



F. Javier Martín Jiménez
Auditor–Censor Jurado de Cuentas

C/ Julio Palacios, 29
28029 Madrid

Protocolo Núm. 13015





Protocolo Núm. 13015

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

Al Patronato de la **Fundación Manantial**

He auditado las cuentas anuales de la **Fundación Manantial**, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. El Presidente de la Fundación es el responsable de la formulación de las cuentas anuales de la Fundación, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

En mi opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2012 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la **Fundación Manantial**, al 31 de diciembre de 2012, así como de los resultados de sus operaciones correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

3 de junio de 2013

INSTITUTO DE
CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Miembro ejerciente:
MARTIN JIMENEZ
FRANCISCO JAVIER

Año 2013 Nº 01/13/10611
COPIA GRATUITA

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



Javier Martín Jiménez
Auditor – Censor de Cuentas
Socio de Grupo Auditsafe

Socio de grupo Auditsafe

Grupo
Auditsafe
Auditores y Contadores

N.I.F. 5.234.695 X

Inscrito en el R.O.A.C. Núm. 4.097

MEMORIA NORMAL

EJERCICIO 2012

Fecha cierre 31/12/2012

FUNDACIÓN MANANTIAL

Nº DE REGISTRO 28/1001

C.I.F. G81237257

BALANCE DE SITUACION

Empresa 00U2FUNDACION MANANTIAL

Condiciones PERIODO : 01-01-12 / 31-12-12; PERIODO N-1 : 01-01-11 / 31-12-11 EMPRESA N-1 : 00U1 - FUNDACION MANANTIAL (Importes en Euros)

ACTIVO	EJERCICIO 12	EJERCICIO 11
A) ACTIVO NO CORRIENTE	14.404.874,28	15.949.475,26
I. Inmovilizado intangible	6.664.747,29	7.631.929,74
202. CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	3.164.123,37	3.164.123,37
203. PROPIEDAD INDUSTRIAL	104,13	104,13
204. CESION DE USO DEL INMOVILIZADO	4.694.725,32	4.694.725,32
206. APLICACIONES INFORMATICAS	130.183,07	130.183,07
280. AMORTIZACION ACUMULADA DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	-1.324.388,60	-357.206,15
II. Inmovilizado material	6.622.601,52	6.889.210,03
211. CONSTRUCCIONES	6.274.301,55	6.219.862,50
214. UTILLAJE	8.007,76	8.007,76
215. OTRAS INSTALACIONES	895.790,90	886.357,32
216. MOBILIARIO	757.186,05	757.186,05
217. EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	215.148,84	215.148,84
218. ELEMENTOS DE TRANSPORTE	112.153,23	112.153,23
219. OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	128.359,98	128.359,98
281. AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL	-1.768.346,79	-1.436.865,65
V. Inversiones financieras a largo plazo	1.117.525,47	1.428.335,49
2405. PARTICIPACIONES A LARGO PLAZO EN OTRAS PARTES VINCULADAS	1.250.000,00	1.348.460,72
260. FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO PLAZO	66.601,77	73.012,57
265. DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO PLAZO	975,00	6.862,20
296. DETERIORO DE VALOR DE PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO NETO A LARGO P	-200.051,30	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	3.157.235,25	1.645.391,79
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	1.720.725,12	656.005,20
3. Otros deudores	1.720.725,12	656.005,20
440. DEUDORES	1.718.052,12	650.550,61
460. ANTICIPO DE REMUNERACIONES	2.400,00	2.000,00
470. HACIENDA PÚBLICA, DEUDORA POR DIVERSOS CONCEPTOS	273,00	3.454,59
IV. Inversiones financieras a corto plazo	58.179,25	3.000,00
541. VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A CORTO PLAZO	3.000,00	3.000,00
566. DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A CORTO PLAZO	55.179,25	0,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.378.330,88	986.386,59
570. CAJA, EUROS	12.400,38	11.402,18
572. BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO C/C VISTA, EUROS	1.065.930,50	674.984,41
574. BANCO E INSTITUCIONES DE CRÉDITO, CUENTAS DE AHOORRO, EUROS	300.000,00	300.000,00
TOTAL ACTIVO (A+B)	17.562.109,53	17.594.867,05

BALANCE DE SITUACION

Empresa 00U2 FUNDACION MANANTIAL

Condiciones PERIODO: 01-01-12 / 31-12-12; PERIODO N-1 : 01-01-11 / 31-12-11
MANANTIAL (Importes en Euros)

EMPRESA N-1 : 00U1 - FUNDACION

P A S I V O	EJERCICIO 12	EJERCICIO 11
A) PATRIMONIO NETO	13.445.235,91	13.079.298,97
A-1) Fondos propios	6.336.896,34	5.682.155,09
I. Capital	44.297,05	44.297,05
I. Capital escriturado	44.297,05	44.297,05
100. DOTACION FUNDACIONAL	44.297,05	44.297,05
III. Reservas	5.637.858,04	4.990.608,60
113. RESERVAS VOLUNTARIAS	5.637.858,04	4.990.608,60
VII. Resultado del ejercicio	654.741,25	647.249,44
129. RESULTADO DEL EJERCICIO	654.741,25	647.249,44
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	7.108.339,57	7.397.143,88
130. SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPITAL	7.108.339,57	7.298.693,16
136. AJUSTES POR VALORACION EN ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	98.460,72
B) PASIVO NO CORRIENTE	2.325.565,25	3.488.079,34
I. Provisiones a largo plazo	0,00	785.486,85
144. FONDO DE REVERSION	0,00	785.486,85
II. Deudas a largo plazo	2.325.565,25	2.702.592,49
1. Deudas con entidades de crédito	2.325.565,25	2.702.592,49
176. DEUDAS A LARGO PLAZO CON ENTIDADES DE CRÉDITO	2.325.565,25	2.702.592,49
C) PASIVO CORRIENTE	1.791.308,37	1.027.488,74
II. Deudas a corto plazo	1.130.331,67	356.511,10
1. Deudas con entidades de crédito	1.131.707,06	356.511,10
520. DEUDAS A CORTO PLAZO CON ENTIDADES DE CRÉDITO	1.131.707,06	356.511,10
3. Otras deudas a corto plazo	-1.375,39	0,00
555. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	-1.375,39	0,00
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	653.476,70	571.977,64
1. Proveedores	91.918,10	107.484,96
400. PROVEEDORES	91.918,10	107.484,96
2. Otros acreedores	561.558,60	464.492,68
410. ACREEDORES POR PRESTACIONES DE SERVICIOS	3.451,11	9.914,13
465. REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO	186.765,60	121.099,95
475. HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA POR CONCEPTOS FISCALES	141.506,69	133.575,00
476. ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	229.835,20	199.903,60
V. Periodificaciones a corto plazo	7.500,00	99.000,00
485. INGRESOS ANTICIPADOS	7.500,00	99.000,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	17.562.109,53	17.594.867,05

CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	(Debe) Haber	
	2012	2011
A) Operaciones continuadas		
1. Ingresos de la actividad propia	277.016,03	390.816,56
b) Aportaciones de usuarios	105.260,15	78.108,82
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	171.755,88	312.707,74
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	12.620.747,67	12.169.768,00
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		
7. Otros ingresos de la actividad		
8. Gastos de personal	(8.784.116,31)	(8.749.488,15)
a) Sueldos, salarios y asimilados	(6.765.227,36)	(6.701.995,10)
b) Cargas sociales	(2.018.888,95)	(2.047.493,05)
9. Otros gastos de la actividad	(2.611.377,95)	(2.597.667,26)
a) Servicios exteriores	(2.587.953,84)	(2.579.295,23)
b) Tributos	(15.387,05)	(14.104,25)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(4.267,78)
d) Otros gastos de gestión corriente	(8.037,06)	
10. Amortización del inmovilizado	(513.176,74)	(494.109,43)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	190.343,59	178.975,40
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio	190.343,59	178.975,40
12. Exceso de provisiones		
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	1.179.436,29	898.295,12
14. Ingresos financieros	6.714,06	25.350,54
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		
a2) En terceros	6.714,06	25.350,54
15. Gastos financieros	(331.357,80)	(287.716,28)
b) Por deudas con terceros	(331.357,80)	(287.716,28)
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	(8.268,38)
a) Cartera de negociación y otros		(8.268,38)
17. Diferencias de cambio		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	(200.051,30)	19.588,44
a) Deterioros y pérdidas	(200.051,30)	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00	19.588,44
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)	(524.695,04)	(251.045,68)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		
19. Impuestos sobre beneficios		
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+19)	654.741,25	647.249,44

B) Operaciones Interrumpidas		
20. Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		
(A.4+20)	654.741,25	647.249,44
C) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		
3. Subvenciones recibidas	(190.343,59)	(178.975,53)
4. Donaciones y legados recibidos		
5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		
6. Efecto impositivo		
C.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4+5+6)	(190.343,59)	(178.975,53)
D) Reclasificaciones al excedente del ejercicio		
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		
3. Subvenciones recibidas		
4. Donaciones y legados recibidos		
5. Efecto impositivo		
D.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)		
E) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (C.1+D.1)	(190.343,59)	(178.975,53)
F) Ajustes por cambios de criterio	(98.460,72)	106.778,87
G) Ajustes por errores		
H) Variaciones en la dotación fundacional		
I) Otras variaciones		
J) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+E+F+G+H+I)	365.936,94	575.052,78

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

1.1 La Fundación, según se establece en el artículo 6º de 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.

1.2 Las actividades realizadas en el ejercicio han sido las siguientes:

- | | |
|------------------------|-----------------------|
| - Tutela | - MR (1) |
| - Ámbito penitenciario | - EASC (1) |
| - Economía social | - CD (1) |
| - Atención Social | - Pisos Tutelados (1) |
| - CRPS (1) | - Casa Verde |
| - CRL (1) | - Ocio y voluntariado |

(1) Estas actividades se realizan en los distintos centros locales en donde están implantadas, como se pone de manifiesto en la Nota 13 de esta Memoria.

1.3 La Fundación tiene su domicilio en Madrid, Avenida del Arroyo del Santo número 12, Código Postal 28042.

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

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

Todas estas sedes están en la Comunidad de Madrid.

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:

- | | |
|------------------------------|------------------------------|
| - Catering | - Jardinería |
| - Limpieza | - Servicios administrativos |
| - Lavandería | - Servicios de documentación |
| - Manipulado de medicamentos | |

Manantial Integra, SLU está participada en su totalidad por la Fundación Manantial. En 2012, los datos más significativos de la entidad participada son los siguientes:

- | | |
|-------------------------------|--------------|
| - Volumen de Activo/Pasivo: | 3.033.471 € |
| - Volumen de Patrimonio Neto: | 2.144.087 € |
| - Ingresos del ejercicio: | 2.554.546 € |
| - Gastos del ejercicio: | 2.850.854 € |
| - Resultado del ejercicio: | (296.308 €) |

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

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen Fiel

Con la entrada en vigor el 1 de enero de 2008 del Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, y del Plan General de Contabilidad para PYMES, aprobado por el Real Decreto 1515/2007, las Fundaciones se encuentran ante un nuevo escenario contable. Esta normativa, aplicable a las entidades sin fines lucrativos para los ejercicios que se inicien a partir del 1 de enero de 2008, indica que las fundaciones deberán ajustar su documentación contable a lo indicado en el PGC 2007. No obstante, la adaptación sectorial de 1998 sigue en vigor, y por tanto, será aplicable lo dispuesto en las normas de elaboración de las cuentas anuales siempre que no contradiga lo previsto en las nuevas normas de elaboración incluidas en el PGC 2007.

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la entidad y se presentan de acuerdo con lo establecido por la normativa en vigor anteriormente reseñada, por el que se aprueban las Normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestaria de estas entidades, realizándose en este primer ejercicio de implantación su conversión. El objeto es mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, sin que para ello haya sido necesario dejar de aplicar ninguna disposición legal en materia contable. Por otro lado, en la elaboración de estas cuentas anuales se ha tenido en cuenta las nuevas disposiciones que en materia contable ha supuesto la entrada en vigor del nuevo Plan General de Contabilidad y su aplicación a entidades sin ánimo de lucro elaborado por el ICAC.

b) Principios Contables

Para mostrar la imagen fiel, no ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

No se han aplicado otros principios contables no obligatorios, para mostrar la imagen fiel.

c) Aspectos Críticos de la valoración y elementos de incertidumbre

No existen.

d) Comparación de la información

Las Cuentas del Ejercicio son comparables con las del ejercicio precedente, teniendo en cuenta que para el ejercicio 2012 han sido consideradas las provisiones a Largo Plazo (Fondos de Reinversión), como un menor valor del Inmovilizado Intangible, para adecuarse a la mejor interpretación de las Normas contables vigentes.

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

Los derivados de la entrada en vigor del nuevo PGC.

h) Corrección de errores

No ha sido necesaria la corrección de error alguno.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1. Las principales partidas que forman el excedente del ejercicio y sus aspectos significativos son:

A). INGRESOS

<u>CONCEPTO</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Importe neto de la cifra de negocio	12.726.008	12.247.877
Otros Ingresos de explotación	171.756	312.708
Imputación de subvenciones de capital	190.344	178.975
Ingresos financieros	6.714	25.435
Resultados valoración instrumentos financieros		<u>19.589</u>
TOTAL INGRESOS	13.094.822	12.784.584

B). GASTOS

<u>CONCEPTO</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos de personal	8.784.116	8.749.488
Otros gastos de explotación	2.611.378	2.597.667
Amortización del inmovilizado y Fondo de reversión	513.028	494.110
Gastos financieros	331.358	287.716
Variación valor razonable en instrumentos financieros	<u>200.052</u>	<u>8.353</u>
TOTAL GASTOS	12.440.081	12.137.334

El excedente del ejercicio, expresado en euros con dos decimales es de 654.741,25 € para 2012 y de 647.249,44 € para el ejercicio 2011.

3.2. Propuesta de aplicación del excedente, expresado en euros con dos decimales:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Base de reparto</u>		
Excedente del ejercicio	654.741,25	647.249,44
Remanente	0	0
Reservas voluntarias	0	0
Reservas para cumplimiento de fines	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	654.741,25	647.249,44
<u>Aplicación</u>		
A dotación fundacional	0	0
A reservas especiales	0	0
A reservas voluntarias	654.741,25	647.249,44
A compensación de excedentes negativos de ej. anteriores	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	654.741	647.249,44

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, estas Concesiones de Terrenos y Construcciones revertirán a sus propietarios en el plazo de 75 años. Asimismo componen esta partida las Aplicaciones Informáticas necesarias para desarrollar los fines y actividades de la Fundación.

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	10
Maquinaria	10
Utillaje	2 y 3
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos procesos información	4
Elementos de transporte	6 y 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.

En Diciembre de 2009, el Patronato de la Fundación ha acordado que una vez alcanzado como remanente el cinco por ciento de los ingresos totales habidos en el ejercicio, el exceso, en su caso, se repartirá entre el personal de la Fundación en concepto de Fondo de Solidaridad Retributiva del

Personal, siempre que se cumplan unos requisitos previos. El acuerdo entró en vigor en el ejercicio 2009.

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 MATERIAL.

El movimiento de las partidas de inmovilizado material, ha sido el siguiente para el ejercicio 2012:

2012- COSTE	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Terrenos y b. naturales	-			
Construcciones	6.218.863	55.439		6.274.302
Utilaje	8.008			8.008
Otras Instalaciones	886.357	9.433		895.790
Mobiliario	757.186			757.186
Equipos procesos inform.	215.149			215.149
Elementos de transporte	112.153			112.153
Otro inmovilizado material	128.360			128.360
Inmovilizado en curso y anticipos	0			
TOTALES	8.326.076	64.872		8.390.948

2012- AMORTIZACION ACUMULADA	Saldo inicial	Dotaciones	Reducciones	Saldo final
Terrenos y b. naturales (costes de rehabilitación)	-			
Construcciones	394.732	145.382		540.114
Utilillaje	8.008	0		8.008
Otras Instalaciones	273.441	88.636		362.077
Mobiliario	396.286	74.547		470.833
Equipos procesos inform.	196.338	7.897		204.235
Elementos de transporte	41.387	14.019		55.406
Otro inmovilizado material	126.674	1.000		127.674
TOTALES	1.436.866	331.481		1.768.347

Los movimientos más significativos para el ejercicio 2012, se corresponden con la construcción (licencias) de un nuevo centro en Leganés, así como las inversiones realizadas en instalaciones en el centro de Hortaleza.

Los movimientos del ejercicio anterior se desglosan en las siguientes tablas:

2011- COSTE	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Terrenos y b. naturales	-	-	-	-
Construcciones	3.335.796	2.883.067		6.218.863
Utilillaje	8.008			8.008
Otras Instalaciones	748.745	137.612		886.357
Mobiliario	595.909	161.277		757.186
Equipos procesos inform.	197.711	17.438		215.149
Elementos de transporte	81.828	30.325		112.153
Otro inmovilizado material	128.360			128.360
Inmovilizado en curso y anticipos	2.851.358	26.989	2.878.347	0
TOTALES	7.947.715	3.256.708	2.878.347	8.326.076

2011- AMORTIZACION ACUMULADA	Saldo inicial	Dotaciones	Reducciones	Saldo final
Terrenos y b. naturales (costes de rehabilitación)	-	-	-	-
Construcciones	271.940	122.792		394.732
Utilillaje	8.008			8.008
Otras Instalaciones	188.883	84.558		273.441
Mobiliario	327.356	68.930		396.286
Equipos procesos inform.	175.979	20.359		196.338
Elementos de transporte	28.666	12.721		41.387
Otro inmovilizado material	124.356	2.318		126.674
TOTALES	1.125.188	311.678		1.436.866

El importe de los activos totalmente amortizados ascienden para los ejercicios de 2012 y 2011, a las cantidades de 348.005 € y 314.612 €, respectivamente

6. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento de las partidas de inmovilizado intangible, durante el ejercicio 2012, ha sido el siguiente:

2012- COSTE	Saldo inicial	Entradas	Aum./Dism. por traspaso	Salidas	Saldo final
Investigación	-	-	-	-	-
Desarrollo	-	-	-	-	-
Concesiones administrativas	3.164.124	-	-	-	3.164.124
Propiedad industrial	104	-	-	-	104
Fondo de comercio	-	-	-	-	-
Derechos de traspaso	-	-	-	-	-
Aplicaciones informáticas	130.183	-	-	-	130.183
Cesión uso terreno	4.694.725	-	-	-	4.694.725
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	-	-	-	-	-
TOTALES	7.989.136	-	-	-	7.989.136

Durante 2012 no ha habido movimiento alguno en estas partidas de inmovilizado.

2012- AMORTIZACION ACUMULADA	Saldo inicial	Reclasificación	Dotaciones	Reducciones	Saldo final
Investigación		-	-	-	-
Desarrollo		-	-	-	-
Concesiones administrativas	275.327		44.357	-	319.684
Propiedad industrial	104			-	104
Concesiones edificios		388.340	56.812	-	445.152
Cesión de uso de terrenos		397.147	57.702	-	454.849
Aplicaciones informáticas	81.775		22.824	-	104.599
TOTALES	357.206	785.487	181.695	-	1.324.388

La reclasificaciones de 2012 están motivadas por la aplicación de las nuevas normas de registro y valoración establecidas en la reciente legislación sobre el Plan Contable de Contabilidad para entidades sin ánimo de lucro que indica que las concesiones administrativas reversibles no deben llevarse al Fondo de Reversión, como hasta la fecha venía realizando la Fundación, sino que la contrapartida de la dotación anual debe contabilizarse en la amortización acumulada del inmovilizado intangible. Por esta razón, el Fondo de reversión de la entidad, con un saldo inicial del ejercicio 2012 de 785.487 euros, pasa en la tabla más arriba incluida como saldo inicial por reclasificación, del ejercicio 2012.

Durante 2011, el movimiento de estas partidas se recoge en las tablas siguientes:

2011- COSTE	Saldo inicial	Entradas	Aum./Dism. por traspaso	Salidas	Saldo final
Investigación	-	-	-	-	-
Desarrollo	-	-	-	-	-
Concesiones administrativas	3.164.124	-	-	-	3.164.124
Propiedad industrial	104	-	-	-	104
Fondo de comercio	-	-	-	-	-
Derechos de traspaso	-	-	-	-	-
Aplicaciones informáticas	130.183	-	-	-	130.183
Cesión uso terreno	4.694.725	-	-	-	4.694.725
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	-	-	-	-	-
TOTALES	7.989.136	-	-	-	7.989.136

2011- AMORTIZACION ACUMULADA	Saldo inicial	Dotaciones	Reducciones	Saldo final
Investigación	-	-	-	-
Desarrollo	-	-	-	-
Concesiones administrativas	230.971	44.356	-	275.327
Propiedad industrial	100	4	-	104
Fondo de comercio	-	-	-	-
Derechos de traspaso	-	-	-	-
Aplicaciones informáticas	58.218	23.557	-	81.775
TOTALES	289.289	67.917	-	357.206

El importe de los activos totalmente amortizados asciende a la cantidad de 41.597 € para 2012 y 38.989 € para 2011.

7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

7.1. ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS

Se desglosan en la siguiente tabla:

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO							
	INSTUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CREDITOS, DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Activos a valor razonable con cambios en cuenta de resultados								
- Mantenidos para negociar							0	0
- Otros	1.049.949	1.348.461					1.049.949	1.348.461
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento							0	0
Prestamos y partidas a cobrar					67.577	79.874	67.577	79.874
Activos disponibles para la venta								
- Valorados a valor razonable							0	0
- Valorados a coste							0	0
Derivados de cobertura							0	0
TOTAL	1.049.949	1.348.461	0	0	67.577	79.874	1.117.526	1.428.335

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO							
	INSTUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CREDITOS, DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
CATEGORIAS								
Activos a valor razonable con cambios en cuenta de resultados								
- Mantenidos para negociar							0	0
- Otros							0	0
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento							0	0
Prestamos y partidas a cobrar			1.720.725	656.005	1.436.510	989.387	3.157.235	1.645.392
Activos disponibles para la venta							0	0
- Valorados a valor razonable							0	0
- Valorados a coste							0	0
Derivados de cobertura							0	0
TOTAL	0	0	1.720.725	656.005	1.436.510	989.387	3.157.235	1.645.392

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO

	Saldo 31/12/10	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31/12/11	Aumentos	Disminuciones / Correcciones	Saldo 31/12/12
Participación entidades del grupo	<u>376.418</u>	853.994	118.049	<u>1.348.461</u>	0	-298.512	<u>1.049.949</u>
Fianzas constituidas a Largo Plazo	73.416	3.645	-4.048	73.013		-6.411	66.602
Depósitos constituidos a Largo Plazo	<u>6.037</u>	<u>825</u>	<u>0</u>	<u>6.861</u>		<u>-5.887</u>	<u>974</u>
TOTAL	<u>79.453</u>	4.470	-4.048	<u>79.874</u>	0	-12.298	<u>67.576</u>

Las disminuciones en ambos ejercicios se corresponden con los ajustes por el deterioro de la inversión en función de sus fondos propios, así como en otros casos por la pérdida en fianzas y recuperación de depósitos constituidos.

7.2. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

2012	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	650.551	13.129.444	12.061.943	1.718.052
TOTAL	650.551	13.129.444	12.061.943	1.718.052
2011	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	2.120.757	12.385.827	13.856.033	650.551
TOTAL	2.120.757	12.385.827	13.856.033	650.551

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.

7.3. PASIVOS FINANCIEROS

Se reflejan en la siguiente tabla:

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO							
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS. OTROS		TOTAL	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Débitos y partidas a pagar	2.325.565	2.702.592					2.325.565	2.702.592
Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados							0	0
Mantenidos para negociar								
Otros								
Derivados de cobertura								
TOTAL	2.325.565	2.702.592	0	0	0	0	2.325.565	2.702.592
CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO							
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS. OTROS		TOTAL	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Débitos y partidas a pagar	1.130.332	356.511			653.477	571.978	1.783.809	928.489
Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados							0	0
Mantenidos para negociar								
Otros								
Derivados de cobertura								
TOTAL	1.130.332	356.511	0	0	653.477	571.978	1.783.809	928.489

La entidad mantiene cuatro préstamos hipotecarios sobre los edificios ubicados en Hortaleza, Parla y San Blas y Leganés en 2012, contratados con cuatro entidades bancarias, siendo los vencimientos a largo plazo por importe de 2.325.565 € (para 2011 es de 2.702.592€) y a corto plazo por la cantidad de 373.341 € (para 2011 el importe es de 356.511 €).

El límite por descuento de facturas asciende a la cantidad de 1.000.000 € (para 2011 es de 2.100.000 €), de los que se encontraban disponibles el importe de 758.336 € (para 2011 el importe es de 1.373.515 €).

La Fundación mantiene al cierre de los ejercicios 2012 y 2011 avales en entidad bancarias por el importe de 1.919.922 €, para ambos ejercicios.

DEUDAS NO DERIVADAS DE LA ACTIVIDAD

- No se mantienen Deudas a largo plazo en este epígrafe.

DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO O ASOCIADAS

- Deudas a corto plazo con entidades del grupo o asociadas. La reflejada en el balance de la Fundación a 31 de diciembre con su entidad participada, Manantial Integra, SLU, asciende a 818 € para el ejercicio 2012 y de 31.177 € para el ejercicio 2011.

7.4. BENEFICIARIOS ACREEDORES

Se desglosa en la siguiente tabla:

AÑO 2012	<u>Saldo inicial</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>	<u>Saldo Final</u>
Beneficiarios entidades del grupo				
Otros Beneficiarios				
Otros acreedores del grupo	34.598	906.903	940.881	620
Otros acreedores	82.801	1.500.573	1.488.625	94.749
TOTAL	117.399	2.407.476	2.429.506	95.369
AÑO 2011	<u>Saldo inicial</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>	<u>Saldo Final</u>
Beneficiarios entidades del grupo				
Otros Beneficiarios				
Otros acreedores del grupo	10.151	923.370	898.923	34.598
Otros acreedores	76.898	1.751.765	1.745.862	82.801
TOTAL	87.049	2.675.135	2.644.785	117.399

7.5. FONDOS PROPIOS

	<u>Saldo</u> 31/12/10	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>	<u>Saldo</u> 31/12/11	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones /</u> <u>Correcciones</u>	<u>Saldo</u> 31/12/12
Dotación Fundacional:	44.297	0	0	44.297	0	0	44.297
Dotación Fundacional	44.297	0	0	44.297	0	0	44.297
(Dotación Fund. no exigida)	0	0	0	0	0	0	0
Reservas	4.411.841	578.768	0	4.990.609	647.249	0	5.637.858
Excedentes de ejer. anteriores	0	0	0	0	0	0	0
Excedente del ejercicio	<u>578.768</u>	<u>647.249</u>	<u>(578.768)</u>	<u>647.249</u>	<u>654.741</u>	<u>(647.249)</u>	<u>654.741</u>
TOTAL	<u>5.034.906</u>	1.226.017	(578.768)	<u>5.682.155</u>	1.301.990	(647.249)	<u>6.336.896</u>

Los movimientos se corresponden con el traspaso del excedente del ejercicio a Reservas.

8. SITUACIÓN FISCAL**8.1. Impuesto sobre beneficios**

	<u>Cuenta de Resultados</u>		
<u>2012</u>			
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	13.094.822	12.440.081	654.741
		Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre Sociedades			
Diferencias permanentes:			
- Resultados exentos	12.440.081	13.094.822	0
- Otras diferencias			
Diferencias temporarias:			
- Con origen en el ejercicio			
- Con origen en ejercicios anteriores			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			()
Base imponible (resultado fiscal)			0

	<u>Cuenta de Resultados</u>		
<u>2011</u>			
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	12.784.584	12.137.335	647.249
	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre Sociedades			
Diferencias permanentes:			
- Resultados exentos	12.137.335	12.784.584	0
- Otras diferencias			
Diferencias temporarias:			
- Con origen en el ejercicio			
- Con origen en ejercicios anteriores			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			()
Base imponible (resultado fiscal)			0

8.2. Otros tributos

Aunque la Fundación está exenta de otros tributos, de acuerdo a la legislación vigente, en ocasiones 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 15.387 €, sobre todo en concepto de tasas por recogida de basuras y paso de carruajes. En 2011, y por idénticos conceptos, la cantidad fue de 14.104 €.

9. 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 gastos 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 Aprovisionamientos / Consumos de explotación: No existen en el balance de la Fundación.

Detalle de los gastos de personal:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos y salarios	6.705.835	6.701.995
S.S. a cargo de la empresa	1.923.868	1.891.874
Dotaciones para pensiones		
Indemnizaciones	59.392	
Otras cargas sociales	95.021	155.619
TOTAL	8.784.116	8.749.488

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>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos de investigación y desarrollo	5.431	26.068
Arrendamientos y canones	270.874	284.236
Reparación y conservación	221.980	253.021
Servicios profesionales	197.567	208.901
Transportes	89.444	114.793
Primas de seguros	23.364	48.262
Servicios bancarios	68.054	50.181
Publicidad, porpaganda y RRPP.	1.129	747
Suministros	367.841	296.047
Otros servicios	1.342.270	1.297.039
Otos tributos	15.387	14.104
Gastos excepcionales	8.037	
Dotación a la provisión		4.268
TOTAL	<u>2.611.378</u>	<u>2.597.667</u>

10. 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.

La entidad ha contribuido a la mejora del medio ambiente mediante la contratación de una empresa encargada de retirar y reciclar los consumibles empleados en su maquinaria de oficina, así como el papel utilizado en 2012. El importe llevado a gasto por este concepto ascendió a 1.771 €.

11. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

El Patronato de la Fundación ha acordado que una vez alcanzado como remanente el cinco por ciento de los ingresos totales habidos en el ejercicio, el exceso, en su caso, se repartirá entre el personal de la Fundación, siempre que se cumplan unos requisitos previos.

En el presente ejercicio se destinará la cantidad de 111.104 € a este fin. La correspondiente a 2011, que fue pagada en el mes de septiembre, fue por importe de 48.148 €.

12. 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:

Año concision	Organo/Entidad Concedente	Finalidad	Importe total concedido	A ejercicios anteriores	A resultados del ejercicio	Pendiente de imputar
2004	MTAS. IRPF 2004	Centro Hortaleza	80.000,00	64.000,00	8.000,00	8.000,00
2005	MTAS. IRPF 2005	Centro Alcalá	80.000,00	56.000,00	8.000,00	16.000,00
2006	MTAS. IPPF 2006	Centro Parla	50.000,00	8.995,64	1.500,00	39.504,36
2007	MTAS. IRPF 2007	Centro Leganés	50.000,00	666,67	1.000,00	48.333,33
2003	MTAS. IRPF 2003	Miniresidencia Hortaleza	80.000,00	64.000,00	8.000,00	8.000,00
2004	MTAS. IRPF 2004	Miniresidencia Hortaleza	67.012,85	53.610,36	6.701,30	6.701,19
2004	AYUNTAMIENTO DE MADRID	Centro Hortaleza	2.733.928,09	306.623,03	38.327,89	2.388.977,17
2006	AYUNTAMIENTO DE PARLA	Centro Parla	2.880.853,52	230.468,28	38.411,38	2.611.973,86
2006	AYUNTAMIENTO DE LEGANES	Centro Leganés	507.772,23	6.770,33	10.155,44	490.846,46
2008	CFAS. COMUNIDAD DE MADRID	CRP de Hortaleza	12.000,00	3.843,33	1.200,00	6.956,67
2008	MTAS. IRPF 2008	Centro Leganés	130.000,00	1.733,33	2.600,00	125.666,67
2009	MTAS. IRPF 2009	Centro Leganés	160.000,00	2.133,33	3.200,00	154.666,67
2010	MTAS. IRPF 2010	Centro Leganés	120.000,00	8.846,18	13.269,26	97.884,56
	TOTALES SUBVENCIONES DE CAPITAL		6.951.566,69	567.259,50	140.365,27	6.003.510,94
2012	SIO	Tutela	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
2012	AYUNTAMIENTO DE ARGANDA	Centro Arganda	4.600,00	0,00	4.600,00	0,00
2012	AYUNTAMIENTO DE ALCALA	Centro Alcalá	800,00	0,00	800,00	0,00
2012	AYUNTAMIENTO DE MADRID	Casa Verde	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
2012	AYUNTAMIENTO DE MADRID	Casa Verde	14.342,61	0,00	14.342,61	0,00
2012	TOTALES SUBVENCIONES DE EXPLOTACION		63.742,61	0,00	63.742,61	0,00

Los importes equivalentes de las Subvenciones para el año 2011 fueron de 130.290,41 € de capital y de explotación de 174.143,40 €.

Análisis de las partidas de balance, en donde se recogen las subvenciones de capital recibidas, tanto públicas como privadas, es el siguiente:

	Saldo 31/12/10	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31/12/11	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31/12/12
Subvenciones	7.477.658		-178.975	7.298.683		-190.344	7.108.339
Donaciones	0	0	0	0			0
Legados	0	0	0	0			0
TOTAL	7.477.658	0	-178.975	7.298.683			7.108.339

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

13. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACION

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	AJUSTES		BASE DE CALCULO	RENTA A DESTINAR		
	CONTABLE	NEGATIVOS	POSITIVOS		%	IMPORTE	
2008	1.526.724		9.103.256	10.629.980	70	7.440.986	
2009	1.070.623		10.105.594	11.176.217	70	7.823.352	
2010	578.768		10.791.187	11.369.955	70	7.958.969	
2011	647.249		11.771.964	12.419.213	70	8.693.449	
2012	654.741		11.816.065	12.470.806	70	8.729.564	
TOTAL	4.478.105		53.588.066	58.066.171	70	40.646.320	
RECURSOS		APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					
DESTINADOS A FINES		2008	2009	2010	2011	2012	PENDIENTE
2008	10.175.707	10.175.707					0
2009	11.795.068		11.795.068				0
2010	10.812.165			10.812.165			0
2011	11.869.803				11.869.803		0
2012	11.651.581					11.651.581	0
TOTAL	56.304.324	10.175.707	11.795.068	10.812.165	11.869.803	11.651.581	0

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	2.518.772
640	Gastos de personal	8.784.116
Total gastos destinados a fines		11.302.888
680	Amortización del inmovilizado intangible	181.696
681	Amortización del inmovilizado material	331.481
Total amortizaciones y fondo de reversión		513.177
TOTAL AJUSTES POSITIVOS		11.816.065

Seguimiento de inversiones destinadas al cumplimiento de los fines fundacionales:

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

DETALLE DE LAS INVERSIONES REALIZADAS EN CUMPLIMIENTO DE LOS FINES FUNDACIONALES								
CONCEPTO	ADQUISICIÓN		FORMA DE FINANCIACIÓN			COMPUTADAS CUMPLIMIENTO DE FINES		
	Fecha	Valor	Rec. propios	Subv./Donac.	Préstamo	Hasta (N)	En (N)	Pendiente
Varios Inmovilizado	2006	4.618.215,98	907.536,66	3.088.678,02	622.300,00	1.249.165,26	123.216,00	3.246.133,42
Construcciones	2007	975.066,47	375.066,47	0	600.000,00	536.332,79	44.558,00	394.175,68
Mobiliario	2007	31.377,21	3.274,45	28.102,76	0	13.546,69	1.841,00	15.989,52
Construcc. Leganes	2009	1.307.898,21	983.239,31	140.000,00	184.658,90	983.239,31	18.157,00	306.501,90
Inmovilizado	2010	1.546.713,00	364.040,00	174.000,00	1.008.673,00	364.039,84	96.048,00	1.086.625,16
Inmovilizado	2012	64.873,00	64.873,00	0	0	0	64.873,00	0
Total 31/12/2012		8.544.143,87	2.698.029,89	3.430.780,78	2.415.631,90	3.146.323,89	348.693,00	5.049.425,68

RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES

RECURSOS	IMPORTE
1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	11.302.888
2. Inversiones realizadas en actividades en cumplimiento de fines	348.693
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	11.651.581

13.3 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 gastos 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>Valor Inversión</u>	<u>Valor Participación</u>
MANANTIAL INTEGRAL, S.L.U.	100	1.250.000	1.250.000	100%

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

	31/12/2012	31/12/2011
Capital Social	1.250.000	1.250.000
Reservas	96.257	(3.030)
Resultados ejercicios anteriores	0	(16.558)
Resultado del ejercicio	(296.308)	118.049
Subtotal	1.049.949	1.348.461
Subvenciones	1.094.138	1.218.384
Total Patrimonio Neto	2.144.087	2.566.845

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 10.151 € para 2010 y de 31.177 € para el ejercicio 2011.

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

	2012	2011
Catering	475.741	478.746
Limpieza	166.525	181.952
Lavandería	16.327	17.640
Jardinería	16.327	17.640
Servicios Administrativos	128.431	111.067

La entidad ha tomado la decisión en la reunión del Patronato de 20.09.12, de constituir una Fundación cuyo objeto sea el empleo de personas con trastorno mental y cualesquiera otras actividades complementarias. Su dotación inicial será el 100% de las participaciones de Manantial Integra S.L.U. Una vez constituida la nueva Fundación e inscrita en el Registro de Fundaciones del Protectorado, y obtenidas todas las autorizaciones y calificaciones para actuar como CEE, se procederá a traspasar la actividad de la actual CEE, Manantial Integra, bajo la fórmula más conveniente, bien mediante la cesión global de activos y pasivos y posterior liquidación de Manantial Integra S.L.U. o bien mediante la previa disolución y liquidación de Manantial Integra S.L.U. adjudicando el conjunto de su patrimonio al socio único, la fundación para el empleo de nueva constitución.

A fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, no ha sido materializado la totalidad de los acuerdos para la conversión de la entidad Manantial Integra S.L.U.

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			Nº medio de personas		
	Mujeres	Hombres	Total	Mujeres	Hombres	Total
Ejercicio 2012				Ejercicio 2011		
Administración	12	20	32	Administración	11	19
Técnicos	193	59	252	Técnicos	191	57
Total	205	79	284	Total	202	76

b. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación:

No ha habido en el ejercicio 2012

- 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 2012 se mantienen 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 2012 ascendió a 32.933 € y para 2011 ha sido de 36.178 €.
- 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>2012</u>	<u>2011</u>
Auditoría de cuentas anuales de la Fundación	18.414	18.000
Auditoría de la sociedad del grupo (Manantial Integra)	4.092	4.000

- 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.

	PAGOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO			
	2012		2011	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Dentro del plazo máximo legal	2.429.506,00	100%	2.644.786,00	100%
Resto	0,00	0%	0,00	0%
Aplazamientos que a fecha de cierre sobrepasan el máximo legal	0,00	0	0,00	0

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 2012, y no se presenta comparativo con el ejercicio anterior al no haber sido solicitado por el Protectorado para el mismo:

	Ejercicio 2012
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	654.741,25
2. Ajustes al resultado:	52.333,63
a) Amortización del inmovilizado	53.176,74
c) Variación de provisiones	(785.486,85)
g) Ingresos financieros	(6.714,06)
h) Gastos financieros	331.357,80
3. Cambios en el capital corriente	(988.473,35)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	(1.069.972,41)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	81.499,06
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(324.643,74)
a) Pagos de intereses	(331.357,80)
c) Cobros de intereses	6.714,06
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	(606.042,21)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
6. Pagos por inversiones	912.003,19
b) Inmovilizado intangible	967.182,44
e) Otros activos financieros	(55.179,25)
7. Cobros por desinversiones	(310.810,02)
a) Empresas del grupo y asociadas	(310.810,02)
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	601.193,17
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	-
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	396.793,33
a) Emisión	396.793,33
2. Deudas con entidades de crédito	396.793,33
b) Devolución y amortización de	-
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	-
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	396.793,33
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	
	-
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)	
	391.944,29
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	986.386,59
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	1.378.330,88

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2012

La formulación de las presentes cuentas anuales ha sido realizada por el Presidente del Patronato de la Fundación Manantial con fecha 27 de marzo de 2013 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