

**Agregación Nacional de
Fundaciones para la
Promoción de la Acción
Social "Luis Vives"**

Cuentas Anuales Abreviadas

31 de diciembre de 2007

(Junto con el Informe de Auditoría)

AGREGACIÓN NACIONAL DE FUNDACIONES PARA LA PROMOCIÓN DE LA ACCIÓN SOCIAL "LUIS VIVES"

BALANCES DE SITUACIÓN ABREVIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006

(Expresados en Euros)

ACTIVO	Ejercicio 2007	Ejercicio 2006	PASIVO	Ejercicio 2007	Ejercicio 2006
INMOVILIZADO:			FONDOS PROPIOS (Nota 12):		
Inmovilizaciones inmateriales (Nota 5)	28.274	42.378	Dotación fundacional	20.155.379	18.470.390
Inmovilizaciones materiales (Nota 6)	22.514.012	22.729.789	Excedente del ejercicio	622.236	1.684.989
Inmovilizaciones financieras (Nota 7)	451.610	410.705	Total fondos propios	20.777.615	20.155.379
Total inmovilizado	22.993.896	23.182.872			
			INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS (Nota 13)	198.783	214.651
			PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS: (Nota 4 (g))	440.577	450.338
			ACREEDORES A LARGO PLAZO (Nota 14)	5.004.467	5.258.933
ACTIVO CIRCULANTE:			ACREEDORES A CORTO PLAZO (Nota 15):		
Existencias (Nota 8)	38.774	57.263	Deudas con entidades de crédito	172.641	182.349
Deudores (Nota 9)	1.559.456	1.296.377	Acreeedores comerciales	154.278	107.908
Inversiones financieras temporales (Nota 10)	2.016.880	1.817.150	Otras deudas no comerciales	319.778	299.432
Tesorería (Nota 11)	758.835	814.182	Ajustes por periodificación (Nota 15-c)	1.304.517	2.419.833
Ajustes por periodificación (Nota 15-c)	1.004.815	1.920.979	Total acreedores a corto plazo	1.951.214	3.009.522
Total activo circulante	5.378.760	5.905.951			
TOTAL ACTIVO	28.372.656	29.088.823	TOTAL PASIVO	28.372.656	29.088.823

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas de 2007

AGREGACIÓN NACIONAL DE FUNDACIONES PARA LA PROMOCIÓN DE LA ACCIÓN SOCIAL "LUIS VIVES"

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADAS
PARA LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EN 31 DICIEMBRE 2007 Y 2006

(Expresadas en Euros)

DEBE	Ejercicio 2007	Ejercicio 2006	HABER	Ejercici o 2007	Ejercicio 2006
GASTOS:			INGRESOS:		
Aprovisionamientos (Nota 8)	40.417	12.154	Ingresos de la entidad por la actividad propia-		
Ayudas monetarias	31.215	24.602	Cuotas de usuarios (Nota 17)	603.637	594.218
Gastos de personal (Nota 17)	855.170	821.019	Ingresos de patrocinadores (Nota 17)	172.019	175.094
Dotaciones amortizaciones de inmovilizado (Notas 5 y 6)	277.018	268.643	Subvenciones y donaciones imputadas a resultados del ejercicio (Nota 17)	825.186	570.121
Otros gastos de explotación (Nota 17)	1.074.586	883.068	Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil (Nota 8)	13.456	6.125
			Otros ingresos-	1.353.22	
	2.278.406	2.009.486	Ingresos por arrendamientos (Nota 17)	8	1.403.820
Beneficio de explotación	689.120	739.892		2.967.52	2.749.378
				6	
Gastos financieros y gastos asimilados (Notas 14 y 15)	230.138	169.430	Ingresos financieros	179.866	38.631
Variación de provisiones de inversiones financieras (Nota 7)	6.126	2.588			
	236.264	172.018			
			Resultados financieros negativos	56.398	133.387
Resultados positivos de las actividades ordinarias	632.722	606.505			
			Beneficios en la enajenación de Inmovilizado (Notas 6 y 17)	1.480	1.183.547
Pérdidas procedentes inmov. y cartera de control	758	7.974	Ingresos y beneficios de otros ejercicios	207	
Gastos y pérdidas de otros ejercicios (Nota 17)	8.338	25.664	Ingresos extraordinarios	88	-
Gastos extraordinarios (Nota 17)	3.165	71.425			
	12.261	105.063		1.775	1.183.547
Resultados extraordinarios positivos	-	1.078.484	Resultados extraordinarios negativos	10.486	-
Resultados positivos antes de impuestos	622.236	1.684.989			
Impuesto sobre Sociedades	-	-			
Excedente del ejercicio	622.236	1.684.989			

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas de 2007

Agregación Nacional de Fundaciones para la Promoción de la Acción Social "Luis Vives"

Memoria de Cuentas Anuales Abreviadas del ejercicio 2007

1. Actividad

La Agregación Nacional de Fundaciones para la Promoción de la Acción Social "Luis Vives" (en adelante, "la Fundación") se constituyó como Fundación el 11 de diciembre de 1987 por un periodo de tiempo indefinido y fue clasificada como fundación Benéfico-Asistencial Pura por Orden de fecha 11 de septiembre de 1989 y surge de la agregación de las seis fundaciones siguientes:

- Fundación Marquesa de Conde Salazar.
- Diputación de Pobres Vergonzantes.
- Fundación Colegio de Nuestra Señora de la Presentación.
- Fundación Doña Gloria Torrea.
- Fundación Don Francisco Alcocer.
- Fundación Junta de Caridad.

Asimismo, con fecha 31 de marzo de 1993 se aprobó por parte del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social la agregación de otras seis fundaciones, que son las siguientes:

- Fundación José Santa María de Hita.
- Fundación María Auxiliadora.
- Fundación Asilo Hospital del Niño Jesús.
- Fundación Ramón de Abellanal y Zaragozaita.
- Fundación Petra Vedia.
- Fundación Pro Parados Españoles.

Durante el ejercicio 1996 se agregaron otras fundaciones, que son:

- Fundación Mercedes Patiño y Juez Sarmiento.
- Fundación Andrés Garrido Buezo.
- Fundación Asilo Nuestra Señora del Carmen.

La Fundación Mercedes Patiño y Juez Sarmiento integraban, a su vez, las siguientes fundaciones:

- Fundación Mercedes Patiño y Juez Sarmiento.
- Fundación Arcadio Navarro.
- Fundación Patronatos Conjuntos.

Los fines y actividades principales de la Fundación son los siguientes:

- Prestar apoyo, asesoramiento y asistencia técnica a las fundaciones y entidades cuya actividad primordial sea la acción social, así como atender a problemáticas sociales de personas físicas.
- Gestionar la subvención global contenida en el Programa Operativo de Lucha contra la Discriminación aprobado por la Comisión Europea mediante Decisión C (2001) 575, de 16 de marzo de 2001 y Decisión C (2001) 26, de 16 de enero de 2001, que aprueba el Programa Operativo "Lucha contra la Discriminación" período 2000-2006, correspondiente al Marco Comunitario de Apoyo de los Objetivos 1 y 3, cuya autoridad de gestión es la Unidad Administrativa del Fondo Social Europeo (en adelante "U.A.F.S.E."). La Agregación Nacional de Fundaciones para la Promoción de la Acción Social "Luis Vives" dispone de la subvención del Fondo Social Europeo (en adelante "F.S.E.") hasta el ejercicio 2008 inclusive.

Para llevar a cabo su objeto, la Fundación cuenta, entre otros, con los ingresos por arrendamiento de los inmuebles que la Fundación posee (véase nota 6), los ingresos por la intermediación en la gestión de los fondos objeto de la

subvención contenida en el Programa Operativo de Lucha contra la Discriminación comentado en el párrafo anterior (hasta un 20% sobre el importe concedido de subvención por el F.S.E.), los ingresos por cuotas de usuarios y los ingresos de patrocinadores, así como otras subvenciones recibidas para asegurar el cumplimiento de los fines de actividad propia de la Fundación. El importe de las subvenciones pagadas y de los ingresos por la intermediación en la gestión del ejercicio 2007 han ascendido a 1.699.622 euros y 254.259 euros, respectivamente.

El gobierno, administración y representación de la Fundación se confía al Presidente de la misma.

Su domicilio social se encuentra situado actualmente en la Plaza de Oriente, 7 en Madrid.

El ejercicio económico de la Fundación para todas sus actividades abarca el periodo entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales abreviadas

Las cuentas anuales abreviadas relativas al ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2007 se han obtenido de los registros contables de la Fundación y han sido formuladas por su Presidente siguiendo los principios y criterios contables generalmente aceptados, recogidos en la legislación en vigor. Se presentan en concordancia con lo expuesto en las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 776/1998, de 30 de abril, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de los cambios en la situación financiera de la Fundación, así como la propuesta de aplicación del excedente positivo de este ejercicio.

Las cuentas anuales abreviadas se someterán a la aprobación del Patronato de la Fundación. El Presidente de la Fundación estima que dichas cuentas anuales abreviadas serán aprobadas sin modificaciones significativas.

Como requiere la normativa contable, el balance de situación abreviado, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y el cuadro de financiación del ejercicio 2007 recogen, a efectos comparativos, las cifras correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales de 2006 aprobadas por el Patronato en Junta de 18 de junio de 2007. De acuerdo con lo permitido por esta normativa, la Fundación ha optado por omitir en la memoria del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2007 los datos comparativos del ejercicio anterior.

3. Excedente del ejercicio

El Presidente propondrá al Patronato de la Fundación que, según lo establecido en el artículo 27 de la Ley 50/02, de 26 de diciembre el excedente del ejercicio 2007 se destine a incrementar la dotación fundacional.

De acuerdo con el artículo 27 de la Ley 50/02, de 26 de diciembre, de Fundaciones, deberá ser destinado a la realización de los fines fundacionales al menos el 70 por 100 de las rentas o cualesquiera otros ingresos netos que, previa deducción de impuestos, obtenga la Fundación, debiéndose destinar el resto, deducidos los gastos de administración, a incrementar la dotación fundacional. Dicho destino podrá hacerse efectivo en el plazo de cuatro años a partir del momento de su obtención.

4. Normas de valoración

Los principios y criterios contables utilizados por la Fundación para la preparación de estas cuentas anuales abreviadas, son los siguientes:

a) Inmovilizaciones inmateriales

El inmovilizado inmaterial, se valora a su coste de adquisición y se presenta neto de su correspondiente amortización acumulada, conforme a los siguientes criterios:

- La propiedad industrial figura por el coste de adquisición y se amortiza linealmente durante un periodo comprendido entre 5 y 10 años.

- Las aplicaciones informáticas figuran por el coste de adquisición y se amortizan linealmente durante el período de 4 años en que está prevista su utilización. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se llevan a gastos en el momento en que se incurren.

b) Inmovilizaciones materiales

Los bienes correspondientes a las fundaciones agregadas figuran por el valor catastral. Anteriormente a la fecha de agregación a la Fundación, estos valores se actualizaban anualmente por la aplicación del Índice de Precios de Consumo (I.P.C.). Todos los elementos fueron adquiridos mediante donaciones a las respectivas fundaciones.

Por aplicación de la disposición transitoria única del Real Decreto 776/1998, de 30 de abril, se ha considerado como valor equivalente al precio de adquisición el existente en el último ejercicio cerrado antes de la entrada en vigor del Real Decreto, es decir, al cierre del 31 de diciembre de 1998.

Posteriormente, a la fecha de agregación a la Fundación, los bienes adquiridos se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien. Los bienes adquiridos mediante donación se contabilizan por su valor venal, que es obtenido mediante tasación de experto independiente.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento, son cargados directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada. Los costes de ampliación o mejora, que representan un aumento de la productividad, capacidad o un alargamiento de la vida útil del bien, son capitalizados como mayor valor del mismo.

Las amortizaciones se calculan según el método lineal, en función de los años de vida útil estimada de los bienes. Las dotaciones anuales se efectúan en base a los porcentajes de amortización siguientes:

	%
Construcciones	2-2,33
Mobiliario	10
Equipos para proceso de información	25
Otro inmovilizado material	10

c) Inmovilizaciones financieras e inversiones financieras temporales

Se valoran al coste de adquisición, minorado, en su caso, por la depreciación existente al cierre del ejercicio, de forma que no excedan del valor de mercado.

Las fianzas y depósitos entregados figuran por el importe efectivamente desembolsado.

d) Existencias

Las existencias se muestran valoradas a precio de adquisición, determinado de acuerdo con el método FIFO (primera entrada-primera salida).

La Fundación realiza las dotaciones a la provisión por depreciación de las existencias cuyo coste excede a su valor de mercado o cuando existen dudas de su recuperabilidad.

e) Deudores

La Fundación sigue el criterio de dotar provisiones para insolvencias con el fin de cubrir los saldos de determinada antigüedad o en los que concurren circunstancias que aconsejen razonablemente su calificación como de dudoso cobro.

f) Ingresos de explotación

Las fuentes de financiación de la Fundación, así como los principios y criterios contables adoptados para su contabilización son los siguientes:

- Ingresos por arrendamientos:

Recogen el ingreso por el arrendamiento de los inmuebles propiedad de la Fundación situados en las calles Arapiles, Cervantes y Doctor Zamenhoff de Madrid (véase nota 6).

- Ingresos por gestión de la subvención global contenida en el Programa Operativo de Lucha contra la Discriminación mencionado en la nota 1:

Los gastos de gestión, difusión y sensibilización que la Fundación tiene al realizar dicho programa son cubiertos en parte por la subvención global del Programa Operativo. La subvención que se percibe es el 75% del gasto incurrido, si éste se ha realizado en regiones Objetivo 1, y el 50% si el gasto pertenece a regiones de Objetivo 3, con el límite del 20% del importe concedido. La subvención global se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio en proporción a los gastos incurridos en la gestión del programa en cada ejercicio.

- Cuotas de usuarios y afiliados:

Recoge los ingresos por la realización de cursos y por colaboración en actividades docentes con otras entidades.

- Ingresos de patrocinadores:

Recoge los ingresos derivados de los convenios de colaboración firmados con entidades públicas y privadas, en la impartición de cursos, organización de foros de debate, la emisión de boletines y publicaciones.

En todo caso, los ingresos de actividad mencionados anteriormente se reconocen en el momento de su devengo, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada con el mismo criterio que las subvenciones a la explotación.

- Subvenciones:

Las subvenciones de capital se registran en la cuenta "Ingresos a distribuir en varios ejercicios" del pasivo del balance de situación abreviado por el importe concedido y se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados con dichas subvenciones.

Las subvenciones a la explotación concedidas con carácter general son periodificadas en función del período de aplicación de las mismas y aquellas otras concedidas para programas específicos son imputadas proporcionalmente a la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada en función de los gastos incurridos en dichos programas. La parte pendiente de imputar a resultados se contabiliza en la cuenta de "Ajustes por periodificación" del pasivo del balance de situación abreviado.

- Donaciones:

Recogen contribuciones dinerarias y en especie que no precisan contraprestación alguna por parte de la Fundación y se contabilizan como ingresos en el ejercicio en que se reciben.

g) Provisiones para riesgos y gastos

La provisión para riesgos y gastos recoge provisiones registradas para la cobertura de riesgos probables incurridos en el desarrollo de la actividad de la Fundación. Durante el ejercicio 2007 se ha aplicado esta provisión por importe de 9.761 euros.

h) Corto/largo plazo

En el balance de situación abreviado se clasifican a corto plazo los créditos y deudas con vencimiento igual o inferior a doce meses, y a largo plazo en el caso contrario.

i) Impuesto sobre Sociedades

La Fundación está sometida a lo dispuesto en la Ley 50/2002 de 26 de diciembre, de fundaciones y la ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, debiendo entenderse por tales, entre otras, las inscritas en el Registro de Fundaciones. Según esto, las fundaciones que cumplan los requisitos que se indican más adelante, estarán exentas del Impuesto sobre Sociedades por las rentas derivadas de los ingresos obtenidos sin contraprestación, las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como los dividendos, intereses, cánones y alquileres, las derivadas de adquisiciones o de transmisiones por cualquier título de bienes o derechos, las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas, y las que de acuerdo con la normativa tributaria deban ser atribuidas o imputadas a las entidades sin fines lucrativos. Los requisitos exigidos por la citada Ley son los siguientes:

- Perseguir fines de interés general de carácter social, cívico, cultural, deportivo, de promoción del voluntariado social, etc.
- Destinar a la realización de dichos fines, al menos, el 70 por 100 de las rentas netas y otros ingresos que obtengan por cualquier concepto, deducidos en su caso, los impuestos correspondientes a las mismas, en el plazo de cuatro años a partir del momento de su obtención.
- Que la actividad realizada no consista en el desarrollo de explotaciones económicas ajenas a su objeto o finalidad estatutaria. Considerando cumplido este requisito si el importe neto de la cifra de negocios del ejercicio correspondiente al conjunto de las explotaciones económicas no exentas ajenas a su objeto o finalidad estatutaria no excede del 40 por 100 de los ingresos totales de la entidad, siempre que el desarrollo de estas explotaciones económicas no exentas no vulnere las normas reguladoras de defensa de la competencia en relación con empresas que realicen la misma actividad.
- Que los fundadores, asociados, patronos, representantes estatutarios, miembros de los órganos de gobierno y los cónyuges o parientes hasta el cuarto grado de estos no sean los destinatarios principales de las actividades que se realicen por las entidades, ni se beneficien de condiciones especiales para utilizar sus servicios.
- Rendir cuentas anualmente al órgano de protectorado correspondiente.
- Aplicar su patrimonio, en caso de disolución, a la realización de los fines de interés general análogos a los de su actividad fundacional, de acuerdo con lo establecido en los estatutos de la Fundación.
- Que los cargos de patrono no estén retribuidos, pudiendo ser reembolsados por los gastos debidamente justificados incurridos en el desempeño de su función.
- Que estén inscritas en el registro correspondiente.
- Que cumplan las obligaciones contables previstas en las normas por las que se rigen.
- Que elaboren anualmente una memoria económica.

La Fundación reúne los requisitos citados que están recogidos en sus estatutos sociales.

j) Ingresos y gastos

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

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la Fundación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas aún las eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

k) Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la reglamentación laboral vigente, la Fundación está obligada al pago de indemnizaciones a los empleados con los que, bajo ciertas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Los miembros del Patronato de la Fundación no tienen previstos despidos de personal, por lo que el balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2007 adjunto no recoge provisión alguna por este concepto.

l) Aspectos medioambientales

Dada la actividad a la que se dedica la Fundación, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2007 respecto a información de cuestiones medioambientales.

5. Inmovilizaciones inmateriales

El detalle y movimiento de este epígrafe del balance de situación abreviado son como sigue:

	Euros			
	31/12/2006	Adiciones	Bajas	31/12/2007
Coste:				
Propiedad industrial	17.501	869	(4.605)	13.765
Aplicaciones informáticas	50.523	3.968	(2.118)	52.373
	68.024	4.837	(6.723)	66.138
Amortización acumulada:				
Propiedad industrial	(4.551)	(6.001)	4.605	(5.947)
Aplicaciones informáticas	(21.095)	(12.940)	2.118	(31.917)
	(25.646)	(18.941)	6.723	(37.864)
	42.378	(14.104)	-	28.274

Al 31 de diciembre de 2007 los elementos totalmente amortizados ascendían a 6.956 euros.

6. Inmovilizaciones materiales

El detalle y movimiento de este epígrafe del balance de situación abreviado son como sigue:

	Euros				
	31/12/2006	Adiciones	Traspasos	Bajas	31/12/2007
Coste:					
Terrenos	12.833.598	-	-	(594)	12.833.004
Construcciones	10.617.023	36.809	-	-	10.653.832
Mobiliario	78.097	1.107	-	-	79.204
Equipos para procesos de información	67.016	3.375	12.180	(1.489)	81.082
Otro inmovilizado material	41.736	2.359	(12.180)	(1.054)	30.861
	23.637.470	43.650	-	(3.137)	23.677.983
Amortización acumulada:					
Construcciones	(810.411)	(230.777)	-	-	(1.041.188)
Mobiliario	(39.039)	(7.856)	-	-	(46.895)
Equipos para procesos de información	(44.460)	(13.858)	(3.857)	880	(61.295)
Otro inmovilizado material	(13.771)	(5.586)	3.857	907	(14.593)
	(907.681)	(258.077)	-	1.787	(1.163.971)
	22.729.789	(214.427)	-	(1.350)	22.514.012

Al 31 de diciembre de 2007 los elementos totalmente amortizados ascendían a 36.614 euros.

Al 31 de diciembre de 2007 existen terrenos y construcciones del inmueble situado en la C/Dr. Zamenhoff de Madrid, con un coste original de 7.232.242 euros y amortización acumulada de 342.932 euros, que están afectos a una hipoteca con una entidad financiera cuyo saldo al 31 de diciembre de 2007 es de 4.313.553 euros (véase nota 14 (b)).

La Fundación sigue la práctica de formalizar pólizas de seguro para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. Al 31 de diciembre de 2007 los miembros del Patronato de la Fundación estiman que existe una cobertura de seguros suficiente.

Terrenos

El detalle de los mismos y su valoración es como sigue:

	Euros
Solar c/ Arapiles, 14 (Madrid)	10.074.447
Chinchón (Chinchón, Madrid)	1.803
Chinchón (Chinchón, Madrid)	68.856
Villarrubia Santiago (Ocaña, Toledo)	43.292
Costanilla, 16 (Chinchón, Madrid)	3.191
Prado del Palancar (Buitrago, Madrid)	102
Carretera Ocaña, 3 (Ocaña, Toledo)	522
Pza. Oriente, 7 (Madrid)	9.105
Solar Dr. Zamenhoff	2.631.686
	12.833.004

Construcciones

El detalle del coste de las mismas es como sigue:

	Euros	Uso
Pisos en c/ Arapiles, 14 (Madrid)	5.556.968	Arrendamiento a terceros
Edificio Valdemoro (c/.Estación)	2.404	-
Piso c/Cervantes, 12 (Madrid)	137.315	Arrendamiento a terceros
Piso Pza. Oriente, 7 (Madrid)	180.725	Sede
Alamillo Bajo, 21 (Chinchón, Madrid)	4.696	-
Edificio Eduardo Aunós, 21 (Madrid)	123.207	-
Edificio León Bonat, 4 (Madrid)	47.961	-
Pisos en Dr. Zamenhoff	4.600.556	Arrendamiento a terceros
	10.653.832	

Los pisos de las calles Arapiles, Dr. Zamenhoff y Cervantes están arrendados a terceros, mientras que el de la Plaza de Oriente es la sede de la Fundación.

Las Adiciones en el coste del inmovilizado corresponden principalmente a reformas realizadas en los bienes inmuebles de la Fundación.

7. Inmovilizaciones financieras

El detalle y movimiento de este epígrafe del balance de situación abreviado son como sigue:

	Euros			
	31-12-06	Adiciones	Retiros	31-12-07
Inversiones financieras en capital	35.609	1.136.688	(1.141.947)	30.350
Valores de renta fija	121.366	-	(16.852)	104.514
Fianzas	273.845	52.290	-	326.135
	430.820	1.188.978	(1.158.799)	460.999
Provisiones	(20.115)	(6.126)	16.852	(9.389)
Valor neto	410.705	1.182.852	(1.141.947)	451.610

a) Inversiones financieras en capital

Al cierre del ejercicio, el saldo corresponde a acciones de Iberdrola, Ercros y NH Hoteles con cotización oficial provenientes de la Fundación Andrés Garrido Buezo.

La provisión al 31 de diciembre de 2007 corresponde a la depreciación de la participación en Ercros de acuerdo con su valor de mercado a dicha fecha.

Los Retiros proceden de la venta de las acciones de ENDESA ya que la Fundación acudió a la Oferta Pública de Adquisición presentada por las empresas ACCIONA y ENEL.

b) Valores de renta fija

Corresponden a Obligaciones del Estado al 6% con vencimiento en 2029 procedentes de una operación de canje efectuada con la Deuda Perpetua existente al 31 de diciembre de 1997, en virtud de la Resolución del 30 de julio de 1998 de la Dirección General del Tesoro y Política Financiera.

c) Fianzas

Corresponden, principalmente, a los contratos de arrendamiento de viviendas, que se depositan en el IVIMA, así como a fianzas entregadas en distintos concursos públicos.

Las Adiciones recogen las fianzas constituidas por los nuevos inquilinos de las oficinas del edificio de la calle Dr Zamenhoff.

8. Existencias

El detalle de este epígrafe del balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2007 adjunto es como sigue:

	Euros
Existencias comerciales	38.466
Anticipos a proveedores	308
	38.774

Las existencias incluyen libros que son utilizados en los cursos en los que participa la Fundación.

Los gastos por aprovisionamientos del ejercicio 2007 fueron los siguientes:

	Euros
Compras netas	22.431
Variación de existencias	17.986
	40.417

9. Deudores

El detalle de este epígrafe del balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2007 adjunto es como sigue:

	Euros
Deudores varios	276.446
Administraciones Públicas	1.283.010
	1.559.456

a) Deudores varios

Su detalle al 31 de diciembre de 2007 es como sigue:

	Euros
Patrocinadores y deudores por cuotas	226.434
Deudores por alquileres, cursos y otros	50.012
	276.446

La deuda de "Patrocinadores y deudores por cuotas" corresponde a:

	Euros
Ayuntamiento de Madrid	117.576
Caja Madrid	66.000
CAI Zaragoza	25
Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales	14.113
Human European Consultancy	28.720
	226.434

b) Administraciones Públicas

Su detalle al 31 de diciembre de 2007 es como sigue:

	Euros
Administraciones Públicas, deudoras por subvenciones:	
Fondo Social Europeo Objetivo 1	694.929
Fondo Social Europeo Objetivo 3	455.973
Inclusión Social- Comisión Europea	92.732
Otros	39.376
	1.283.010

Los importes del Fondo Social Europeo corresponden a las subvenciones pagadas por la Fundación a los promotores (entidades que participan en los proyectos del Programa Operativo de Lucha contra la Discriminación),

a través de la póliza de crédito firmada para tal fin, así como a los gastos de gestión del programa que están pendientes de cobro.

10. Inversiones financieras temporales

El detalle y movimiento de este epígrafe del balance de situación abreviado son como sigue:

	Euros			
	31-12-06	Adiciones	Retiros	31-12-07
Valores de renta fija	1.806.000	193.543	-	1.999.540
Intereses valores de renta fija	11.150	64.206	(58.016)	17.340
	1.817.150	257.749	(58.016)	2.016.880

Los Valores de renta fija son Eurodepósitos contratados con Caja Madrid y BBVA a muy corto plazo (vencimiento en enero de 2008).

11. Tesorería

El desglose de saldos al 31 de diciembre de 2007 es el siguiente:

Entidad	Tipo de Cuenta	Euros
Caja Madrid	Transferencias	13.666
Caja Madrid	Subvenciones F.S.E.	940
BBVA	Domiciliaciones y nóminas	49.718
BBVA	Subvenciones	510.444
SCH	Cursos de la UNED	35.991
Caja Cataluña	Patrocinio	58.003
Caixa Galicia	Patrocinio	24.000
Otras cuentas bancarias		63.797
Caja		2.276
		758.835

Las cuentas del BBVA han sido remuneradas al 0,5% anual, aproximadamente.

La cuenta de Caja Madrid subvenciones F.S.E., recoge una póliza de crédito que se utiliza para hacer frente a los compromisos derivados del Programa Operativo de Lucha contra la Discriminación aprobado por la Comisión Europea dentro del marco de Apoyo de los Objetivos 1 y 3. A 31 de diciembre de 2007, la póliza de crédito refleja un saldo deudor que asciende a 940 euros (véase nota 15 (a)).

12. Fondos propios

El detalle y movimiento de este capítulo del balance de situación abreviado adjunto son como sigue:

	Euros		
	Dotación fundacional	Excedente positivo del ejercicio	Total
Saldo al 31-12-2006	18.470.390	1.684.989	20.155.379
Aplicación del excedente de 2006	1.684.989	(1.684.989)	-
Excedente de 2007	-	622.236	622.236
Saldo al 31-12-2007	20.155.379	622.236	20.777.615

La dotación fundacional se constituyó con las aportaciones de activos de las fundaciones agregadas, según se indica en la nota 1. Posteriormente se han incorporado a la misma los excedentes obtenidos.

13. Ingresos a distribuir en varios ejercicios

El detalle y movimiento de este epígrafe del balance de situación abreviado son como sigue:

	Euros		
	31-12-06	Aplicaciones (nota 17 (e))	31-12-07
Subvenciones oficiales de capital	60.600	(12.444)	48.156
Donaciones y legados de capital	154.051	(3.424)	150.627
	214.651	(15.868)	198.783

a) Subvenciones oficiales de capital

El origen de estas subvenciones es como sigue:

Ejercicio de origen	Concepto	Euros
1999	Equipamientos y obras	14.352
2000	Equipamientos y obras	11.907
2003	Equipamiento	3.097
2004	Equipamiento	8.722
2005	Equipamiento	10.078
		48.156

Las subvenciones de explotación recibidas se registran en la cuenta de "Ajustes por periodificación" (véase nota 15 (c)).

b) Donaciones

Corresponde al valor asignado a dos inmuebles (viviendas) provenientes de la Fundación Petra Vedia.

14. Acreedores a largo plazo

El desglose de este epígrafe del balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2007 es el siguiente:

	Euros
Hacienda Pública, impuesto a pagar por diferimiento de reinversión	625.033
Fianzas recibidas por contrato de arrendamiento	238.522
Deudas a largo plazo con entidades de crédito	4.140.912
	5.004.467

a) Hacienda Pública, impuesto a pagar por diferimiento de reinversión

En el ejercicio 2002 la Fundación adquirió el inmueble y terreno de c/ Arapiles, 14. Posteriormente en el ejercicio 2004, adquirió un inmueble sito en Doctor Zamenhoff, nº 36. Estas adquisiciones se han considerado como reinversiones de parte del importe de las ventas de inmuebles efectuados en los ejercicios 2000 y 2001 en las que se obtuvieron beneficios que no tributaron en el Impuesto sobre Sociedades. La Fundación se acogió en el ejercicio 2002 al régimen de diferimiento por reinversión en cincuenta años, procediéndose a la reintegración de la renta diferida con arreglo a lo establecido en el artículo 21.3 de la Ley 43/1995 del Impuesto sobre Sociedades con arreglo al criterio de amortización del bien en el que se ha materializado la reinversión, por lo que desde la declaración del Impuesto de Sociedades del ejercicio 2002, incluido, se incorporará en la base imponible del mismo una séptima parte de la renta diferida correspondiente al valor del suelo de los inmuebles adquiridos, y 1/50 de la renta diferida correspondiente al valor de la construcción.

El importe registrado en "Acreedores a largo plazo" se integrará en la declaración del Impuesto de Sociedades de los 49 años siguientes al ejercicio 2002. Al cierre del ejercicio 2007 su evolución ha sido como sigue:

	Euros
Saldo al inicio del ejercicio 2007	766.021
Aplicación del ejercicio 2007 (nota 16)	(140.988)
Saldo al 31 de diciembre de 2007	625.033

b) Deudas a largo plazo con entidades de crédito

Registran el préstamo hipotecario a largo plazo por importe de 5.000.000 de euros que fue concedido por Caja Madrid el 24 de marzo de 2004 para la adquisición del inmueble situado en la C/ Dr. Zamenhoff de Madrid (véase nota 6). La duración del préstamo es de 240 meses desde la fecha de otorgamiento de dicha escritura y se reembolsa mediante el pago por meses vencidos de 240 cuotas, comprensivas de capital e intereses, que se revisan en los sucesivos periodos de tipos de interés, en función de la actualización del tipo de interés para el periodo del que se trate. El tipo de interés se determinará por periodos semestrales y corresponde al Euribor+0,60 puntos porcentuales. En el ejercicio 2007, se han devengado intereses por este préstamo hipotecario por importe de 207.472 euros, que se encuentran registrados en el epígrafe "Gastos financieros y gastos asimilados" de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada adjunta. Al 31 de diciembre de 2007 la deuda a largo plazo es de 4.140.912 euros y la deuda a corto plazo es de 172.641 euros (véase nota 15)

El detalle por años de vencimiento de las deudas a largo plazo con entidades de crédito es el siguiente:

	Euros
2009	181.944
2010	191.748
2011	202.081
2012	212.971
2013 y siguientes	3.352.168
	4.140.912

15. Acreedores a corto plazo

El detalle de este epígrafe del balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2007 es como sigue:

	Euros
Deudas con entidades de crédito (nota 14 (b))	172.641
Acreedores comerciales:	
Proveedores	811
Acreedores por prestación de servicios	153.467
	154.278
Otras deudas no comerciales:	
Remuneraciones pendientes de pago	30.056
Administraciones Públicas	289.722
	319.778
Ajustes por periodificación	1.304.517
	1.951.214

a) Deudas con entidades de crédito

El detalle de este epígrafe es como sigue:

Entidad	Tipo	Vencimiento	Tipo de interés	Importe en euros	
				Límite	Corto plazo
Caja Madrid	Póliza de crédito (véase nota 11)	05/10/2008	Euribor+0,60	1.800.000	-
Caja Madrid	Préstamo hipotecario (véase nota 14)	24/03/2024	Euribor+0,60	-	172.641
Total deudas					172.641

La póliza de crédito suscrita con Caja Madrid se utiliza para hacer frente a los compromisos derivados del Programa Operativo de Lucha contra la Discriminación aprobado por la Comisión Europea dentro del marco de Apoyo de los Objetivos 1 y 3. En el ejercicio 2007, la póliza presenta un saldo deudor, estando registrado en el epígrafe de "Tesorería" (véase nota 11), habiéndose devengado intereses por esta póliza de crédito por importe de

5.586 euros, que se encuentran registrados en el epígrafe “Gastos financieros y gastos asimilados” de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada adjunta.

b) Administraciones Públicas

Su detalle al 31 de diciembre de 2007 es como sigue:

	Euros
Retenciones practicadas por el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	47.042
Impuesto sobre el Valor Añadido	79.476
Otros conceptos	6.731
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	16.609
Impuesto sobre Sociedades (nota 16)	139.864
	289.722

c) Ajustes por periodificación

Esta partida tiene reflejo en el activo y en el pasivo:

1. Ajustes por periodificación de activo: recoge las subvenciones que la Fundación ha concedido a terceros y que a su vez la Fundación ha recibido del Fondo Social Europeo, cuyos gastos se encuentren pendientes de justificar por el tercero y de aprobar dicha justificación por la Fundación. Cuando el gasto ha sido justificado por el tercero (promotor) y aprobado por la Fundación se procede al pago de la subvención al tercero, dándose de baja en ajustes por periodificación de pasivo. En ese momento, se registra una cuenta a cobrar a la Hacienda Pública por el importe anterior con abono a Ajustes por periodificación de activo.

Estas subvenciones corresponden al programa operativo de “Lucha contra la discriminación” y tienen por finalidad contribuir al fortalecimiento de las entidades pertenecientes al tercer sector que operan en el ámbito de la inserción laboral, estando encuadradas sus actuaciones en el eje 44 y eje 7 “Integración Laboral de las Personas con Especiales Dificultades” del citado programa operativo. Estas subvenciones estarán financiadas por el Fondo Social Europeo con 8.566.000 euros para regiones Objetivo 1 y 4.997.000 euros para regiones Objetivo 3, lo que supondrá el 75% y el 50%, respectivamente del coste total de las actuaciones a realizar.

2. Ajustes por periodificación de pasivo: El desglose al 31 de diciembre de 2007 es el siguiente:

	Euros
Ajustes por periodificación de pasivo- F.S.E.	1.004.815
Subvenciones y donaciones de explotación	299.299
Otros	403
	1.304.517

Las subvenciones y donaciones de explotación y los patrocinios recibidos se imputarán a ingresos en el ejercicio en el que se incurran los gastos objetos de la subvención. El movimiento de las mismas durante el ejercicio 2007 es como sigue:

	Euros
Saldo al 31-12-2006	458.041
Recibidas en el ejercicio	801.819
Imputado a ingresos del ejercicio	(960.561)
Saldo al 31-12-2007	299.299

Las subvenciones e ingresos por patrocinadores recibidas corresponden a:

Fecha	Concepto	Euros					
		Importe concedido	Aplicación a ingresos en ejercicios anteriores	31-12-06	Adiciones	Aplicado a ingresos en 2007	31-12-07
2002	Convenio Caja Madrid (libros)	45.076	(42.468)	2.608	-	(123)	2.485
	Total 2002	45.076	(42.468)	2.608	-	(123)	2.485
2003	Ayuntamiento de Trillo (libros)	10.362	(4.346)	6.016	-	(181)	5.835
	Total 2003	10.362	(4.346)	6.016	-	(181)	5.835
2006	Inclusión Social Europa	191.955	-	191.955	(47.637)	(144.318)	-
2006	IRPF Formación	30.460	-	30.460	-	(30.460)	-
2006	MTAS Calidad	82.800	-	82.800	-	(82.800)	-
2006	MTAS F.S.E.	50.000	(25.000)	25.000	-	(25.000)	-
2006	MTAS Formación	45.000	-	45.000	-	(45.000)	-
2006	MTAS Mantenimiento	74.200	-	74.200	-	(74.200)	-
2006	Fondos Estructurales	51.968	(51.968)	-	-	-	-
2006	Caja Madrid Foros	30.000	(30.000)	-	-	-	-
2006	Otros	-	-	2	(2)	-	-
	Total 2006	556.383	(106.968)	449.417	(47.639)	(401.778)	-
2007	Inclusión Social Caixa Galicia	-	-	-	24.000	(24.000)	-
2007	Inclusión MTAS	-	-	-	24.000	(24.000)	-
2007	Ciudadanía Europa	92.629	-	-	92.602	(92.602)	-
2007	Diagnósticos Valencia	-	-	-	17.690	(17.690)	-
2007	IRPF Formación	30.460	-	-	30.460	-	30.460
2007	MTAS Calidad	82.800	-	-	82.800	-	82.800
2007	MTAS F.S.E.	50.000	-	-	50.000	(15.000)	35.000
2007	MTAS Formación	45.000	-	-	45.000	-	45.000
2007	MTAS Mantenimiento	74.200	-	-	74.200	-	74.200
2007	Caja Madrid Foros	60.000	-	-	60.000	(43.639)	16.361
2007	Diagnósticos Migraciones	-	-	-	56.455	(56.455)	-
2007	Discriminación Europa	-	-	-	28.720	(28.720)	-
2007	Convenio U.A.F.S.E. Objetivo 1	-	-	-	161.531	(161.531)	-
2007	Convenio U.A.F.S.E. Objetivo 3	-	-	-	92.728	(92.728)	-
2007	Otros	8.550	-	-	9.272	(2.114)	7.158
	Total 2007	443.639	-	-	849.458	(558.479)	290.979
		1.055.460	(153.782)	458.041	801.819	(960.561)	299.299

	Euros
Aplicación a ingresos en 2007:	
Ingresos de Patrocinadores (nota 17-d)	172.019
Ingresos por subvenciones (nota 17-e)	788.542
	960.561

Las subvenciones aplicadas a ingresos del ejercicio correspondientes a los convenios U.A.F.S.E. Objetivo 1 y U.A.F.S.E. Objetivo 3 se determinan en función de un porcentaje sobre los fondos gestionados del Fondo Social Europeo.

16. Situación fiscal

La Fundación se encuentra acogida al régimen fiscal especial previsto en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, conforme al cual se encuentran exentas a efectos del Impuesto de Sociedades, la totalidad de las rentas obtenidas por la Fundación durante el ejercicio.

La conciliación entre el excedente del ejercicio y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2007 es como sigue:

	Euros
Excedente del ejercicio antes de Impuestos	622.236
Diferencias permanentes:	
Ingresos no computables	(3.149.168)
Gastos no deducibles	2.526.932
	(622.236)
Resultado contable ajustado	-
Integración de rentas acogidas al diferimiento por reinversión	1.409.883
Base imponible fiscal	1.409.883
Cuota (10%) (nota 14 (a))	140.988
Retenciones y pagos a cuenta	(1.124)
Impuesto sobre Sociedades a pagar (nota 15)	139.864

En ejercicios anteriores, la Fundación se acogió al régimen de diferimiento por reinversión en cincuenta años, procediéndose a la reintegración de la renta diferida con arreglo a lo establecido en el artículo 21.3 de la Ley 43/1995 del Impuesto sobre Sociedades (véase nota 14 (a)).

Las declaraciones de los impuestos a que está sujeta la Fundación se encuentran abiertas a inspección para los cuatro últimos ejercicios (como en el caso del Impuesto sobre Sociedades). Estas declaraciones no pueden considerarse definitivas bien hasta que transcurra el plazo de prescripción de cuatro años o bien hasta su inspección y aceptación por las autoridades fiscales, por lo que, habida cuenta de las posibles diferentes interpretaciones de la legislación, podrían existir contingencias fiscales susceptibles de revertir en pasivos. Se estima que tales pasivos no tendrían un efecto significativo sobre las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2007 tomadas en su conjunto.

17. Ingresos y gastos

a) Gastos de personal

El detalle del ejercicio 2007 es como sigue:

	Euros
Sueldos y salarios	663.659
Seguridad social a cargo de la empresa	178.298
Otros gastos sociales	12.504
Indemnizaciones	709
	855.170

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2007 ha sido de 21, de los cuales 8 son hombres y 13 son mujeres.

b) Otros gastos de explotación

Su detalle del ejercicio 2007 es como sigue:

	Euros
Arrendamientos y cánones	37.211
Reparaciones y conservación	25.804
Servicios de profesionales independientes	410.683
Primas de seguros	3.588
Servicios bancarios	624
Publicidad y propaganda	146.558
Suministros	37.279
Otros servicios	400.221
Tributos	12.618
	1.074.586

1. Servicios de profesionales independientes: Recoge, principalmente, gastos por la realización de cursos y asesoramiento para la gestión a las entidades sin fines lucrativos.
2. Publicidad y propaganda: Recoge, principalmente, los gastos por folletería, anuncios de convocatorias y la Revista Española del Tercer Sector.
3. Otros servicios: Recoge, principalmente, material de oficina, comunidad de propietarios, material para cursos, gastos de viaje, envíos y suscripciones.

c) Ingresos por cuotas de usuarios y afiliados

Recoge los ingresos por la realización de cursos y por colaboración en actividades docentes con otras entidades.

d) Ingresos de Patrocinadores

Su detalle del ejercicio 2007 es como sigue:

	Euros
Caja Madrid	43.639
Caixa Galicia	24.000
Human European Consultancy	28.720
Otros	19.205
	115.564
Ministerio de Trabajo	56.455
	172.019 (nota 15 (c))

e) Ingresos por subvenciones y donaciones imputadas al resultado del ejercicio

Su detalle del ejercicio 2007 es como sigue:

	Euros
Subvenciones de capital y donaciones (nota 13)	15.868
Subvenciones de explotación (nota 15-c)	788.542
Donaciones	20.776
	825.186

Las subvenciones de explotación son concedidas para asegurar el cumplimiento de los fines de actividad propia de la Fundación.

f) Ingresos por arrendamientos

Recoge los ingresos derivados de aquellos edificios que se tienen alquilados a terceros (edificio c/ Arapiles desde finales de 2002, y edificio c/ Dr. Zamenhoff desde su adquisición en marzo de 2004), según detalle:

	Euros
Edificio c/Arapiles	1.145.371
Edificio c/Dr. Zamenhoff	207.563
Otros	294
	1.353.228

Los bienes agregados de la Fundación Mercedes Patiño y Juez Sarmiento, inmuebles y fincas agrícolas, se hallaban históricamente en régimen de alquiler y aparcería. Dado que todos los activos proceden de donaciones, a la Fundación no le constan ni le han sido probados los contratos que acreditan la condición de rentero o aparcerero, por lo que no se emiten recibos ni se cobran rentas, estimándose más gravoso desde el punto de vista económico, el hecho de reconocer derechos a quien no es titular de los mismos, que dejar de ingresar dichas rentas.

g) Gastos y pérdidas de otros ejercicios

Bajo este epígrafe la Fundación registra la regularización de saldos y facturas no registradas en ejercicios anteriores.

h) Beneficios en la enajenación de Inmovilizado

Recoge la plusvalía obtenida por la venta de las acciones de la Sociedad ENDESA y de unos Fondos de Inversión.

18. Remuneración de auditores

Incluido en el saldo de la cuenta de "Servicios de profesionales independientes", dentro del epígrafe de "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio 2007 adjunta, se recogen los honorarios relativos a servicios de auditoría de cuentas de la Fundación, por importe de 14.450 euros.

19. Otra información

Los miembros del Patronato no han percibido ningún tipo de retribución durante el ejercicio y la Fundación no ha contraído ninguna obligación en materia de pensiones o seguros de vida a favor de ninguno de los miembros del Patronato.

20. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

El destino de rentas e ingresos a que se refiere la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, así como el Real Decreto 1337/2005 de 11 de noviembre, de Fundaciones es como sigue:

20.1 Obtención del resultado contable corregido

Ejercicio	B Resultado contable	Ajustes (+) del resultado contable			Ajustes (-) del resultado contable	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 amortización ni provisión de inmovilizado	E Total Gastos no deduci bles (C+D)	F Ingresos no computables: (Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice activ.propia y el de bienes y derechos considerados de dotación fundacional)		A fines	A dotación	A reservas
		H Importe	I Importe	J Importe					
2003	(37.256)	-	1.937.108	1.937.108	-	1.899.852	-	-	-
2004	(108.883)	-	2.322.068	2.322.068	-	2.213.185	-	-	-
2005	537.638	37.489	1.593.291	1.630.780	-	2.168.418	-	721.977	(184.340)
2006	1.684.989	41.918	1.748.511	1.790.429	1.183.547	2.291.871	-	1.684.989	-
2007	622.236	49.856	1.884.952	1.934.808	101.012	2.456.032	-	622.236	-

El epígrafe de Gastos de la actividad propia al 31 de diciembre de 2007 se calcula según el siguiente detalle:

	Euros
Aprovisionamientos	40.417
Ayudas monetarias	31.215
Gastos de personal	855.170
Otros gastos de explotación	1.074.586
Gastos bancarios	(624)
Cuotas pertenencias asociaciones	(8.801)
Tributos	(12.618)
Gastos generales arrendamientos	(102.730)
Gastos y pérdidas de otros ejercicios	8.337
	1.884.952

20.2 Gastos de Administración.

Ejercicio	Límites alternativos		C Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio	D Gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos	E TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (C+D)	Exceso o defecto de gasto en relación al límite elegido (E-A) ó (E-B)
	A 5% de los Fondos propios	B 20% del resultado contable corregido				
2003	902.082	379.970	-	-	-	-
2004	896.638	442.637	-	-	-	-
2005	924.383	433.684	-	-	-	-
2006	1.007.769	458.374	-	-	-	-
2007	1.038.881	491.206	-	-	-	-

20.3 Seguimiento de los recursos destinados a cumplimiento de fines.

Ejercicio	RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES			X 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 en el ejercicio	C TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (A+B)	
2003	1.937.108	-	1.937.108	1.899.852
2004	2.322.068	-	2.322.068	2.213.185
2005	1.593.291	-	1.621.398	2.168.418
2006	1.748.511	27.095	1.775.605	2.291.871
2007	1.884.952	17.846	1.902.798	2.456.032

Ejercicio	RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES						J Total recursos destinados a fines con cargo a cada ejercicio (D+E+F+G+H+I) y (J / X)%		K A destinar a cumplimiento de fines, según acuerdo del Patronato (Viene de la columna H de la tabla del Rdo. Contable corregido)	L Pendiente de destinar a fines en cada ejercicio (K - lo destinado en ejercicios posteriores)
	D (2003)	E (2004)	F (2005)	G (2006)	H (2007)		Importe	%		
	2003	1.937.108	-	-	-	-		1.937.108		
2004	-	2.322.068	-	-	-		2.322.068	105%	-	-
2.005	-	-	1.621.398	-	-		1.621.398	75%	-	-
2.006	-	-	-	1.775.605	-		1.775.605	77%	-	-
2007	-	-	-	-	1.902.798		1.902.798	77%	-	-
TOTAL	1.937.108	2.322.068	1.621.398	1.775.605	1.902.798		-	-	-	-

20.4 Seguimiento de los recursos destinados a dotación fundacional.

Ejercicio	RECURSOS DESTINADOS A DOTACIÓN FUNDACIONAL						J Total recursos destinados a dotación fundacional con cargo a cada ejercicio (D+E+F+G+H+I) y (J / X)%		K A destinar a dotación fundacional, según acuerdo del Patronato (Viene de la columna I de la tabla del Rdo. Contable corregido)	L Pendiente de destinar a dotación fundacional en cada ejercicio (K - lo destinado en ejercicios posteriores)
	D (2003)	E (2004)	F (2005)	G (2006)	H (2007)		Importe	%		
	2.003	1.686.495	-	-	-	-	-	1.686.495		
2.004	-	-	-	-	-	-	-	0%	1.686.495	-
2.005	-	-	-	-	-	-	-	0%	721.977	-
2.006	-	-	-	721.977	-	-	721.977	32%	1.684.989	-
2.007	-	-	-	-	1.684.989	-	1.684.989	69%	622.236	622.236
	-	-	-	-	-					-
TOTAL	1.686.495	-	-	721.977	1.684.989		-	-	14.622.129	622.236

Durante los ejercicios 2000, 2001 y 2002, la Fundación debería haber destinado a Dotación fundacional una cantidad mayor, por la totalidad del beneficio obtenido en la enajenación de bienes de la Dotación, pero no se destinó porque los excedentes de los ejercicios fueron menores. En el cuadro siguiente se muestran los recursos destinados a dotación fundacional, y pendiente de destinar, tal y como figuran en cada una de las cuentas anuales abreviadas.

Ejercicio De origen	Importe debería haber destinado	Importe destinado	Importe a destinar en ejercicios futuros
2000	3.566.201	2.777.679	788.522
2001	11.428.341	9.906.432	1.521.909
2002	2.344.037	1.686.495	657.542
2003	-	-	-
2004	-	-	-
2005	-	721.977	(721.977)
2006	1.183.547	1.684.989	(501.442)
2007	101.012	622.236	(521.224)
TOTAL	18.623.138	17.399.808	1.223.330

20.5 Inversiones

CONCEPTO	ADQUISICIÓN		FORMA DE FINANCIACIÓN			COMPUTADAS COMO CUMPLIMIENTO DE FINES		
	Fecha	Valor	Recursos propios	Subvención	Préstamo	Hasta 2007	En 2007	Pendiente
MATERIAL INFORMATICO	14/09/2005	5.856	471	5.385	-	2.138	1.464	2.254
MATERIAL INFORMATICO	31/10/2005	1.043	-	1.043	-	304	261	478
PROYECTOR	31/10/2005	1.548	1.390	158	-	1.409	16	123
ENCUADERNADORA	31/10/2005	402	-	402	-	47	40	315
AIRE ACONDICIONADO	28/07/2005	11.906	4.720	7.186	-	5.738	719	5.449
EQUIPO TRABAJO	17/10/2006	1.054	-	1.054	-	55	264	735
ORDENADOR PORTÁTIL	18/10/2006	1.196	360	836	-	403	209	584
MONITOR	05/12/2006	596	-	596	-	12	149	435
FOTOCOPIADORA COLOR	26/04/2006	12.180	-	12.180	-	812	3.045	8.323
LÁMPARAS	31/07/2007	842	842	-	-	-	842	-
LÁMPARAS	31/07/2007	265	265	-	-	-	265	-
MARCA FLV-UNED	30/07/2007	870	870	-	-	-	870	-
APLICACIÓN INFORMATICA	11/12/2007	3.968	3.968	-	-	-	3.968	-
SERVIDOR	30/01/2007	922	922	-	-	-	922	-
MEMORIA STICK	20/03/2007	29	29	-	-	-	29	-
LATIGUILLOS	22/03/2007	65	65	-	-	-	65	-
MATERIAL INFORMATICO	27/04/2007	800	800	-	-	-	800	-
MEMORIA	11/05/2007	174	174	-	-	-	174	-
IMPRESORA	11/05/2007	533	533	-	-	-	533	-
CPU	21/05/2007	852	852	-	-	-	852	-
PROYECTOR	16/01/2007	1.247	1.247	-	-	-	1.247	-
CAMARA DE FOTOS	19/02/2007	197	197	-	-	-	197	-
FRIGORIFICO	31/08/2007	269	269	-	-	-	269	-
ELEM. PROTEC. CTRA.INCEND.	21/12/2007	386	386	-	-	-	386	-
ELEM. PROTEC. CTRA.INCEND.	21/12/2007	260	260	-	-	-	260	-
TOTALES		47.460	18.620	28.840	-	10.918	17.846	18.696

21. Cuadros de financiación de los ejercicios 2007 y 2006

APLICACIONES	Euros		ORÍGENES	Euros	
	Ejercicio 2007	Ejercicio 2006		Ejercicio 2007	Ejercicio 2006
Adquisiciones de inmovilizado:			Recursos procedentes de las operaciones	656.408	814.567
Inmovilizaciones inmatrimales	4.837	21.099	Deudas a largo plazo		
Inmovilizaciones materiales	43.650	101.574	Fianzas recibidas	52.290	-
Inmovilizaciones financieras	1.188.978	75.871	Enajenación de inmovilizado-		
Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo			Inmovilizaciones inmatrimales	-	102
	165.770	363.982	Inmovilizaciones materiales	627	1.257.270
			Inmovilizaciones financieras	1.234.788	64.353
Provisiones para riesgos y gastos	9.761	-	Provisiones para riesgos y gastos	-	29.268
TOTAL APLICACIONES	1.412.996	562.526	TOTAL ORÍGENES	1.944.113	2.165.560
EXCESO DE ORÍGENES SOBRE APLICACIONES (AUMENTO DEL CAPITAL CIRCULANTE)	531.117	1.603.034	EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORÍGENES (DISMINUCIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE)	-	-
TOTAL	1.944.113	2.165.560	TOTAL	1.944.113	2.165.560

VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	Euros			
	2007		2006	
	Aumento	Disminución	Aumento	Disminución
Existencias	-	18.489	-	703
Deudores	263.079	-	-	171.663
Inversiones financieras temporales	199.730	-	1.803.822	-
Tesorería	-	55.347	194.912	-
Ajustes por periodificación	-	916.164	-	40.543
Acreedores a corto plazo	1.058.308	-	-	182.791
TOTAL	1.521.117	990.000	1.998.734	395.700
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	531.117	-	1.603.034	-

La conciliación entre el excedente del ejercicio y los recursos de las operaciones es como sigue:

	Euros	
	2007	2006
Excedente del ejercicio	622.236	1.684.989
Dotacion a la amortización	277.018	268.643
Impuesto sobre sociedades diferido a largo plazo	(140.986)	-
Beneficios en la enajenación de inmovilizado financiero	(92.841)	(1.183.547)
Pérdidas en la enajenación de inmovilizado material e inmaterial	723	7.975
Dotacion provision riesgos y gastos	-	46.513
Provisiones inmovilizaciones financieras	6.126	2.588
Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio	(12.444)	(9.172)
Donaciones y legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio	(3.424)	(3.422)
Recursos de las operaciones	656.408	814.567

22. Acontecimientos posteriores al cierre

No se han producido acontecimientos importantes posteriores al cierre del ejercicio que sean de destacar en estas cuentas anuales abreviadas y que además pudieran afectar a las mismas al 31 de diciembre de 2007.

23. Bases de presentación de la liquidación del Plan de Actuación

El Presupuesto del Plan de Actuación se elabora de acuerdo con el principio de devengo, en función de la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente financiera o monetaria derivada de ellos.

El presupuesto se elabora en base a la previsión de ingresos por diferentes subvenciones, y otros ingresos, en función de la planificación de actividades y mantenimiento de la Fundación.

Tanto las subvenciones como otros ingresos se presupuestan tomando como referencia el año precedente.

La imputación de ingresos a las distintas partidas viene determinada por su finalidad en el caso de las subvenciones y por su naturaleza en el resto de los ingresos.

La imputación de gastos a las distintas partidas se realiza atendiendo a la naturaleza de los mismos.

24. Liquidación de Plan de Actuación:

El detalle de la liquidación del plan de actuación del ejercicio 2007 se presenta en el Anexo, el cual forma parte integrante de esta nota de la memoria de cuentas anuales abreviadas.

En Madrid, a 31 de marzo de 2008

D. Óscar Alzaga Villaamil
Presidente del Patronato

AGREGACIÓN NACIONAL DE FUNDACIONES PARA LA PROMOCIÓN DE LA ACCIÓN SOCIAL "LUIS VIVES"

Información de la liquidación del Presupuesto correspondiente al ejercicio 2007

Epígrafes	Euros				Euros		
	Gastos Presupuestarios				Ingresos Presupuestarios		
	Presupuesto	Realización	Desviación		Presupuesto	Realización	Desviación
Operaciones de funcionamiento:				Operaciones de funcionamiento:			
1. Personal directo	831.614	842.666	(11.052)	1. Resultado de explotación de la actividad mercantil	-	-	-
2. Gastos directos	1.978.788	1.371.701	607.087	2. Cuotas de usuarios y afiliados	132.367	603.637	471.270
3. Otros Gastos directos	343.478	225.147	118.331	3. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	641.795	172.019	(469.776)
4. Gastos imprevistos	-	-	-	4. Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	1.097.421	825.186	(272.235)
5. Gastos indirectos	-	-	-	5. Otros ingresos	1.552.413	1.366.684	(185.729)
6. Indirectos de estructura	31.095	87.416	(56.321)	6. Ingresos financieros	68.546	179.866	111.320
Total gastos en operaciones de funcionamiento	3.184.975	2.526.931	658.044	7. Ingresos extraordinarios	600.000	1.775	(598.225)
				Total ingresos en operaciones de funcionamiento	4.092.542	3.149.167	(943.375)

Saldo operaciones de funcionamiento (Ingresos-gastos): Presupuesto = 907.567; realización = 622.236; desviación = (285.331).

Descripción	Conceptos	Euros		
		Ingresos y Gastos Presupuestarios		
		Presupuesto	Realización	Desviaciones
Aportaciones de fundadores y asociados	A) Aportaciones de fundadores y asociados	-	-	-
Aumentos (Disminuciones) de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	(17.578)	(15.868)	1.710
Disminuciones (Aumentos) de bienes: bienes del Patrimonio Histórico, otro inmovilizado y existencias	C) Variación neta de inversiones reales	27.207	248.370	221.163
Disminuciones (Aumentos) de inversiones financieras; tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento	(960.550)	(844.977)	115.573
Aumentos (Disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	43.354	(9.761)	(53.115)
		(907.567)	(622.236)	285.331

Este anexo forma parte integrante de la Nota 24 de la Memoria de Cuentas Anuales abreviadas del ejercicio 2007, junto con la cuál debe ser leído.