

FUNDACIÓN SOCIAL UNIVERSAL
INFORME DE AUDITORÍA
CUENTAS ANUALES AL 31 DICIEMBRE 2010

EJERCICIO 2010

LUQUEVELASCO auditores S.L., Sociedad de Auditoría inscrita en el Registro Oficial de Auditores del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas con el número S1144, domiciliada en Córdoba, Ronda de los Tejares, 16 y miembro numerario del Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España emite el presente Informe referido a la Auditoría de las Cuentas Anuales cerradas al 31 de Diciembre de 2010 de "FUNDACIÓN SOCIAL UNIVERSAL"

Luque Velasco 

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

Al Patronato de FUNDACIÓN SOCIAL UNIVERSAL

1. Hemos auditado las Cuentas Anuales de FUNDACIÓN SOCIAL UNIVERSAL que comprenden el Balance de Situación al 31 de Diciembre de 2010, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y la Memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los patronos son responsables 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. Nuestra 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.
2. En nuestra opinión las Cuentas Anuales del ejercicio 2010 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de FUNDACIÓN SOCIAL UNIVERSAL al 31 de diciembre de 2010, 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.

Córdoba a 29 de julio de 2011

LUQUEVELASCO auditores S.L.
Nº ROAC: S1144



José Luque Velasco
Socio

BALANCE DE SITUACION

importe en Euros

ACTIVO	2010	2009
A) ACTIVO NO CORRIENTE	4.633,96	2.639,59
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00
Valor	947,86	947,86
Amortización	-947,86	-947,86
III. Inmovilizado material	4.633,96	2.639,59
Valor	45.644,65	43.877,26
Amortización	-41.010,69	-41.237,67
B) ACTIVO CORRIENTE	914.366,06	862.045,47
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	31.645,78	7.229,34
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	1.000,11	30.409,36
V. Inversiones financieras a corto plazo	241.933,96	242.787,41
VII Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	639.786,21	581.619,36
TOTAL ACTIVO (A+B)	919.000,02	864.685,06
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2010	2009
A) PATRIMONIO NETO	887.781,09	847.211,90
A-1) Fondos propios	612.199,00	554.760,81
I. Dotación fundacional	237.991,59	237.991,59
II. Reservas	302.614,00	342.714,56
III. Excedentes de ejercicios anteriores	14.155,22	0,00
IV. Excedente del ejercicio	57.438,19	-25.945,34
A-2) Ajustes por cambio de valor	56.556,02	57.409,47
A-3) Subvenciones, donaciones y legados rec.	219.026,07	235.041,62
C) PASIVO CORRIENTE	31.218,93	17.473,16
III. Deudas a corto plazo	31.218,93	17.473,16
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+C)	919.000,02	864.685,06

CUENTA DE RESULTADOS

importe en Euros

	2010	2009
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	768.486,98	605.920,76
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	108.794,96	89.515,85
c) Subvenciones imputadas al resultado	659.692,02	516.404,91
2. Ayudas monetarias y otros	-631.929,70	-546047,77
a) Ayudas monetarias	-631.929,70	-555.002,27
c) Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00	8.954,50
6. Aprovisionamientos	-4.659,10	0,00
8. Gastos de personal	-64.914,20	-67.197,22
9. Otros gastos de explotación	-20.645,51	-27.668,28
10. Amortización del inmovilizado	-1.557,62	-2.023,80
13. Otros resultados	0,00	0,00
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACION	44.780,85	-37.016,31
14. Ingresos financieros	13.343,69	11.216,19
15. Gastos financieros	-686,35	-145,22
17. Diferencias de cambio	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO	12.657,34	11.070,97
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	57.438,19	-25.945,34
19. Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00
A.4) RESULTADO EJERCICIO OPERACIONES CONTINUADAS	57.438,19	-25.945,34
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00	0,00
A.5) RESULTADO EJERCICIO	57.438,19	-25.945,34

MEMORIA ABREVIADA DE CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2010

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

La FSU se constituyó el 10-12-1993. Tiene naturaleza benéfico-asistencial, carácter particular, ámbito nacional y proyección tanto nacional como internacional. El 11-01-1994 se solicitó del Ministerio de Asuntos Sociales su clasificación y registro, siendo calificada como Fundación Benéfico-Asistencial por Orden Ministerial de fecha 14 de julio de 1995 (BOE 14/9/95) y figurando en el Archivo-Registro del Protectorado con el número 14/0169.

Tiene su domicilio social en el inmueble sito en C/ Antonio y Miguel Navarro nº 1, de Montilla (Córdoba), siendo su objeto fundacional trabajar por la fraternidad entre todos los hombres a través de las actuaciones contenidas en el artículo 5º de sus Estatutos.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.

Las Cuentas Anuales se presentan siguiendo las disposiciones legales y principios contables señalados en la legislación vigente.

Imagen fiel.

Se ha procurado, a la hora de confeccionar estas cuentas anuales, que las mismas muestren la verdadera situación patrimonial neta de la Fundación al día 31/12/2010, por un lado, y, por otro, la real evolución de las operaciones y sus resultados.

Principios contables.

Los principios contables aplicados han sido:

Principio de prudencia: Se han tenido en cuenta todos los riesgos y pérdidas previsibles.

Principio de empresa en funcionamiento: Se considera que la gestión de la fundación tiene una duración ilimitada, por lo que la aplicación de los principios contables no ha ido encaminada a determinar el valor del patrimonio a efectos de su enajenación global o parcial ni el importe resultante en caso de liquidación.

Principio de registro: Todos los hechos de contenido económico acaecidos en el ejercicio – derechos y obligaciones- se registran en el momento de nacer.

Principio del precio de adquisición: Todos los bienes y derechos han sido contabilizados por su precio de adquisición.

Principio del devengo: La imputación de gastos e ingresos se ha efectuado en el momento de producirse los mismos e independientemente de la fecha de producirse su pago o cobro.

Principio de correlación de ingresos y gastos: El resultado del ejercicio ha sido calculado teniendo en cuenta la totalidad de los ingresos producidos y los gastos necesarios para su obtención.

Principio de no compensación: En las cifras contenidas en los estados financieros que constituyen las cuentas anuales de la entidad no se han compensado partidas de distinto signo.

Principio de uniformidad: En el presente ejercicio se han aplicado los criterios establecidos por el Control Contable del Protectorado de conformidad a su escrito en su día remitido.

Comparación de la información:

Con el fin de facilitar la comparación de las cifras correspondientes al ejercicio 2010 con las del anterior se presentan ambas en los estados financieros que forman las cuentas anuales.

Agrupación de partidas:

Las partidas no han sido agrupadas en el Balance y Cta. de Resultados que se presentan.

Cambio de criterio, estimaciones y errores:

En este ejercicio se ha corregido contra patrimonio neto beneficios de ejercicios anteriores:

- Corrección de valoración de los fondos de inversión: 56.556,02 €.
- Resultados cuenta en dólares: 10.555,22 €.
- Corrección apunte duplicado en bancos: 4.000,00 €.

En las cuentas anuales, y solo a efectos de comparación de información, se han modificado las cifras relativas al 2.009.

3. REGULARIZACION DE LOS BENEFICIOS DEL EJERCICIO (Antes de Aprobación de Patronato).

Teniendo en cuenta que el importe destinado a fines fundacionales en el ejercicio ha cubierto sobradamente los porcentajes legales establecidos y siendo el importe de los beneficios del ejercicio 2010 de 57.438,19 €, se propone que junto a los excedentes de ejercicios anteriores pasen a RESERVAS VOLUNTARIAS, con lo que la nueva situación una vez efectuada la distribución acordada quedaría como sigue (en euros):

100. DOTACIÓN FUNDACIONAL	237.991,59
113. RESERVAS VOLUNTARIAS	374.207,41
TOTAL	612.199,00

4. NORMAS DE VALORACION.

a) **Inmovilizado.**

Los bienes y derechos en este grupo están valorados a su precio de adquisición y han sido amortizados según la vida útil del bien, en el coeficiente máximo que se contiene en la Tabla de Amortizaciones.

b) **Activo Circulante.**

Figuran en el Balance por su valor nominal.

c) **Acreedores a corto plazo (Pasivo Circulante).**

Figuran en el Balance por su valor nominal.

d) Impuesto sobre beneficios (rentas exentas).

La cuota devengada relativa al ejercicio de 2010 es de cero euros al ser de carácter exento todas las rentas obtenidas.

e) Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos han sido contabilizados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados que afectan a estas cuentas:

- Principio de registro.
- Principio del devengo.
- Principio de correlación de ingresos y gastos.
- Principio de no compensación.

5. ACTIVO INMOVILIZADO.

CUENTAS P.G.C.	DESCRIPCION DE C U E N T A S	Saldo 31/12/09	Entradas	Salidas	Saldo 31/12/10
206	Aplicaciones informáticas	947,86	0,00	0,00	947,86
215	Otras Instalaciones	7.384,85	0,00	1.784,60	5.600,25
216	Mobiliario	15.035,51	2.204,00	0,00	17.239,51
217	Eq. proc. información.	9.708,93	819,01	0,00	10.527,94
219	Otro Inmov. Material	11.747,97	528,98	0,00	12.276,95
28X	Amort. Acumul. Del Inm.	-42.185,53	-1.557,62	-1.784,60	-41.958,55
	TOTALES	2.669,59	1.994,37	0,00	4.633,96

CUENTAS P.G.C.	DESCRIPCION DE C U E N T A S	Saldo 31/12/08	Entradas	Salidas	Saldo 31/12/09
215	Aplicaciones informáticas	947,86	0,00	0,00	947,86
224	Otras Instalaciones	7.384,85	0,00	0,00	7.384,85
225	Mobiliario	15.035,51	0,00	0,00	15.035,51
226	Eq. proc. información.	9.708,93	0,00	0,00	9.708,93
228	Otro Inmov. Material	11.747,97	0,00	0,00	11.747,97
28X	Amort. Acumul. Del Inm.	-40.161,73	-2.023,80	0,00	-40.161,73
	TOTALES	4.663,39	-2.023,80	0,00	2.639,59

6. ACTIVOS FINANCIEROS.

Clases	Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo						Total	
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados, Otros			
		Ej 2010	Ej 2009	Ej 2010	Ej 2009	Ej 2010	Ej 2009	Ej 2010	Ej 2009
Activos financieros a coste				241.933,96	185.377,94	672.732,10	605.102,84	914.666,06	790.480,78
Total				241.933,96	185.377,94	672.732,10	605.102,84	914.666,06	790.480,78

7. PASIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados, Otros			
	Ej 2010	Ej 2009	Ej 2010	Ej 2009	Ej 2010	Ej 2009	Ej 2010	Ej 2009
Débitos y partidas a pagar					31.218,93	17.473,16	31.218,93	17.473,16
Total					31.218,93	17.473,16	31.218,93	17.473,16

8. FONDOS PROPIOS.

FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Dotación fundacional:	237.991,59			237.991,59
- Dotación fundacional	237.991,59			237.991,59
- (Dotación fundacional no exigida)				
Reservas	342.714,56	- 40.100,56		302.614,00
Excedentes de ejercicios anteriores		14.155,22		14.155,22
Excedente del ejercicio	-40.100,56	57.438,19	-40.100,56	57.438,19
TOTAL	540.605,59	31.492,85	- 40.100,56	612.199,00

DESCRIPCION DE CUENTAS	Saldo 31/12/08	Entradas	Salidas	Saldo 31/12/09
Dotacion fundacional	237.991,59	0,00	0,00	237.991,59
Reserva Voluntarias	364.853,73	0,00	22.139,17	342.714,56
Excedente del ejercicio	-22.139,17	22,139,17	40.100,56	-40.100,56
TOTALES	580.706,15	22.139,17	62.239,73	540.605,59

9. SITUACIÓN FISCAL.

La conciliación del resultado contable con la base imponible del impuesto de sociedades es la siguiente:

RESULTADO CONTABLE	57.438,19
---------------------------	-----------

		Aumentos	Disminuciones
DIFERENCIAS PERMANENTES	Resultados exentos	0	
	Otras diferencias	0	0
DIFERENCIAS TEMPORALES	Con origen en el ejercicio	0	0
	Con origen en ejercicios anteriores	0	0
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores (-)		0	0

BASE IMPONIBLE (Resultado fiscal)	57.438,19
--	-----------

En el ejercicio 2009.

RESULTADO CONTABLE	-40.100,56
---------------------------	------------

		Aumentos	Disminuciones
DIFERENCIAS PERMANENTES	Resultados exentos	0	
	Otras diferencias	0	0
DIFERENCIAS TEMPORALES	Con origen en el ejercicio	0	0
	Con origen en ejercicios anteriores	0	0
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores (-)		0	0

BASE IMPONIBLE (Resultado fiscal)	-40.100,56
--	------------

10. INGRESOS Y GASTOS.

En el apartado A1. de GASTOS encontramos:

Cuenta 651/2 Ayudas monetarias 613.929,70

Los patronos de la Fundación Social Universal no han recibido retribución alguna, habiéndose destinado al cumplimiento de sus fines fundacionales todos los gastos realizados por la entidad.

En anexo se detallan las mismas.

El importe total de la cifra de INGRESOS ascendió a 781.864,78 € para ser destinados a los fines fundacionales. Un detalle de los mismos es como sigue:

CUENTAS	2010	2009
722 Promociones para captación de recursos	46.274,96	36.056,85
723 Ingresos de patrocinadores y colaboraciones	62.520,00	53.459,00
728 Ingresos por reintegro de ayudas		8.954,50
769 Otros ingresos financieros	13.343,69	1.060,97
775 Subvenciones oficiales imputables a este ejercicio	659.726,13	516.404,91
Total Ingresos	781.864,78	615.936,23

Asimismo, se han conseguido ingresos, evaluados en 136.091,60 €, de distintas Administraciones Públicas para financiar proyectos de gasto finalistas destinados a la Cooperación al Desarrollo para el ejercicio de 2011. Figuran integrados en la cuenta contable 132000. "Otras Subvenciones, Donaciones y Legados".

Se anexa detalle de esta cuenta donde se indica, el ente concedente así como el saldo inicial y final y los aumentos habidos así como las disminuciones por traspaso a Subvenciones imputadas a Resultados, sin que, por otra parte, se haya producido devolución alguna por haberse cumplido en todo momento las condiciones asociadas al otorgamiento de cada subvención.

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

El importe total de la cifra de INGRESOS ascendió a 781.864,78 € para ser destinados a los fines fundacionales. Un detalle de los mismos es como sigue:

CUENTAS	Importe
722 Promociones para captación de recursos	46.274,96
723 Ingresos de patrocinadores y colaboraciones	62.520,00
728 Ingresos por reintegro de ayudas	
769 Otros ingresos financieros	13.343,69
775 Subvenciones oficiales imputables a este ejercicio	659.726,13
Total Ingresos	781.864,78

Asimismo, se han conseguido ingresos, evaluados en 136.091,60 €, de distintas Administraciones Públicas para financiar proyectos de gasto finalistas destinados a la

Cooperación al Desarrollo para el ejercicio de 2011. Figuran integrados en la cuenta contable 132000. "Otras Subvenciones, Donaciones y Legados".

Se anexa detalle de esta cuenta donde se indica, el ente concedente así como el saldo inicial y final y los aumentos habidos así como las disminuciones por traspaso a Subvenciones imputadas a Resultados, sin que, por otra parte, se haya producido devolución alguna por haberse cumplido en todo momento las condiciones asociadas al otorgamiento de cada subvención.

	Saldo inicial	Entradas	Salidas (Devoluciones)	Imputado a resultados	Saldo final
Subvenciones	235.041,62	640.986,00	0	657.001,55	219.026,07
Donaciones	0	108.794,96	0	108.794,96	0
Legados	0	0	0	0	0

12. CUADRO DE FINANCIACIÓN.

APLICACIONES	EJERCICIO 2010	EJERCICIO 2009
1. Recursos aplicados en las operaciones	0,00	0,00
2. Gtos. De establecimiento y formalización de deudas		
3. Adquisiciones de inmovilizado	3.551,99	
4. Subvenciones del ejercicio anterior aplicadas	233.041,62	4.924.132,42
5. Cancelación o traspaso a c/p de deuda a l/p		
6. Provisiones para riesgos y gastos aplicadas		
TOTAL APLICACIONES	236.593,61	492.432,42
EXCESO DE ORIGENES SOBRE APLICACIONES	110.139,51	-448.461,91
(AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	110.139,51	-448.461,91

ORIGENES	EJERCICIO 2010	EJERCICIO 2009
1. Recursos procedentes de las operaciones	344.948,52	43.970,51
2. Aportaciones		
3. Subvenciones de capital		
4. Deudas a largo plazo		
5. Enajenación de inmovilizado (Baja inmovilizado)	1.784,60	
6. Cancelac. Ant. O traspaso a c/p de inmov. Financieras		
TOTAL ORIGENES	346.733,12	43.970,51
EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORIGENES		
(DISMINUCION DE CAPITAL CIRCULANTE)		

VARIACION CAPITAL CIRCULANTE	Ejercicio 2010		Ejercicio 2009	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Fundadores y otros por desembolsos exig.				
2. Existencias				
3. Deudores		4.992,81		45.707,94
4. Acreedores		13.745,77	163.688,98	
5. Inversiones financieras temporales	56.556,02			
6. Tesorería	72.322,07			566.442,95
7. Ajustes periodificación				
TOTAL	128.878,09	18.738,58	163.688,98	612.150,89
VARIACION CAPITAL CIRCULANTE	110.139,51		-448.461,91	

13. PERSONAL.

Durante el ejercicio de 2010 han trabajado tres personas: 2 diplomados y 1 conserje que se jubiló a mediados de año.

La distribución por sexos del personal es la siguiente: 2 personas del sexo masculino y 1 persona del sexo femenino.

14. COMPOSICION DE PATRONATO.

Sin variación respecto del ejercicio anterior:

INTEGRADO POR:

Presidente-fundador:	JOSE RIOS MARQUEZ.
Patrono-Secretario:	MANUEL RUZ FERIA.
Patrono-Vocal:	ANTONIO ALVAREZ GARCIA.
Patrono-Vocal:	DOLORES REYES URBANO
Patrono-Vocal:	RAFAEL DELGADO LUQUE-ROMERO.
Patrono-Vocal:	FRANCISCO CASERO RODRIGUEZ
Patrono-Vocal:	ANTONIO MAYA RUZ
Patrono-Vocal:	JOSÉ FERREIRA GUTIERREZ
Patrono-Vocal:	JOSÉ JAVIER AMOROS AZPILICUETA