVILIZADO MATERIAL: MAYOR IMPORTE	50.586,88
<i>El importe de amortización real mayor al presupuestado debido a que las inversiones realizadas han sido superiores a las previstas.</i>	
DISMINUCIÓN DE INMOVILIZADO INTANGIBLE: MENOR IMPORTE	(0,07)
<i>El importe de la amortización real menor al presupuestado.</i>	
DISMINUCIÓN DE EXISTENCIAS: MAYOR IMPORTE	1.658,47
<i>Mayor importe debido, por un lado a los consumos derivados de la actividad en el Campus Los Peñascales, y por otro, a la regularización de inventarios.</i>	
DISMINUCIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS: MAYOR IMPORTE	1.691.517,69
<i>Las necesidades de liquidez han sido superiores a las presupuestadas al haber sido mayores las inversiones de adecuación realizadas en el Campus Los Peñascales.</i>	
AUMENTO DE DEUDAS: MAYOR IMPORTE	1.324.260,11
<i>Principalmente debido al incremento de proveedores de inmovilizado.</i>	