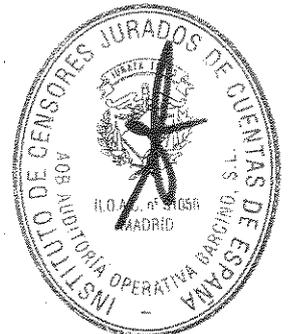


FUNDACIÓN MANANTIAL

Informe de Auditoria de Cuentas Anuales

referidas al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2015



INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los Patronos de Fundación Manantial:

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **FUNDACIÓN MANANTIAL** que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Responsabilidad del Patronato en relación con las cuentas anuales

El presidente de la fundación, de acuerdo con los estatutos, es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de Fundación Manantial, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales. Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la **FUNDACIÓN MANANTIAL** a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Auditoria Operativa Barcino S.L.

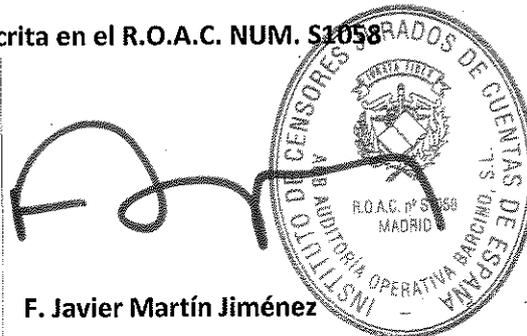
Inscrita en el R.O.A.C. NUM. **31058**



**AUDITORIA OPERATIVA
BARCINO, S.L. (A.O.B.)**

Año 2016 Nº 20/16/03173
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe sujeto a la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España;



F. Javier Martín Jiménez

4 de Abril de 2016

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2015

Fecha cierre 31/12/2015

FUNDACIÓN MANANTIAL

Nº DE REGISTRO 28/1001

C.I.F. G81237257

BALANCE

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	2015	2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		15.483.467,15	15.534.797,45
I. Inmovilizado intangible	5	3.564.745,61	3.626.218,37
II. Bienes del Patrimonio Histórico			
III. Inmovilizado material	6	9.824.524,47	9.987.143,09
IV. Inversiones inmobiliarias			
V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo		1.532.199,86	1.387.154,96
VI. Inversiones financieras a largo plazo	7	561.997,21	534.281,03
VII. Activos por impuesto diferido			
B) ACTIVO CORRIENTE		2.858.033,26	4.395.440,16
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Existencias			
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7	2.223.576,87	3.795.598,64
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
V. Fundadores/asociados por desembolsos exigidos			
VI. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
VII. Inversiones financieras a corto plazo	7	4.000,00	7.309,06
VIII. Periodificaciones a corto plazo		4.539,92	1.028,00
IX. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7	625.916,47	591.504,46
TOTAL ACTIVO (A + B)		18.341.500,41	19.930.237,61

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2015	2014
A) PATRIMONIO NETO		16.091.649,51	15.723.720,14
A-1) Fondos propios	8	9.552.225,57	9.026.425,92
I. Dotación fundacional/Fondo Social		44.297,05	44.297,05
1. Dotación fundacional/Fondo social		44.297,05	44.297,05
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)			
II. Reservas	8	8.982.128,87	8.340.716,80
III. Excedente de ejercicios anteriores			
IV. Excedente del ejercicio	3	525.799,65	641.412,07
A-2) Ajustes por cambios de valor:			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	6.539.423,94	6.697.294,22
B) PASIVO NO CORRIENTE		668.051,77	970.651,47
I. Provisiones a largo plazo			
II. Deudas a largo plazo	7	668.051,77	970.651,47
1. Deudas con entidades de crédito		668.051,77	970.651,47
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a largo plazo			
III. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuesto diferido			
V. Periodificaciones a largo plazo			
C) PASIVO CORRIENTE		1.581.799,13	3.235.866,00
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Provisiones a corto plazo			
III. Deudas a corto plazo	7	674.371,27	2.294.526,78
1. Deudas con entidades de crédito		674.371,27	2.294.622,99
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a corto plazo			-96,21
IV. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
V. Beneficiarios - acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7	530.620,61	805.772,22
1. Proveedores		187.679,13	170.227,35
2. Otros acreedores		342.941,48	635.544,87
VI. Periodificaciones a corto plazo		376.807,25	135.567,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		18.341.500,41	19.930.237,61

CUENTA DE RESULTADOS

MODELOS DE CUENTAS ANUALES

CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO 2015

	NOTAS MEMORIA	(Debe) Haber	
		2015	2014
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		660.067,97	507.757,08
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
b) Aportaciones de usuarios		149.783,47	170.071,58
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		129.605,92	100.049,94
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		380.678,58	237.635,56
e) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		12.715.260,95	12.292.550,29
3. Gastos por ayudas y otros			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos	10	-197.296,95	-158.601,05
7. Otros ingresos de explotación		3.311,94	0,00
8. Gastos de personal	10	-9.189.717,69	-8.723.820,32
a) Sueldos, Salarios y asimilados		-7.048.846,68	-6.682.619,22
b) Cargas Sociales		-2.007.219,81	-2.041.201,10
c) Indemnizaciones		-5.500,00	0,00
d) Otros gastos sociales		-128.151,20	0,00
9. Otros gastos de la actividad	10	-2.976.899,50	-2.817.660,49
a) Servicios Exteriores		-2.967.040,98	-2.804.291,83
b) Tributos		-9.858,52	-13.368,66
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	0,00
10. Amortización del inmovilizado	5 y 6	-434.987,72	-434.280,78
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		157.870,28	170.269,27
12. Excesos de provisiones			0,00
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado			0,00
14. Otros resultados		8.233,41	
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		745.842,69	836.214,00
15. Ingresos financieros		3,10	316,74
a) Servicios Exteriores		3,10	316,74
a2) De terceros		3,10	316,74
16. Gastos financieros		-116.960,10	-169.925,08
b) Por deudas con terceros		-116.960,10	-169.925,08
17. Diferencias de cambio			0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		-103.086,04	-25.193,59
a) Deterioros y pérdidas		-103.086,04	-25.193,59
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-220.043,04	-194.801,93
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+ A.2)		525.799,65	641.412,07
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)	3	525.799,65	641.412,07

B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas		-157.870,28	-170.269,27
2. Donaciones y legados recibidos.			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto		-157.870,28	-170.269,27
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos.		0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		0,00	0,00
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		-157.870,28	-170.269,27
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
H) Otras variaciones			162.191,74
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		367.929,37	633.334,54

MEMORIA

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

1.1 La Fundación, según se establece en sus Estatutos, tiene como misión la atención social e integral a las personas con enfermedad mental crónica, con independencia de su pertenencia a colectivos especialmente vulnerables, tales como personas mayores, infancia y adolescencia, población inmigrante, personas en situación de dependencia, mujeres, drogodependientes, personas en situación de exclusión social u otros; habiendo sido ampliado en una modificación de Estatutos en el presente ejercicio en cuanto a que en el ámbito personal o sector de población atendida, la actuación de la Fundación se circunscribe a personas con trastornos mentales permanentes.

1.2 Las actividades realizadas en el ejercicio han sido las siguientes, que han sido agrupadas en base a la autorización del Protectorado de Fundaciones de la Subdirección General de Normativa de la Secretaría general Técnica del Ministerio de Sanidad, Servicio Sociales e Igualdad:

- Servicio de Tutelas
- Atención Social a personas con trastornos mentales
 - Atención Social
 - Centro de Rehabilitación Psicosocial para personas con trastorno mental grave (CRPS) (1)
 - Centro Rehabilitación Laboral para personas con trastorno mental grave (CRL) (1)
 - Residencia y pisos supervisados para personas con trastorno mental grave (MR) (1)
 - Equipo de Apoyo Social Comunitario para personas con trastorno mental grave (EASC) (1)
 - Centro de Día para personas con trastorno mental grave. (CD) (1)
 - Pisos supervisados para personas con trastorno mental grave (Pisos Tutelados) (1)
 - Residencia para personas con trastorno mental grave (1)
- Economía Social (búsqueda de empleo),
- Plan de actuación en el ámbito penitenciario
- Casa Verde
- Programa de ocio y voluntariado

(1) Estas actividades se realizan en los distintos centros locales en donde están implantadas, como se pone de manifiesto en la el punto 1.4 de esta Memoria.

1.3 La Fundación tiene su domicilio en Madrid, Calle Poeta Esteban de Villegas, número 12, código postal 28014 de Madrid.

1.4 Las actividades de la Fundación se desarrollan en los siguientes lugares diferentes a la sede social:

- | | | |
|---------------------|--------------------|---------------------|
| - Madrid, Retiro | - Parla | - Madrid, Barajas |
| - Alcalá de Henares | - Fuenlabrada | - Rivas |
| - Arganda del Rey | - Alcorcón | - Leganés |
| - Torrejón de Ardoz | - Madrid, San Blas | - Madrid, Vallecas. |

Todas estas sedes están en la Comunidad de Madrid.

En el ejercicio 2013 la Fundación modificó sus Estatutos sociales con el fin de incluir la actividad de formación dentro del objeto de la misma.

1.5 La entidad forma parte de un grupo al que pertenece la mercantil Manantial Integra, SLU, Centro Especial de Empleo, cuya actividad fundamental consiste en la prestación de los siguientes servicios:

- Cocina y Catering
- Servicios administrativos

- Limpieza
- Lavandería
- Manipulado de medicamentos
- Jardinería
- Servicios de gestión documental y digitalización
- Servicios de Quiosco de Hostelería

Manantial Integra, SLU está participada en su totalidad por la Fundación Manantial. Los datos más significativos de la entidad participada son los siguientes en los dos ejercicios:

	2015	2014
Volumen de Activo	3.949.705,10	3.182.335
Volumen de Patrimonio Neto	2.414.299,51	2.342.619
Ingresos del ejercicio	3.424.156,06	3.174.790
Gastos del ejercicio	3.529.527,09	3.220.316
Resultado del ejercicio	-105.371,03	-45.526

1.6 La moneda funcional es el euro. Toda la información en esta Memoria está contemplada en Unidades de €, sin decimales.

Fundación Manantial, es la entidad dominante del grupo FUNDACIÓN MANANTIAL que incluye una sociedad denominada Manantial Integra, S.L.U. que es un centro especial de empleo (CEE), cuya actividad principal la realiza desarrollando labores de catering, limpieza, lavandería, manipulado de medicamentos, jardinería, servicios administrativos. La fecha de formulación de las cuentas anuales consolidadas se realiza el 30 de Marzo de 2016

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen Fiel

Las cuentas anuales se obtienen de los registros contables de las entidades sin ánimo de lucro y se han formulado de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en materia contable y con los principios de contabilidad del Plan de Contabilidad de las entidades sin ánimo de lucro Real Decreto 1491/2011 adaptado a la Entidad, con el objeto de mostrar en todos los aspectos significativos la imagen fiel del Patrimonio, de la Situación Financiera y de los resultados de la entidad.

b) Principios Contables

Fundación Manantial ha aplicado los principios contables establecidos en el Plan Contable para entidades sin ánimo de lucro Real Decreto 1491/2011.

c) Aspectos Críticos de la valoración y elementos de incertidumbre.

No existen.

d) Comparación de la información

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, se reflejan cifras comparativas con el año anterior.

e) Agrupación de partidas.
No existen.

f) Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos patrimoniales que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance.

g) Cambios de criterios contables.
No existen.

h) Corrección de errores

No se recogen corrección de errores.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1. Propuesta de aplicación del excedente, expresado en € con dos decimales:

El excedente del ejercicio, expresado en euros con dos decimales es de 641.412,07 euros para 2014 y 525.799,65 € para 2015.

<u>CONCEPTO</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Base de reparto		
Excedente del ejercicio	<u>525.799,65</u>	<u>641.412,07</u>
TOTAL	525.799,65	641.412,07
Aplicación		
A reservas voluntarias	<u>525.799,65</u>	<u>641.412,07</u>
TOTAL	525.799,65	641.412,07

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

a) Inmovilizado intangible:

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran por su valor venal los adquiridos a título gratuito y por su precio de adquisición el resto. Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado inmaterial, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia. Para posibles depreciaciones duraderas pero no irreversibles, se efectuarían las correspondientes dotaciones a las cuentas de provisiones.

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente haciéndolas desaparecer del activo.

El inmovilizado intangible está compuesto por las concesiones administrativas cedidas por el Ayuntamiento de Madrid, por el Ayuntamiento de Parla y por el Ayuntamiento de Leganés, las Concesiones de Terrenos y Construcciones del Ayuntamiento de Madrid y del Ayuntamiento de Parla revertirán a sus propietarios en el plazo de 75 años, mientras que la del Ayuntamiento de Leganés se concedió por tiempo indefinido, sin fecha de reversión determinada. Asimismo

componen esta partida las Aplicaciones Informáticas necesarias para desarrollar los fines y actividades de la Fundación cuya vida útil oscila entre los 13 y 7 años.

b) Bienes del Patrimonio Histórico:

No existen en el balance de la Fundación.

c) Inmovilizado material

Se valora por su coste de adquisición y se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a todo lo largo de la vida útil del bien. Si por alguna circunstancia, se observa una baja importante en el valor del bien a coste histórico y el valor de mercado en el momento de cierre del ejercicio se dota la oportuna provisión. La dotación a la amortización se realiza de acuerdo al siguiente cuadro, en función a la vida útil del bien.

<u>Elemento de Inmovilizado Material</u>	<u>Años de vida útil</u>
Construcciones	50
Instalaciones técnicas	25
Maquinaria	10
Utilaje	2-3
Mobiliario	10-17
Equipos para procesos de información	4
Elementos de transporte	8
Otro inmovilizado material	10

d) Instrumentos financieros:

La entidad clasifica sus activos financieros, caso de existir, en tres categorías:

- Activos financieros a coste amortizado. Son los créditos por operaciones comerciales originados en las operaciones habituales de venta de bienes y prestaciones de servicios de la empresa, el resto de instrumentos de deuda en poder de la entidad y otra serie de activos cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.

Los activos incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción directamente atribuibles. Excepcionalmente, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año que no tienen tipo de interés contractual, así como otra serie de partidas de importancia menor cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente por su valor nominal.

Posteriormente, los activos incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método de interés efectivo. No obstante, los créditos contabilizados inicialmente por su valor nominal se continúan valorando posteriormente por dicho importe, salvo evidencia de deterioro. Además en los casos en que existe deterioro de un activo se procede a realizar correcciones valorativas como más adelante se expone.

- Activos financieros mantenidos para negociar. Se incluyen en esta categoría los activos financieros que la entidad adquiere con el propósito de venderlos a corto plazo y los derivados que no son instrumentos de cobertura ni contratos de garantías financieras. Los activos no derivados incluidos son tanto instrumentos de renta fija como instrumentos de renta variable, si bien son todos cotizados, consiguiéndose una garantía de rentabilidad a corto plazo.

Los activos incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción son directamente reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. En el caso de los instrumentos de patrimonio, se añade al valor inicial el importe de los derechos de suscripción preferente adquiridos. Posteriormente, los activos siguen valorados al valor razonable, imputándose los cambios producidos en ese valor a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. El deterioro de los activos forma parte del valor razonable, por lo que no se practican correcciones valorativas más allá de las modificaciones del valor razonable.

- Activos financieros al coste. Se incluyen en esta categoría todos los instrumentos de patrimonio en poder de la entidad que no se clasifican como mantenidos para negociar. Se encuentran en esta categoría, en su caso, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción directamente atribuibles. A este valor inicial se le añade el importe de los derechos de suscripción preferentes adquiridos.

Valoración posterior. Los activos financieros encuadrados en esta categoría se valoran al coste, menos en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Periódicamente, y al menos de forma anual, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros no clasificados como mantenidos para negociar. En este caso, si el valor en libros del crédito es mayor que el valor actual de los flujos futuros esperados, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias la diferencia entre los dos importes. En el caso de que hechos posteriores eliminen el deterioro del activo, las correcciones de valor son revertidas con el límite del valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiera registrado el deterioro del valor.

Para calcular el deterioro de los deudores comerciales, la entidad hace un seguimiento de la situación financiera de sus clientes. Cuando se produce un impago o existe evidencia de que será evidente, la entidad estima la pérdida esperada de los créditos, basándose en la propia experiencia obtenida a través de los años con situaciones similares, y corrige el valor del activo por ese importe, reconociendo el deterioro en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En los casos en que se produce una renegociación de un activo financiero con la finalidad de incrementar el retorno esperado de un crédito deteriorado, la entidad da de baja el anterior crédito reconociendo un nuevo activo representativo de las nuevas condiciones. Las diferencias entre los valores del crédito dado de baja y el nuevo, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En cuanto a los pasivos financieros, la entidad los clasifica en dos categorías:

- Pasivos financieros a coste amortizado que son todos los débitos de la fundación, sean por operaciones comerciales o no comerciales.

Los pasivos incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que salvo evidencia en contrario, es igual al valor razonable de la contraprestación recibida. Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año y sin tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal. Los costes directamente atribuibles y las comisiones financieras cargadas a la empresa al originar las deudas se reconocen directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. Posteriormente, se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos contabilizados inicialmente por su valor nominal se continúan valorando posteriormente por dicho importe.

- Pasivos financieros mantenidos para negociar, que incluyen los derivados que no son instrumentos de cobertura ni contratos de garantías financieras.

Los pasivos incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, equivale al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción son reconocidos directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Posteriormente, los pasivos siguen valorados al valor razonable, imputándose los cambios producidos en ese valor a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

La entidad aplica los principios previstos en el PGC al dar de baja los activos y pasivos financieros.

Un activo financiero se da de baja cuando, atendiendo a la realidad económica de una operación se produce una transferencia significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo. En los casos en que un activo se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor contable del activo se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias. Cuando un activo no se da de baja se reconoce un pasivo financiero por importe igual a la contraprestación recibida, pasivo al que se le aplica la normativa de pasivos financieros.

Los pasivos financieros se dan de baja cuando las obligaciones que los generaron se extinguen.

La fundación no ha realizado ningún intercambio de instrumentos de deuda con acreedores, por lo que no ha debido aplicar los criterios establecidos para estos casos.

e) Coberturas contables:

Se contabilizan las coberturas, atendiendo a su naturaleza, de la siguiente forma:

- Las variaciones de valor de los instrumentos de cobertura de flujo de efectivo se reconocen en el patrimonio neto, exceptuando la parte ineficaz, que se imputa directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. Las variaciones reconocidas en el patrimonio neto se van imputando a la cuenta de resultados en la medida en que ésta se ve afectada por la operación cubierta.
- En el caso de coberturas de valor razonable, el instrumento cubierto se contabiliza a valor razonable, con cambios en pérdidas y ganancias, y eso con independencia de cómo fuesen contabilizados con anterioridad a la cobertura.

f) Impuestos sobre beneficios:

La Fundación está exenta del Impuesto sobre Sociedades, de acuerdo a la normativa vigente de entidades sin ánimo de lucro y de I.V.A. por la actividad que desarrolla, de acuerdo al RD 384/1996.

g) Ingresos y gastos:

En la contabilización de los ingresos y gastos de la entidad se han seguido los principios contables de devengo y registro, es decir, que su imputación se realiza en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria que de ellos se deriva.

En particular, las ayudas económicas otorgadas por la entidad se contabilizan por el importe acordado en el momento en que el órgano de gobierno aprueba su concesión.

En las cuentas de compras se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementado en todos los costos y gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la entidad, etc.

En la cuenta de ventas o ingresos se registran por el importe neto, es decir, deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura.

En general, todos los ingresos y gastos así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo.

h) Provisiones y contingencias:

Se valoran las provisiones por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación. Los ajustes surgidos por la actualización de la provisión se reconocen como un gasto financiero.

Los métodos utilizados para la estimación de las provisiones dependen de la naturaleza de la provisión.

i) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental:

No existen en el balance de la Fundación.

j) Gastos de personal:

Las retribuciones al personal a corto plazo se reconocen como gasto del ejercicio en que se ha prestado el servicio, reconociéndose un pasivo cuando se han devengado servicios no pagados. Por el contrario, se reconoce un activo cuando se han satisfecho servicios que aun no se han devengado.

No existen en la entidad retribuciones al personal a largo plazo.

k) Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se valoran por el importe concedido, contabilizándose como "Ingresos a distribuir en varios ejercicios" e imputándose a resultados, como ingresos propios de la entidad.

Las subvenciones a la explotación se llevan directamente a resultados.

l) Transacciones entre partes vinculadas:

Con carácter general, los criterios utilizados para contabilizar las transacciones con parte vinculadas, son los aplicables según la naturaleza de la transacción.

Las operaciones realizadas con empresas del grupo se contabilizan utilizando las normas generales, como dispone la norma de registro y valoración 21ª del PGC. En la nota correspondiente de esta memoria se ofrece un detalle pormenorizado de las operaciones realizadas con partes vinculadas.

m) Activos no corrientes mantenidos para la venta:

No existen en el balance de la entidad.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento de las partidas de inmovilizado intangible, durante el ejercicio 2015, ha sido el siguiente:

COSTE	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
-------	---------------	-------	-------	-----------	-------------

Concesiones Administrativas	4.186.953,09	0,00	0,00	0,00	4.186.953,09
Propiedad industrial	104,13	0,00	0,00	0,00	104,13
Aplicaciones informáticas	145.267,73	0,00	0,00	0,00	145.267,73
TOTAL	4.332.324,95	0,00	0,00	0,00	4.332.324,95
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Saldo inicial	Dotación	Bajas	Trasposos	Saldo final
Concesiones Administrativas	570.251,38	57.701,52	0,00	0,00	627.952,90
Propiedad industrial	104,13	0,00	0,00	0,00	104,13
Aplicaciones informáticas	135.751,07	3.771,24	0,00	0,00	139.522,31
TOTAL	706.106,58	61.472,76	0,00	0,00	767.579,34
VALOR NETO CONTABLE	3.626.218,37				3.564.745,61

Durante 2014, el movimiento de estas partidas se recoge en las tablas siguientes:

COSTE	Saldo inicial	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo final
Concesiones Administrativas	4.186.953,09	0,00	0,00	0,00	4.186.953,09
Propiedad industrial	104,13	0,00	0,00	0,00	104,13
Aplicaciones informáticas	145.267,73	0,00	0,00	0,00	145.267,73
TOTAL	4.332.324,95	0,00	0,00	0,00	4.332.324,95

AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Saldo inicial	Dotación	Bajas	Trasposos	Saldo final
Concesiones Administrativas	512.549,86	57.701,52	0,00	0,00	570.251,38
Propiedad industrial	104,13	0,00	0,00	0,00	104,13
Aplicaciones informáticas	125.309,87	10.441,20	0,00	0,00	135.751,07
TOTAL	637.963,86	68.142,72	0,00	0,00	706.106,58
VALOR NETO CONTABLE	3.694.361,09				3.626.218,37

El importe de los activos totalmente amortizados asciende a la cantidad de 130.183,07 € para 2015 y 42.364,47 € 2014.

Existen elementos del inmovilizado intangible afectos a subvenciones por importe de 4.186.953,09 euros

6. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento de las partidas de inmovilizado material, ha sido el siguiente para el ejercicio 2014:

2015

COSTE	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Terrenos y Bienes Naturales	1.966.001,75	0,00	0,00	0,00	1.966.001,75
Construcciones	8.531.530,93	156.973,18	0,00	0,00	8.688.504,11
Instalaciones técnicas	6.050,00	0,00	0,00	0,00	6.050,00
Uillaje	8.007,76	0,00	0,00	0,00	8.007,76
Otras instalaciones	983.980,81	50.665,90	0,00	0,00	1.034.646,71
Mobiliario	801.665,32	3.257,26	0,00	0,00	804.922,58
Equipos para procesos de infor.	320.188,52	0,00	0,00	0,00	320.188,52
Elementos de transporte	125.198,26	0,00	0,00	0,00	125.198,26
Otro Inmovilizado material	128.359,98	0,00	0,00	0,00	128.359,98
TOTAL	12.870.983,33	210.896,34	0,00	0,00	13.081.879,67

AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo final
Terrenos y Bienes Naturales					
Construcciones	1.289.834,73	187.002,57	0,00	0,00	1.476.837,30
Instalaciones técnicas	2.258,37	1.512,48	0,00	0,00	3.770,85
Uillaje	8.007,76	0,00	0,00	0,00	8.007,76
Otras instalaciones	545.549,20	98.583,61	0,00	0,00	644.132,81
Mobiliario	600.823,66	45.831,22	0,00	0,00	646.654,88
Equipos para procesos de infor.	231.531,46	27.277,44	0,00	0,00	258.808,90
Elementos de transporte	77.475,22	13.307,64	0,00	0,00	90.782,86
Otro Inmovilizado material	128.359,84	0,00	0,00	0,00	128.359,84
TOTAL	2.883.840,24	373.514,96			3.257.355,2
VALOR NETO CONTABLE	9.987.143,09				9.824.524,47

Las altas más significativas del ejercicio, se deben a que la entidad ha llevado a cabo adaptación y equipamiento de un local en la Calle Poeta Esteban de Villegas, número 12, en el que ha establecido su domicilio social.

Los movimientos del ejercicio anterior se desglosan en la siguiente tabla:

2014

COSTE	Saldo inicial	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo final
Terrenos y Bienes Naturales	507.772,23	81.366,00	0,00	1.376.863,52	1.966.001,75
Construcciones	9.499.919,64	408.474,81	0,00	-1.376.863,52	8.531.530,93
Instalaciones técnicas	6.050,00	0,00	0,00	0,00	6.050,00
Utilillaje	8.007,76	0,00	0,00	0,00	8.007,76
Otras instalaciones	895.790,90	88.189,91	0,00	0,00	983.980,81
Mobiliario	760.173,54	41.491,78	0,00	0,00	801.665,32
Equipos para procesos de infor.	252.855,83	67.332,69	0,00	0,00	320.188,52
Elementos de transporte	125.198,26	0,00	0,00	0,00	125.198,26
Otro Inmovilizado material	128.359,98	0,00	0,00	0,00	128.359,98
TOTAL	12.184.128,14	686.855,19	0,00	0,00	12.870.983,33

AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Saldo inicial	Dotación	Bajas	Trasposos	Saldo final
Terrenos y Bienes Naturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construcciones	1.289.834,73	187.002,57	0,00	0,00	1.476.837,3
Instalaciones técnicas	2.258,37	1.512,48	0,00	0,00	3.770,85
Utilillaje	8.007,76	0,00	0,00	0,00	8.007,76
Otras instalaciones	545.549,20	98.583,61	0,00	0,00	644.132,81
Mobiliario	600.823,66	45.831,22	0,00	0,00	646.654,88
Equipos para procesos de infor.	231.531,46	27.277,44	0,00	0,00	258.808,9
Elementos de transporte	77.475,22	13.307,64	0,00	0,00	90.782,86
Otro Inmovilizado material	128.359,84	0,00	0,00	0,00	128.359,84
TOTAL	2.883.840,24	373.514,96	0,00	0,00	3.257.355,2
VALOR NETO CONTABLE	9.300.287,90				9.987.143,09

El importe de los activos totalmente amortizados ascienden para los ejercicios 2015 y 2014 a las cantidades de 370.255,00 y 352.816,96 respectivamente.

Existen elementos del inmovilizado material afectos a subvenciones por importe de 4.181.294,56 euros

7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

7.1. ACTIVOS FINANCIEROS

Se desglosan en la siguiente tabla:

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO							
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
Préstamos y partidas a cobrar					561.997,21	534.281,03	561.997,21	534.281,03
Derivados de cobertura								
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	561.997,21	534.281,03	561.997,21	534.281,03

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO							
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
Préstamos y partidas a cobrar			0,00	2.409,06	636.975,40	602.442,19	636.975,40	604.851,25
Derivados de cobertura								
TOTAL	0,00	0,00	0,00	2.409,06	636.975,40	602.442,19	636.975,40	604.851,25

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS

0,00	0,00	0,00	2.409,06	1.198.972,61	1.136.723,22	1.198.972,61	1.136.723,22
------	------	------	----------	--------------	--------------	--------------	--------------

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO	Saldo a 31/12/13	Aumentos	Disminuciones	Trasposos	Saldo a 31/12/14	Aumentos	Disminuciones	Trasposos	Saldo a 31/12/15
Fianzas constituidas LP	66.602	2.900	1.626	0	67.875,51	1.900,00	35.864,66	0,00	33.910,85
Depósitos constituidos LP	466.405	150	150	0	466.405,52	61.680,84	0,00	0,00	528.086,36
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS LP	1.117.526				534.281,03				561.997,21

EFFECTIVO

Bancos	2015	2014
Caja	10.931,56	10.346,92
Bancos	614.984,91	581.157,54

7.2 ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS

CLASES	Importes
Saldo de la inversión a 01.01.2014	1.450.051,00
Deterioro del de la inversión	62.896,04
Saldo de la inversión a 31.12.2014	1.387.154,96
Aumento de capital	250.000
Deterioro del ejercicio	104.955,10
Saldo de la inversión a 31.12.2015	1.532.199,86

La ampliación en la inversión se debe a una ampliación de capital suscrita en su totalidad por Fundación Manantial durante el ejercicio 2015.

7.3 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

2015	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Usuarios entidades del grupo o asociadas				
Patrocinadores entidades del grupo o asociadas				
Otros patrocinadores				
Afiliados entidades del grupo o asociadas				
Otros afiliados				
Otros deudores entidades del grupo o asociadas				
Otros deudores	3.759.973,31	13.493.587,47	15.061.409,31	2.192.151,47
TOTAL	3.759.973,31	13.493.587,47	15.061.409,31	2.192.151,47
2014	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Usuarios entidades del grupo o asociadas				
Patrocinadores entidades del grupo o asociadas				
Otros patrocinadores				
Afiliados entidades del grupo o asociadas				
Otros afiliados				
Otros deudores entidades del grupo o asociadas				
Otros deudores	2.347.326	14.236.768	12.824.121	3.759.973
TOTAL	2.347.326	14.236.768	12.824.121	3.759.973

El movimiento de esta partida del balance está motivado en su totalidad, por los importes facturados por los servicios prestados por la Fundación, por todos los conceptos, así como los cobros recibidos de las mismas.

7.4. PASIVOS FINANCIEROS

Se reflejan en la siguiente tabla:

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO							
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Débitos y partidas pagar	668.051,77	970.651,47					668.051,77	970.651,47
Derivados de cobertura								0
TOTAL	668.051,77	970.651,47	0	0	0	0	668.051,77	970.651,47

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO							
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Débitos y partidas a pagar	674.371,27	2.294.622,99	0,00	0,00	204.407,03	208.908,47	878.778,30	2.503.531,46
Derivados de cobertura								
TOTAL	674.371,27	2.294.622,99	0,00	0,00	204.407,03	208.908,47	878.778,30	2.503.531,46

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS

1.342.423,04	3.265.274,46	0,00	0,00	204.407,03	208.908,47	1.546.830,07	3.474.182,93
--------------	--------------	------	------	------------	------------	--------------	--------------

Los vencimientos por años de los pasivos financieros son los siguientes:

2016	2017	2018	2019 y ss.	TOTAL
297.924 €	292.933 €	280.882 €	94.429 €	1.399.726 €

La entidad mantiene cuatro préstamos hipotecarios sobre los edificios ubicados en Hortaleza, Parla y San Blas y Leganés en 2015, contratados con cuatro entidades bancarias, siendo los vencimientos a largo plazo por importe de 688.051,77€ (para 2014 es de 970.651,47 €) y a corto plazo por la cantidad de 297.924,47 € (para 2014 el importe es de 429.075,05 €).

El límite por descuento de facturas asciende a la cantidad de 5.000.000 € en 2015 y 5.000.000 € en 2014, de los que se encontraban disponibles el importe de 1.650.134,67 € (para 2014 el importe era de 1.865.547,94 €).

La Fundación mantiene al cierre del ejercicio 2015 avales en entidades bancarias por el importe de 495.927,45 para 2014 la cifra era de 488.693,67 € avales.

Deudas con entidades del grupo.

No se recogen deudas con entidades del grupo.

7.5. ACREEDORES

Se desglosa en la siguiente tabla:

AÑO 2015	<u>Saldo inicial</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>	<u>Saldo Final</u>
Beneficiarios entidades del grupo				
Otros Beneficiarios				
Otros acreedores del grupo	11.495,36	1.184.952,23	1.288.800,32	115.343,45
Otros acreedores	174.218,43	2.082.782,56	1.975.248,99	66.684,86
TOTAL	185.713,79	3.267.734,79	3.264.049,31	182.028,31
AÑO 2014	<u>Saldo inicial</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>	<u>Saldo Final</u>
Beneficiarios entidades del grupo				
Otros Beneficiarios				
Otros acreedores del grupo	143.286	1.142.988	1.274.779	11.495
Otros acreedores	115.741	2.283.685	2.225.208	174.218
TOTAL	259.027	3.426.673	3.499.987	185.713

8. FONDOS PROPIOS

	Saldo a 31/12/14	Aumentos	Disminuciones	Correcciones	Saldo a 31/12/15
Dotación Fundacional	44.297,05	0,00	0,00	0,00	44.297,05
Reservas	8.340.716,80	641.42,07	0,00	0,00	8.982.128,87
Excedente del ejercicio	641.412,07	525.799,65	641.412,07	0,00	525.799,65
TOTAL	9.026.426				9.552.225,57

Los movimientos del ejercicio se corresponden con:

- Traspaso del excedente del ejercicio de 2014 a Reservas (641.412,07 €).

9. SITUACIÓN FISCAL

9.1. Impuesto sobre beneficios

Cuenta de pérdidas y ganancias			
Importe del ejercicio 2015			
Saldo de ingresos y gastos	13.548.354	13.022.555	525.800
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Diferencias permanentes	13.022.555	(13.548.354)	(525.800)
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	0		
Cuota del Impuesto Sociedades	0		
Deducciones	0		
Impuesto Sociedades del ejercicio - Gasto	0		
Total Impuesto sobre Beneficios	<u>0</u>		

Cuenta de pérdidas y ganancias			
Importe del ejercicio 2014			
Saldo de ingresos y gastos	12.970.893	12.329.451	641.442
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Diferencias permanentes	12.329.451	(12.970.893)	(641.442)
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	(0)		
Cuota del Impuesto Sociedades	0		
Deducciones	0		
Impuesto Sociedades del ejercicio - Gasto	0		
Total Impuesto sobre Beneficios	<u>0</u>		

9.2. Otros tributos

La Fundación está exenta de otros tributos, de acuerdo a la legislación vigente, no obstante los arrendadores de los pisos y locales, exigen este pago a la Fundación a la hora de firmar los contratos de arrendamientos. Por estos conceptos, además de tasas por licencias de obras, se han satisfecho durante el ejercicio la cantidad de 9.853 €, sobre todo en concepto de tasas por ocupación de vía pública. En 2013, y por idénticos conceptos, la cantidad fue de 13.369 €.

La entidad mantiene a fecha de cierre del ejercicio, lo siguientes saldos con la Administración Pública:

Concepto	2015		2014	
	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR
IVA	0,00	24.366,47	0,00	35.625,33
IRPF	124.734,88	0,00	145.240,85	0,00
Impuesto de Sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguridad Social	201.478,48	0,00	390.128,18	0,00
OTROS	0,00	0,00	61.494,72	0,00
TOTALES	326.213,36	24.366,47	596.863,75	35.625,33

10. INGRESOS Y GASTOS

Detalle de los gastos de administración: No existen en el balance de la Fundación gastos, ni tampoco se entrega cantidad alguna a los miembros del Patronato ni tiene un solo gasto directamente relacionado con la administración del patrimonio de la entidad.

Detalle de las ayudas y compensación de gastos: No existen en el balance de la Fundación.

Detalle de los gastos de personal:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y Salarios	7.048.846,68	6.671.427
Indemnizaciones	5.500	11.192
Seguridad Social	2.007.219,81	1.929.590
Otras cargas sociales	<u>128.151,20</u>	<u>111.611</u>
	9.189.717,69	8.723.820

Detalle de correcciones por deterioro de valor y provisiones en la actividad comercial: No existen en el Balance de la Fundación.

Detalle de otros Gastos de Explotación y Servicios exteriores:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos de investigación y desarrollo	62.473,01	72.670
Arrendamientos y cánones	297.350,36	286.889
Reparación y conservación	245.459,70	238.234
Servicios profesionales	245.589,09	204.369
Transportes	134.421,78	115.543
Primas de seguros	34.976,74	37.414
Servicios bancarios	38.827,47	55.162
Publicidad, propaganda y RRPP	6.996,38	1.772
Suministros	314.556,45	314.948
Otros servicios	1.586.390	1.477.290
Otros Tributos	<u>9.858,52</u>	<u>13.369</u>
TOTAL	2.976.899,50	2.817.660

11. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Fundación no tiene ninguna obligación medioambiental que no cumpla con los criterios de reconocimiento de los pasivos, por lo que no debe informar acerca de ningún pasivo contingente de naturaleza medioambiental.

12. RETRIBUCIONES AL PERSONAL PENDIENTES AL CIERRE DEL EJERCICIO

Al cierre del ejercicio 2015 del total registrado por 22.378,22€ (23.195,68€ en 2014), se corresponden con la retribución variable al personal directivo el importe de 18.753,18 € (23.195,68 € en 2014).

13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Detalle de las subvenciones, donaciones y legados recibidos en el ejercicio y de las recibidas en ejercicios anteriores que no fueron totalmente imputadas a resultados, procedentes de entidades públicas de cualquier ámbito territorial:

2015

Año concesion	Organo/Entidad Concedente	Finalidad	Importe total concedido	SALDO 31/12/14	A ejercicios anteriores al 2015	A resultados del ejercicio 2015	SALDO 31/12/15 (Pendiente de imputar)
2005	MTAS. IRPF 2005	Centro Alcalá	80.000,00	0,00	64.000,00		0,00
2006	MTAS. IPPF 2006	Centro Parla	50.000,00	36.504,36	10.495,64	1.500,00	35.004,36
2007	MTAS. IRPF 2007	Centro Leganés	50.000,00	46.333,33	1.666,67	1.000,00	45.333,33
2004	AYUNTAMIENTO DE MADRID	Centro Hortaleza	2.733.928,09	2.336.622,79	320.649,52	38.327,89	2.298.294,90
2006	AYUNTAMIENTO DE PARLA	Centro Parla	2.880.853,52	2.450.898,16	334.094,88	47.930,24	2.402.967,92
2006	AYUNTAMIENTO DE LEGANES	Centro Leganés	507.772,23	470.535,57	16.925,77	10.155,44	460.380,13
2008	CFAS. COMUNIDAD DE MADRID	CRP de Hortaleza	12.000,00	4.556,67	5.043,33	1.200,00	3.356,67
2008	MTAS. IRPF 2008	Centro Leganés	130.000,00	120.466,67	4.333,33	2.600,00	117.866,67
2009	MTAS. IRPF 2009	Centro Leganés	160.000,00	148.268,67	5.333,33	3.200,00	145.066,67
2010	MTAS. IRPF 2010	Centro Leganés	120.000,00	71.346,05	22.115,44	11.858,97	59.487,08
SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPITAL			6.951.566,69	5.685.530,28	988.969,48	117.772,54	5.567.757,74
2006	CAJA MADRID - Obra social		120.000,00	87.600,40	25.199,60	3.600,00	84.000,40
2007	CAJA MADRID - Obra social	Centro Leganés	140.000,00	129.733,33	4.666,67	2.800,00	126.933,33
2009	CAJA MADRID - Obra social		798.987,65	663.399,46	87.648,93	23.969,63	639.429,83
2011	CAJA MADRID - Obra social		54.000,00	50.040,00	1.800,00	1.080,00	48.960,00
2004	Subvención Equipamiento		17.472,00	0,00	15.714,80	0,00	0,00
2005	Subvención Equipamiento		28.989,19	0,00	22.881,65	0,00	0,00
2006	Subvención Equipamiento		44.078,95	4.404,86	30.858,30	4.403,65	1,21
2007	Subvención Equipamiento		28.102,76	13.371,56	11.048,40	1.841,40	11.530,16
2006	Fundación LA CAIXA		20.000,00	14.592,90	4.207,10	600,00	13.992,90
2009	Fundación Vida		60.102,00	48.621,44	7.872,80	1.803,06	46.818,38
			1.361.680,96	1.011.763,95	256.851,82	40.097,74	971.866,21
			8.313.247,65	6.697.294,22	1.245.821,30	157.870,28	6.539.423,94
2015	Mº SANIDAD - SG DE ONG Y VOL.	IRPF - PROGRAMA DE APOYO	100.000,00			100.000,00	
2015	Mº SANIDAD - SG DE ONG Y VOL.	IRPF - AMBITO PENITENCIARIO	20.567,00			20.567,00	
2015	Mº SANIDAD - SG DE ONG Y VOL.	IRPF - CASA VERDE	15.000,00			15.000,00	
2015	AYUNTAMIENTO DE MADRID	PRG. VOLUNTARIADO	7.500,00			7.500,00	
2015	AYUNTAMIENTO DE ARGANDA		2.655,00			2.655,00	
2015	AYUNTAMIENTO DE MADRID	PRG. VOLUNTARIADO	2.035,45			2.035,45	
2015	LA CAIXA	---	100.000,00			100.000,00	
2015	FUNDACION LA CAIXA	PRÁCTICAS	53.408,61			53.408,61	
2015	JOHNSON AND JOHNSON	PRÁCTICAS	31.692,50			31.692,50	
2015	FUNDACIÓN KONECTA	PRÁCTICAS	290,00			290,00	
2015	AGRUPACION DEPORTIVA MARATON	CARRERA SOLIDARIA	15.384,00			15.384,00	
2015	C&A	DONATIVO	15.000,00			15.000,00	
TOTALES SUBVENCIONES DE EXPLOTACION			363.532,56			363.532,56	
DONACIONES			17.146,02				
TOTAL			380.678,58				

2014

Año concesion	Organo/Entidad Concedente	Finalidad	Importe total concedido	Saldo al 31/12/13	A ejercicios anteriores al 2014	A resultados del ejercicio 2014	SALDO AL 31/12/14 (Pendiente de Imputar)
2005	MTAS. IRPF 2005	Centro Alcalá	80.000,00	8.000,00	72.000,00	8.000,00	0,00
2006	MTAS. IPPF 2006	Centro Parla	50.000,00	38.004,36	11.995,64	1.500,00	36.504,36
2007	MTAS. IRPF 2007	Centro Leganés	50.000,00	47.333,33	2.666,67	1.000,00	46.333,33
2004	AYUNTAMIENTO DE MADRID	Centro Hortaleza	2.733.928,09	2.374.950,77	358.977,41	38.327,89	2.336.622,80
2006	AYUNTAMIENTO DE PARLA	Centro Parla	2.880.853,52	2.498.828,40	382.025,12	47.930,24	2.450.898,17
2006	AYUNTAMIENTO DE LEGANES	Centro Leganés	507.772,23	480.691,01	27.081,22	10.155,44	470.535,57
2008	CFAS. COMUNIDAD DE MADRID	CRP de Hortaleza	12.000,00	5.756,67	6.243,33	1.200,00	4.556,67
2008	MTAS. IRPF 2008	Centro Leganés	130.000,00	123.066,67	6.933,33	2.600,00	120.466,67
2009	MTAS. IRPF 2009	Centro Leganés	160.000,00	151.466,67	8.533,33	3.200,00	148.266,67
2010	MTAS. IRPF 2010	Centro Leganés	120.000,00	84.615,31	35.384,69	13.269,26	71.346,05
	SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPITAL		6.724.553,84	5.812.713,20	911.840,73	127.182,82	5.685.530,28
2006	CAJA MADRID - Obra social		120.000,00	91.200,40	28.799,60	3.600,00	87.600,40
2007	CAJA MADRID - Obra social	Centro Leganés	140.000,00	132.533,33	7.466,67	2.800,00	129.733,33
2009	CAJA MADRID - Obra social		798.987,65	687.369,09	111.618,56	23.969,63	663.399,46
2011	CAJA MADRID - Obra social		54.000,00	51.120,00	2.880,00	1.080,00	50.040,00
2004	Subvención Equipamiento		17.472,00	10,00	17.462,00	10,00	0,00
2005	Subvención Equipamiento		28.989,19	2.973,85	26.015,34	2.973,85	0,00
2006	Subvención Equipamiento		44.078,95	8.812,76	35.266,20	4.407,90	4.404,86
2007	Subvención Equipamiento		28.102,76	15.212,96	12.889,80	1.841,40	13.371,56
2006	Fundación LA CAIXA		20.000,00	15.192,90	4.807,10	600,00	14.592,90
2009	Fundación Vida		60.102,00	50.425,11	9.676,28	1.803,67	48.622,05
			1.311.732,55	1.054.850,40	256.881,54	43.086,44	1.011.764,56
			8.036.286,39	6.867.563,59	1.168.722,28	170.269,27	6.697.294,84
2014	Mº SANIDAD - SG DE ONG Y VOL	IRPF - PROGRAMA DE APOYO	100.000,00			100.000,00	
2014	Mº SANIDAD - SG DE ONG Y VOL	IRPF - AMBITO PENITENCIARIO	14.578,82			14.578,82	
2014	Mº SANIDAD - SG DE ONG Y VOL	IRPF - CASA VERDE	15.000,00			15.000,00	
2014	COMUNIDAD DE MADRID		15.199,98			15.199,98	
2014	Mº SANIDAD	REINTEGRO SUB. DROGAS	-6.165,33			-6.165,33	
2014	COMUNIDAD DE MADRID	SUB. SIQ.	7.462,43			7.462,43	
2014	AXA	--	1.090,00			1.090,00	
2014	CONC. PARTICIP. - ARGANDA DEL REY	CRPS ARGANDA	3.428,00			3.428,00	
2014	VARIOS	--	120,00			120,00	
	TOTALES SUBVENCIONES DE EXPLOTACION		150.713,90			150.713,90	
2014	JANSSEN		37.692,50			37.692,50	
2014	FUNDACION CAJAMADRID		22.000,00			22.000,00	
2014	FUNDACION TELEFONICA		4.991,25			4.991,25	
2014	OTRAS DONACIONES		20.661,98			20.661,98	
	DONACIONES		85.345,73			85.345,73	
	TOTAL		236.059,63			236.059,63	

Los importes equivalentes de los ingresos por las Subvenciones que han tenido reflejo en la cuenta de resultados fueron de 170.269,27 € en 2014 y de 157.70,28 en 2015 de capital y por las subvenciones de explotación de 236.059 € en 2014 y de 380.678,58 € en 2015.

La Fundación ha cumplido con todas las condiciones asociadas a todas las subvenciones y donaciones concedidas y contabilizadas.

14. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACION
14.1 Actividades de la entidad

Los datos siguientes han sido elaborados en base a la nueva agrupación de actividades, autorizada por el Protectorado de Fundaciones siendo la información la siguiente:

GASTOS/INVERSIONES	TUTELA	ATENCION SOCIAL	AMBITO PENITENC.	CASA VERDE	OCIO Y VOLUNT.	TOTAL ACTIVIDADES	NO IMPUTADO ACTIVIDADES	TOTAL
Gatos por ayudas y otros								197.297
a) Ayudas monetarias	345.611	8.535.013	92.379	179.742	36.973	9.189.718		9.189.718
b) Ayudas no monetarias	74.506	2.722.413	36.303	27.648	44.892	2.905.762		2.978.299
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	3.756	424.752	593	0	198	429.299		434.988
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación								0
Aprovisionamientos								116.960
Gastos de personal								103.086
Otros gastos de explotación								72.537
Amortización del Inmovilizado								5.689
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado								0
Gastos financieros								116.960
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros								25.194
Diferencias de cambio								
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros								
Impuestos sobre beneficio								
Subtotal gastos	423.873	11.682.178	129.275	207.390	82.063	12.524.779	495.569	13.020.348
Inversiones (excepto en Bienes Patrimonio Histórico)	27.994	513.488	4.940			546.422	10.151	556.573
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico								0
Cancelación de deuda no comercial		433.751				433.751		433.751
Subtotal inversiones	27.994	947.239	4.940	0	0	980.173	10.151	990.324
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	451.867	12.629.417	134.215	207.390	82.063	13.504.952	505.720	14.010.672

A continuación se desarrolla con detalle cada una de ellas:

I. Actividades realizadas

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	TUTELA
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Código de fines: A07. Código de sector o Centro de actividad: A0791 Código de prestación/Función del servicio: A0791
Lugar desarrollo de la actividad	C/Poeta Esteban de Villegas, 12. 28014 Madrid. Comunidad de Madrid. España

Descripción detallada de la actividad realizada.

Servicio de tutela de personas con trastorno mental grave, incapacitadas judicialmente o en proceso de incapacitación.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	10	10	15890	15890
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	154	185
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	350.258	345.611
Otros gastos de explotación	142.508	74.506
Amortización del inmovilizado	32.480	3.756
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	525.246	423.873
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0	27.994
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	0	27.994
TOTAL	525.246	451.867

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Dar a conocer el servicio de tutela	Nº de charlas impartidas	2	2

ACTIVIDAD 2**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	ATENCIÓN SOCIAL
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Código de fines: A07. Código de sector o Centro de actividad: A0764 Código de prestación/Función del servicio: A0764
Lugar desarrollo de la actividad	C/Poeta Esteban de Villegas, 12. 28014 Madrid. Comunidad de Madrid. España

Descripción detallada de la actividad realizada.

Departamento de Dirección y Coordinación de los Centros y Servicios de Atención Social de la Entidad
 Residencia para personas con trastorno mental grave
 Centro de Rehabilitación Psicosocial para personas con trastorno mental grave (CRPS)
 Centro de Rehabilitación Laboral para personas con trastorno mental grave (CRL)
 Residencia y pisos supervisados para personas con trastorno mental grave (MR)
 Pisos supervisados para personas con trastorno mental grave
 Centro de Día para personas con trastorno mental grave. (CD)
 Equipo de Apoyo Social Comunitario para personas con trastorno mental grave (EASC)
 Pisos Supervisados

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	257	276	408.373	438.564
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.350	1.684
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	7.396.062	8.535.013
Otros gastos de explotación	3.412.372	2.722.413
Amortización del inmovilizado	377.409	424.752
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	11.185.843	11.682.178
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	400.935	513.488
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		433.751
Subtotal recursos	400.935	947.239
TOTAL	11.586.778	12.629.417

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Mantener la plena ocupación de los centros durante todo el año	Porcentaje de ocupación de los recursos (100%)	100%	99,9%
Participación activa de los recursos de atención social en el cambio del modelo asistencial a personas con TMG en la CCAA de Madrid	Existencia de acciones de difusión paradigma de trabajo utilizado en los recursos		

ACTIVIDAD 3**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Plan de actuación en ámbito penitenciario
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Código de fines: A07. Código de sector o Centro de actividad: A0791 Código de prestación/Función del servicio: A0791
Lugar desarrollo de la actividad	C/Poeta Esteban de Villegas, 12. 28014 Madrid. Comunidad de Madrid. España

Descripción detallada de la actividad realizada.

Plan de intervención en el ámbito penitenciario para personas con trastorno mental grave.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	2	2	3.178	3.178
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	30	95
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	92.161	92.379
Otros gastos de explotación	63.467	36.303
Amortización del inmovilizado	3.241	593
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	158.869	129.275
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0	4.940
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		4.940
TOTAL	158.869	134.215

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Promover medidas alternativas al cumplimiento de penas o medidas privativas de libertad	Nº de personas derivadas	12	12
Formación a profesionales implicados en el ámbito penitenciario	Nº de formaciones impartidas	3	3

ACTIVIDAD 4**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Casa Verde
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Código de fines: A07. Código de sector o Centro de actividad: A0781 Código de prestación/Función del servicio: A0781
Lugar desarrollo de la actividad	Avda. Monte Igueldo, 2 2ª Planta. 28053 Madrid. Comunidad de Madrid. España

Descripción detallada de la actividad realizada.

Programa de apoyo, prevención y seguimiento para hijos de personas con trastorno mental grave.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	5	5	7.945	7.945
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	30	50
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	186.005	179.742
Otros gastos de explotación	87.078	27.648
Amortización del inmovilizado		0
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	273.083	207.390
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	273.083	207.390

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumentar grado de satisfacción de la convivencia familiar, asunción funcionales parentales	Realizar sesiones de psicoterapia con los niños, padres y con madre-bebe	100%	100%
Disminuir la exclusión social de las familias con menores en dificultad social	Facilitar la integración comunitaria	80%	80%

ACTIVIDAD 5**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	Programa de ocio y voluntariado
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Código de fines: A07. Código de sector o Centro de actividad: A0781 Código de prestación/Función del servicio: A0781
Lugar desarrollo de la actividad	C/Poeta Esteban de Villegas, 12. 28014 Madrid. Comunidad de Madrid. España

Descripción detallada de la actividad realizada.

Programa de aprovechamiento del ocio y fomento del voluntariado para personas con trastorno mental grave.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	1	1.589	1.589
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	70	77
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	37.036	36.973
Gastos de personal	53.289	44.892
Otros gastos de explotación	340	198
Amortización del inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	90.665	82.063
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	90.665	82.063

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumentar el número de viajes en 2015	Nº de Viajes realizados	Al menos 8	8
Satisfacción de los usuarios con los viajes realizados	Puntuación media global de los cuestionarios de satisfacción	Al menos un 4,6 sobre 5	4,5

II. Recursos económico totales obtenidos por la entidad

A. Ingresos Obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestación de servicios de las actividades propias	13.034.661	12.994.650
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	500.000	538.549
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos	313.000	15.155
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	13.847.661	13.548.354

B: Otros recursos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0	0

III. Convenios de colaboración con otras entidades

No ha habido en el ejercicio

IV. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

En términos generales la ejecución del Plan de Actuación se adecúa a los importes previstos y aprobados. Las principales desviaciones se explican al no contemplarse en la previsión tanto las inversiones como la cancelación de la deuda no comercial o, al menos, no en su totalidad.

13.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

Destino de rentas e ingresos

EJERCICIO	RESULTADO CONTABLE	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CALCULO	RENTA A DESTINAR	
					IMPORTE	%
2011	647.249	0	11.771.964	12.419.213	11.869.803	95,58%
2012	654.741	0	11.816.065	12.470.806	11.651.581	93,43%
2013	1.602.516	0	11.580.877	13.183.393	11.546.623	87,58%
2014	641.412	0	11.892.185	12.533.597	12.453.257	99,36%
2015	525.800	0	12.524.779	13.050.579	12.641.902	96,87%
TOTAL	4.071.718		59.585.870	63.657.588	60.163.166	94,51%

RECUROS DESTINADOS A FINES	2011	2012	2013	2014	2015	Pendiente
2011	11.869.803	11.869.803				0,00
2012	11.651.581		11.651.581			0,00
2013	11.536.621			11.546.623		0,00
2014	12.453.257				12.453.257	0,00
2015						12.641.902
TOTAL						0,00

Ajustes Positivos al Resultado Contable**A) Gastos de las actividades desarrolladas para el cumplimiento de fines**

Cuenta	Concepto de gasto	Importe
620	Otros gastos de explotación	2.905.762
640	Gastos de personal	9.189.718
	Total gastos destinados a fines	12.095.480
680	Amortización del inmovilizado intangible	61.473
681	Amortización del inmovilizado material	367.826
	Total amortizaciones	429.299
	TOTAL AJUSTES POSITIVOS	12.524.779

Seguimiento de inversiones destinadas al cumplimiento de los fines fundacionales:

CONCEPTO	ADQ.	FORMA DE FINANCIACION		Valor	Rec. propios	Subv./Donac.	Préstamo	TOTAL	CUMPLIMIENTO EN COMPUTADA EN DE FINES		
		Hasta (N)	En (N)						Pendiente		
Varios Inmovilizado	2006	4.618.215,98	907.237,96	3.088.678,02	622.300,00	4.618.215,98	1.754.268,59	135.203,00	2.728.744,39		
Construcciones	2007	975.066,47	375.066,47	0	600.000,00	975.066,47	725.789,04	53.629,00	195.648,43		
Mobiliario	2007	31.377,21	3.274,45	28.102,76	0	31.377,21	20.911,09	1.841,00	8.625,12		
Construcc. Leganes	2009	1.307.898,21	983.239,31	140.000,00	184.658,90	1.307.898,21	1.051.413,03	24.350,00	232.135,18		
Inmovilizado	2010	1.546.713,00	364.040,00	174.000,00	1.008.673,00	1.546.713,00	730.843,34	130.654,00	685.215,66		
Inmovilizado	2015	200.745,00	200.745,00	0	0	200.745,00	200.745,00	0,00	0,00		
Total 31/12/2015		8.680.015,87	2.833.603,19	3.430.780,78	2.415.631,90	8.680.015,87	4.283.225,09	546.422,00	3.850.368,78		

Recursos destinados en el ejercicio a cumplimiento de fines:

RECURSOS	IMPORTE
1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	12.095.480
2. Inversiones realizadas en actividades en cumplimiento de fines	546.422
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	12.641.902

13.3 Gastos de administración

La Fundación no entrega cantidad alguna a los miembros del Patronato, ni tampoco tiene ningún gasto directamente relacionado con la administración del patrimonio de la entidad.

14. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

Las medidas restrictivas relativas a los recortes presupuestarios tomadas por el Gobierno de España y Administraciones Territoriales, a las que se aludía en la Memoria del año anterior, no han tenido un efecto significativo en la financiación de la Fundación, distintas a un moderado retraso en el cobro de las mismas, que no ha afectado de manera importante a la situación financiera de la entidad.

15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

A los efectos de dar contenido a lo indicado en el Plan General de Contabilidad, se indica a continuación los importes de la Sociedad participada en más de un 3%. La totalidad del importe registrado corresponde a:

<u>Sociedad</u>	<u>% Participación</u>	<u>Nº Participación</u>	<u>Importe de la inversión</u>	<u>Deterioro de la inversión</u>	<u>Valor neto contable de la inversión</u>
MANANTIAL INTEGRAL, S.L.U.	100	1.700.051	1.700.051	167.851,14	1.532.199,86

El balance aprobado por Manantial Integra, S.L.U., muestra la siguiente masa patrimonial para cada uno de los ejercicios:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Social	1.700.051	1.450.051
Reservas	117.005	116.589
Resultados de ejercicios anteriores	-179.485	- 133.959
Resultado del ejercicio	<u>-105.371</u>	<u>- 45.526</u>
SUBTOTAL	1.532.200	1.387.155
Subvenciones	<u>882.100</u>	<u>955.464</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.414.300	2.342.619

Manantial Integra, S.L.U., es una sociedad limitada, cuyo objeto social, según los estatutos sociales es:

- La creación de una estructura empresarial estable que de empleo a personas con enfermedad mental en las mismas condiciones que tendría cualquier otra persona que accediera al mismo puesto de trabajo y no contara con algún tipo de discapacidad.
- Dar el apoyo necesario al trabajador/a para el desarrollo de su trabajo mediante el diseño de un plan formativo y práctico que permita aumentar el nivel de empleabilidad.
- Crear una opción laboral real dirigida a las personas con enfermedad mental que pueda satisfacerles, tanto personal como económicamente.
- Dotar a la persona de un factor de integración y normalización sociolaboral.

La deuda a pagar al cierre del ejercicio, por conceptos de servicios recibidos es de 11.495,36 € para 2014 y 115.343,45 € para 2015.

La Fundación recibe de su participada los siguientes servicios por los importes que se detallan:

<u>TIPO DE SERVICIO PRESTADO</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Catering	650.968	540.666
Limpieza	326.313	195.569
Lavandería	18.815	15.400
Jardinería	18.634	15.400
Servicios Administrativos	114.466	114.192
Quiosco Servicios Hostelería	130.151	112.532

A efectos comparativos con los datos de las Cuentas Anuales de la sociedad del grupo, se han considerado los importes de los honorarios facturados sin considerar la cantidad de IVA que cada uno ha incurrido en la facturación, a excepción de los servicios de Hostelería.

16. OTRA INFORMACION

- a. El número medio de personas empleadas en la sociedad durante el ejercicio y la distribución de los gastos de personal, han sido las siguientes:

Categoría	Nº medio de personas			Categoría	Nº medio de personas		
	Mujeres	Hombres	Total		Mujeres	Hombres	Total
Ejercicio 2015				Ejercicio 2014			
Administración	9	7	16	Administración	12	21	33
Técnicos	202	76	<u>278</u>	Técnicos	<u>199</u>	<u>64</u>	<u>263</u>
Total	211	83	294	Total	211	85	296

- b. No ha habido cambios en el órgano de gobierno, ni dirección, en relación a la representación informar que: Cristina de la Mora es la nueva representante de ASME y M^a Teresa Villen es la nueva representante de AMAFE.
- c. No existen autorizaciones otorgadas por el Protectorado ni solicitudes de autorización sobre las que no se haya recibido el acuerdo correspondiente.
- d. No existen sueldos, dietas ni remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio por los miembros del órgano de gobierno, por cualquier concepto retributivo.
- e. No existen anticipos ni créditos concedidos a los miembros del órgano de gobierno.
- f. No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno.
- g. No existen operaciones en las que exista algún tipo de garantía.
- h. Durante 2015 se ha disminuido el gasto por los avales constituidos durante ejercicios anteriores ante la Comunidad de Madrid y ante el Ayuntamiento de Madrid, ejecutados desde el Banco Sabadell (antes Banco Guipuzcoano), el Banco Popular (antes Banco de Galicia) y Cajamar, en los que figura como afianzada la Fundación. El coste de los mismos durante 2015 fue de 16.209,63 €. Mientras que durante 2014 ascendió a 22.254 €.
- i. Se informa, conforme a lo establecido en las disposiciones legales, que los honorarios facturados por el auditor, son los siguientes detallados por años y conceptos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Auditoría de cuentas anuales de la Fundación	15.200	15.200
Auditoría de la sociedad del grupo (Manantial Integra)	3.600	3.600
Auditoría de las CC.AA del Consolidado del Grupo Fundación Manantial	2.600	2.600

- k. En relación con la Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de Información" de la Ley 15/2010, de 5 de Julio, los pagos realizados a proveedores en el ejercicio.

			2015	2014		
			Días	Días		
Periodo medio de pago a proveedores			60,00	60,00		
Ratio de operaciones pagadas			60,00	60,00		
Ratio de operaciones pendientes de pago			60,00	60,00		

17. INVENTARIO

Se adjunta, como documento independiente a la presente Memoria

18. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se realiza el presente estado de flujo de efectivo para el ejercicio, comparativo con el ejercicio anterior:

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		525.799,65	641.412,00
2. Ajustes al resultado:		499.029,54	457.431,00
a) Amortización del inmovilizado		434.987,72	434.281,00
b) Correcciones valorativas por deterioro		104.955,10	
c) Variación de provisiones		-	(1.383,00)
d) Otros ingresos y gastos		-	(170.269,00)
g) Ingresos financieros		(3,00)	(317,00)
h) Gastos financieros		116.960,10	169.925,00
i) Diferencias de cambio		-	
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros		-	25.104,00
k) Imputación de subvenciones		(157.870,28)	
3. Cambios en el capital corriente		1.534.598,49	(1.011.979,00)
a) Existencias		-	
b) Deudores y otras cuentas a cobrar		1572.021,77	(1419.647,00)
c) Otros activos corrientes		(3.511,92)	
d) Acreedores y otras cuentas a pagar		(275.151,61)	407.669,00
e) Otros pasivos corrientes		241.240,25	
f) Otros activos y pasivos no corrientes		-	
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(116.957,00)	-
a) Pagos de intereses		(116.960,10)	
c) Cobros de intereses		3,10	
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		2.442.470,68	86.864,00
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones		(485.303,46)	(688.129,00)
a) Empresas del grupo y asociadas		(250.000,00)	-
b) Inmovilizado intangible		,00	-
c) Inmovilizado material		(210.896,34)	(686.855,00)
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros		(24.407,12)	(1274,00)
7. Cobros por desinversiones		-	
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		(485.303,46)	(688.129,00)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		-	
a) Emisión de instrumentos de patrimonio			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(1.922.755,21)	733.108,00
a) Emisión		(1.922.755,21)	131791,00
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		(1.922.851,42)	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas			131791,00
4. Otras deudas		96,21	
b) Devolución y amortización de		-	(864.899,00)
2. Deudas con entidades de crédito		-	(864.899,00)
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		-	-
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		(1.922.755,21)	733.108,00
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)		34.412,01	13.1843,00
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		591.504,46	459.661,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		625.916,47	591.504,00

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2015

La formulación de las presentes cuentas anuales ha sido realizada por el Presidente del Patronato de la Fundación Manantial con fecha 30 de marzo de 2016 con vistas a la posterior aprobación por el Patronato firmando las mismas en esta última hoja en señal de conformidad con las anteriores.



Fdo.: Francisco Sardina Ventosa
Presidente del Patronato
Fundación Manantial