

Protocolo núm. A 11/10.

INFORME DE:

AUDITORIA DE LAS CUENTAS ANUALES  
DE FUNDACIÓN AMIGOS DE LOS  
MAYORES CORRESPONDIENTE AL  
EJERCICIO DE 2009.

EMITIDO POR:

COUSO & RUANO AUDITORES, S.L.,  
INSCRITA EN EL R.O.A.C. CON EL  
NUMERO S- 1089.

A PETICIÓN DEL:

CONSEJO RECTOR DE LA FUNDACIÓN.

CON OBJETO DE:

SOMETERLO A LA CONSIDERACION DE  
LA ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS O  
DE CUALQUIER PERSONA, ENTIDAD U  
ORGANISMO QUE SE ESTIME OPORTUNO  
Y NECESARIO, EN CUMPLIMIENTO DE  
LA LEY 19/88, DE 12 DE JULIO DE  
AUDITORIA DE CUENTAS Y EL REAL  
DECRETO 1936/90 DE 20 DE DICIEMBRE  
DE DESARROLLO DE SU REGLAMENTO.



## INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE LAS CUENTAS ANUALES DE 2009.

Al Consejo Rector de la FUNDACIÓN AMIGOS DE LOS MAYORES.

1. Hemos auditado las cuentas anuales de la FUNDACIÓN AMIGOS DE LOS MAYORES, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2009, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Consejo Rector de la Fundación. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, que requieren el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.
2. De acuerdo con la legislación mercantil, el Consejo Rector presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2009, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales del ejercicio 2009. Con fecha 29 de junio de 2009 emitimos nuestro informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio 2008 en el que expresamos una opinión favorable.



3. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2009 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la FUNDACIÓN AMIGOS DE LOS MAYORES al 31 de diciembre de 2009, de los resultados de sus operaciones, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con principios y normas contables generalmente aceptados en la normativa española que resultan de aplicación y que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.

Madrid, a veintiocho de julio de dos mil diez.



Couso y Ruano Auditores S.L.  
Nº R.O.A.C. S-1089  
Fdo. Alvaro Couso Ruano.

<b>BALANCE DE SITUACIÓN</b>		
	EJERCICIO 2009	EJERCICIO 2008
<b>ACTIVO</b>		
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
I. Inmovilizado intangible		
II. Bienes del Patrimonio Histórico		
III. Inmovilizado material	9.796,16 D	12.034,10 D
2. Instalac. Técnicas y otro inmov. Material		
Instalaciones técnicas	5.226,19 H	2.988,25 H
Otras instalaciones y utillaje	826,85 D	826,85 D
Mobiliario	1.758,56 D	1.758,56 D
Equipos para proceso informac.	1.125,39 D	1.125,39 D
Amort. Acum. Instalac. Informac.	6.142,09 D	5.515,89 D
Amort. Acum. Otras inst. y utillaje	251,95 H	196,55 H
Amort. Acum. Mobiliario	874,90 H	744,59 H
Amort. Acum. Equipos proc. Inform	1.002,00 H	850,21 H
Amortización acumulada	2.991,82 H	1.981,11 H
3. Inmovilizado en curso y anticipos	9.958,41 H	8.442,48 H
Inmoviliz.mat.en curso y antic	15.022,35 D	15.022,35 D
IV. Inversiones inmobiliarias	15.022,35 D	15.022,35 D
V. Inversiones en entí. Del grupo y asoc.a l/p		
VI. Inversiones financieras a largo plazo		
VII. Activos por impuesto diferido		
<b>TOTAL A</b>	<b>9.796,16 D</b>	<b>12.034,10 D</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		
I. Activos no corrient.mantenidos para venta		
II. Existencias		
III. Usuarios y otros deudores de la activ. Prop.		
Patroc. Afiliad. Y otros deudor.		
IV. Deudores comerc. Y otras cuentas a cobrar	60.353,40 D	57.580,00 D
1. Deudores varios		
Usuarios, deudores		560,00 D
5. Otros créditos con las Admin. Públicas	60.353,40 D	57.020,00 D
Hda. Pub., deudor por diver.conoc	60.353,40 D	57.020,00 D
Hda.pub., retenc. Y pagos a cta.		
V. Inversiones en empr.del grupo y asoc.a c/p		
VI. Inversiones financieras a corto plazo		
VII. Periodificaciones a corto plazo		
Gastos anticipados	1.241,08 D	1.241,08 D
VIII. Efectivo y otros activos liquid. Equivalent.	1.241,08 D	1.241,08 D
1. Tesorería	13.947,56 D	13.499,97 D
Caja	13.947,56 D	13.499,97 D
Bancos e institu.cred.c/c vista	539,42 D	159,35 D
TOTAL B	13.408,14 D	13.340,62 D
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>75.546,81 D</b>	<b>72.321,05 D</b>
	<b>85.342,97 D</b>	<b>84.355,15 D</b>



**BALANCE DE SITUACIÓN**

	EJERCICIO 2009	EJERCICIO 2008
<b>PASIVO</b>		
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		
<b>A-1) Fondos propios</b>		
I. Dotación fundacional	30.050,00 H	30.050,00 H
1. Capital fundacional	30.050,00 H	30.050,00 H
Fondo social	30.050,00 H	30.050,00 H
II. Reservas		
III. Excedentes de ejercicios anteriores	16.376,15 H	24.440,63 H
1. Remanente	35.674,44 H	35.674,44 H
Remanente	35.674,44 H	35.674,44 H
2. (Excedentes negativos de ejerc. Anter.)	19.298,29 D	11.233,81 D
Excedentes negat.ejerc.anterior	19.298,29 D	11.233,81 D
IV. Excedente del ejercicio (posit. o negat.)	25.473,35 H	25.473,35 H
Perdidas y ganancias	25.473,35 H	25.473,35 H
Perdidas y ganancias		8.064,48 D
<b>TOTAL A-1</b>	<b>71.899,50 H</b>	<b>46.426,15 H</b>
A-2) Ajustes por cambios de valor		
A-3) Subvenc. Donac. Y legados de capital y otros		
<b>TOTAL A</b>	<b>71.899,50 H</b>	<b>46.426,15 H</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		
I. Provisiones a largo plazo		
II. Deudas a largo plazo		
III. Deudas con empr.del grupo y asociadas a l/p		
IV. Pasivos por impuesto diferido		
V. Periodificaciones a largo plazo		
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		
I. Pasivos vincul.c/activ.no corr.mant.p/venta		
II. Provisiones a corto plazo		
III. Deudas a corto plazo		
IV. Deudas con empr.del grupo y asociadas a c/p		
V. Beneficiarios -Acreedores		
VI. Acreedores comerc. Y otras cuentas a pagar		
1. Acreedores varios	13.443,47 H	18.029,00 H
Acreedores prestación servicio	6.704,21 H	8.859,78 H
Personal (remuneraciones pend. De pago)	6.704,21 H	8.859,78 H
Remuneraciones pendientes de pago	2.487,75 H	5.538,93 H
2. Otras deudas con las Administ. Publicas	2.487,75 H	5.538,93 H
Hda.pub., acreedor por reten.pr	4.251,51 H	3.630,29 H
Hda.pub., acreedor por rci	879,88 H	798,75 H
Organismos seg.soc., acreedores	672,15 H	578,67 H
Organismos seg.soc., acreedores	2.699,48 H	2.252,87 H
VII. Periodificaciones a corto plazo		19.900,00 H
Ingresos anticipados		19.900,00 H
<b>TOTAL C</b>	<b>13.443,47 H</b>	<b>37.929,00 H</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>85.342,97 H</b>	<b>84.355,15 H</b>



**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

	EJERCICIO 2009	EJERCICIO 2008
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
1. Ingresos de la entidad por la activ.propia	54.760,40 H	254,00 H
a. Cuotas de usuarios y afiliados		254,00 H
Cuotas de usuarios		254,00 H
c. Subv.donac.y legados imput.a result.ejec.	54.760,40 H	
2. Ayudas monetarias y otros		
3. Ventas y otros ingr.ordtn.de la activ.merc.		
4. Variac.exist.prod.termin.y en curso de fabrica		
5. Trabsj.realiz.por la empres.para su activo		
6. Aprovisionamientos	8.527,49 D	34.194,27 D
b. Consumo de mat.primas y otras mat.consum.	4.643,39 D	6.992,68 D
Compras productos alimenticios	1.152,24 D	1.919,70 D
Material escolar fungible	2.130,15 D	807,69 D
Compras y gtos.act.compl.	1.361,00 D	4.265,29 D
c. Trabajos realizados por otras empresas	3.884,10 D	27.201,59 D
trabaj realiz.por otras entid.	3.884,10 D	27.201,59 D
7. Otros ingresos de explotacion	72.940,03 H	117.168,01 H
a. Ingresos acces.y otros de gest.corriente	6.577,16 H	38.668,01 H
Ingresos por servicios divers.	479,09 H	389,99 H
Ingr.y benef.ejerc.anteriores	6.098,07 H	38.278,02 H
b. Otras suvenc.afectas a la activ.mercant.	66.362,87 H	78.500,00 H
Subvencion e.infantil	66.362,87 H	78.500,00 H
8. Gastos de personal	58.280,00 D	53.891,63 D
a. Sueldos, salarios y asimilados	42.251,72 D	40.623,33 D
Sueldos y salarios	42.251,72 D	40.623,33 D
b. Cargas sociales	16.028,28 D	13.268,30 D
Seg.soc. acargo de la entidad	16.028,28 D	13.268,30 D
9. Otros gastos de explotacion	32.555,67 D	34.773,81 D
a. Servicios exteriores	30.880,15 D	31.382,63 D
Arrendamientos y canones	17.472,28 D	18.843,40 D
Servicios profesionales indep.	799,41 D	338,27 D
Servicios bancarios y similar.	1.080,36 D	709,29 D
Agua	1.000,96 D	1.049,49 D
Telefono,fax,internet	10.527,14 D	10.442,18 D
b. Tributos	486,08 D	1.380,29 D
Otros tributos	486,08 D	1.380,29 D
d. Otros gastos de gestión corriente	1.098,62 D	2.010,89 D
Gtos. Perdidas ejer.anteriores	1.098,62 D	2.642,01 D
10. Amortización del inmovilizado	2.864,14 D	2.642,01 D
Amort.inmovilizado material	2.864,14 D	
11. Sub.don.leg.cap.y otr.af.act.merc.tr.res.eje		
12. Exceso de provisiones		
13. Deter.y result.por enajenac.del inmovilizado		
<b>A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACION</b>	<b>25.473,13 H</b>	<b>8.079,71 D</b>
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		
14. Ingresos financieros	0,22 H	15,23 H
a2. En terceros	0,22 H	15,23 H
Otros ingresos financieros	0,22 H	15,23 H
15. Gastos financieros		
16. Variac.de valor razonab.en instrum.financi.		
17. Diferencias de cambio		
18. Deterioro y resultado p/enajen.instrum.financ.		
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>0,22 H</b>	<b>15,23 H</b>
(14+15+16+17+18)		
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>25.473,35 H</b>	<b>8.064,48 D</b>
(A.1+A.2)		
19. Impuestos sobre beneficios		
<b>A.4) RESULT.DEL EJERC.PROCEDENTE DE OPER.CONTIN.</b>	<b>25.473,35 H</b>	<b>8.064,48 D</b>
(A.3-19)		
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>		
20. Result.ejerc.proced.operac.interr.neto impu.		
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>25.473,35 H</b>	<b>8.064,48 D</b>
(A.4+20)		