



CUENTAS ANUALES 2016

CUENTA DE RESULTADOS 31-12-2016
BALANCE DE SITUACIÓN 31-12-2016
MEMORIA ECONÓMICA 2016

Handwritten signature in blue ink, possibly reading 'APY' and 'hm'.

Cuenta de resultados abreviada correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016

| CUENTA DE RESULTADOS | Notas de la memoria | (Debe) Haber | |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| A) Excedente del ejercicio | | | |
| 1. Ingresos de la actividad propia | | 663.803,37 | 1.508.417,97 |
| a) Cuotas de asociados y afiliados | | 3.317,77 | 2.288,04 |
| b) Aportaciones de usuarios | | 16.728,80 | 11.997,24 |
| c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | | 0,00 | 0,00 |
| d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio | | 643.756,80 | 1.494.132,69 |
| e) Reintegro de ayudas y asignaciones | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Gastos por ayudas y otros | | (466.722,39) | (1.292.189,48) |
| a) Ayudas monetarias | | (466.722,39) | (1.292.189,48) |
| b) Ayudas no monetarias | | 0,00 | 0,00 |
| c) Gastos por colaboraciones y del organo de gobierno | | 0,00 | 0,00 |
| d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Trabajos realizados por la entidad para su activo | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Aprovisionamientos | | 0,00 | 0,00 |
| 7. Otros ingresos de la actividad | | 0,00 | 0,00 |
| 8. Gastos de personal | | (177.554,08) | (180.797,29) |
| 9. Otros gastos de la actividad | | (22.659,83) | (30.797,52) |
| 10. Amortización del inmovilizado | | (4.929,81) | (5.174,54) |
| 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio | | 0,00 | 0,00 |
| 12. Excesos de provisiones | | 0,00 | 0,00 |
| 13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | | 0,00 | 0,00 |
| 14. Diferencia negativa de combinaciones de negocios | | 0,00 | 0,00 |
| 15. Otros resultados | | 306,59 | 165,42 |
| A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD | | (7.756,15) | (375,44) |
| (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15) | | | |
| 16. Ingresos financieros | | 109,70 | 239,36 |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | | 0,00 | 0,00 |
| b) Otros ingresos financieros | | 109,70 | 239,36 |
| 17. Gastos financieros | | (2.232,64) | (1.130,68) |
| 18. Variación del valor razonable en instrumentos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 19. Diferencias de cambio | | 0,00 | 0,00 |
| 20. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 21. Otros ingresos y gastos de carácter financiero | | 0,00 | 0,00 |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores | | 0,00 | 0,00 |
| c) Resto de ingresos y gastos | | 0,00 | 0,00 |
| A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS | | (2.122,94) | (891,32) |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2) | | (9.879,09) | (1.266,76) |
| 22. Impuestos sobre beneficios | | 0,00 | 0,00 |
| A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 +22) | | (9.879,09) | (1.266,76) |

Handwritten signature/initials in blue ink.

Cuenta de resultados abreviada correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016

| CUENTA DE RESULTADOS | Notas de la memoria | (Debe) Haber | |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto | | | |
| 1. Subvenciones recibidas | | (21.635,07) | 0,00 |
| 2. Donaciones y legados recibidos | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otros ingresos y gastos | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Efecto impositivo | | 0,00 | 0,00 |
| B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4) | | (21.635,07) | 0,00 |
| C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio | | | |
| 1. Subvenciones recibidas | | 69.297,00 | (55.425,54) |
| 2. Donaciones y legados recibidos | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otros ingresos y gastos | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Efecto impositivo | | 0,00 | 0,00 |
| C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4) | | 69.297,00 | (55.425,54) |
| D) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (B1+C1) ** | | 47.661,93 | 0,00 |
| E) Ajustes por cambio de criterio | | 0,00 | 0,00 |
| F) Ajustes por errores | | 0,00 | 0,00 |
| G) Variaciones en la dotación fundacional o en el fondo social | | 0,00 | 0,00 |
| H) Otras variaciones | | 0,00 | 0,00 |
| I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4+D+E+F+G+H) | | 37.782,84 | (56.692,30) |

Handwritten signature and initials in blue ink.

Balance abreviado al cierre del ejercicio 2016

| ACTIVO | Notas de la memoria | 2016 | 2015 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 103.485,12 | 107.576,88 |
| I. Inmovilizado intangible | | 0,00 | 0,00 |
| II. Bienes del Patrimonio Histórico | | 0,00 | 0,00 |
| III. Inmovilizado material | | 103.279,81 | 107.371,57 |
| IV. Inversiones inmobiliarias | | 0,00 | 0,00 |
| V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Inversiones financieras a largo plazo | | 205,31 | 205,31 |
| VII. Activos por impuesto diferido | | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Deudores comerciales no corrientes | | 0,00 | 0,00 |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 1.222.784,11 | 1.395.932,04 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta | | 0,00 | 0,00 |
| II. Existencias | | 0,00 | 0,00 |
| III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia | | 0,00 | 33.229,44 |
| IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | 488.825,50 | 980.349,53 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | | 0,00 | 0,00 |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Fundadores (asociados) por desembolsos exigidos | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otros deudores | | 488.825,50 | 980.349,53 |
| V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Inversiones financieras a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Periodificaciones a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | | 733.958,61 | 382.353,07 |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | | 1.326.269,23 | 1.503.508,92 |

Handwritten signature

Balance abreviado al cierre del ejercicio 2016

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | Notas de la memoria | 2016 | 2015 |
|--|----------------------------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | | 66.698,38 | 28.915,54 |
| A-1) Fondos propios | | 5.717,76 | 15.596,85 |
| I. Dotación fundacional/Fondo Social | | 106.830,60 | 106.830,60 |
| 1. Dotación fundacional/Fondo social | | 106.830,60 | 106.830,60 |
| 2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido) | | 0,00 | 0,00 |
| II. Reservas | | 0,00 | 0,00 |
| III. Excedente de ejercicios anteriores | | (91.233,75) | (89.966,99) |
| IV. Excedente del ejercicio | | (9.879,09) | (1.266,76) |
| A-2) Ajustes por cambios de valor: (V) | | 0,00 | 0,00 |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | | 60.980,62 | 13.318,69 |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | | 43.104,08 | 4.643,54 |
| I. Provisiones a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| II. Deudas a largo plazo | | 43.104,08 | 4.643,54 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | | 43.104,08 | 4.643,54 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otras deudas a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pasivos por impuesto diferido | | 0,00 | 0,00 |
| V. Periodificaciones a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Deudas con características especiales a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| C) PASIVO CORRIENTE | | 1.216.466,77 | 1.469.949,84 |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta | | 0,00 | 0,00 |
| II. Provisiones a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| III. Deudas a corto plazo | | 52.893,27 | 109.698,24 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | | 13.261,76 | 14.367,35 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otras deudas a corto plazo | | 39.631,51 | 95.330,89 |
| IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| V. Beneficiarios - Acreedores | | 1.155.868,10 | 1.351.544,48 |
| VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | 7.705,40 | 8.707,12 |
| 1. Proveedores | | 0,00 | 0,00 |
| a) Proveedores a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| b) Proveedores a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Otros acreedores | | 7.705,40 | 8.707,12 |
| VII. Periodificaciones a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Deudas con características especiales a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | | 1.326.269,23 | 1.503.508,92 |

g. A. M.

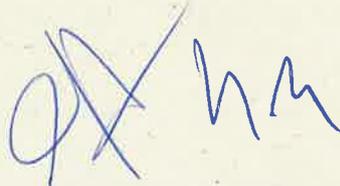
**MEMORIA ABREVIADA
FUNDACION APY SOLIDARIDAD EN ACCION
EJERCICIO CERRADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2016**

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Asociación APY Solidaridad en Acción se constituyó como Fundación el día 21 de junio de 2007.

1.1 La Fundación, según sus Estatutos persigue los siguientes fines:

- A) La erradicación de la pobreza en todas sus dimensiones, la promoción del desarrollo humano sostenible, la paz, la seguridad, la democracia y la solidaridad entre los países y al interior de cada uno de ellos, subrayando la importancia del respeto a los derechos humanos fundamentales, la protección del medio ambiente y el pleno acceso a los bienes públicos globales como condiciones ineludibles para el logro de niveles de vida dignos para las poblaciones empobrecidas y desfavorecidas.
- B) Promover proyectos de cooperación internacional y de acción humanitaria, incluyendo la protección de los desplazados y/o refugiados por conflictos, catástrofes naturales o necesidad económica, así como el impulso de acciones y programas que contribuyan a la consecución de la paz, la seguridad y la democracia, todo ello en estrecha colaboración con las entidades y las organizaciones sociales de los países empobrecidos, desde los principios de compromiso mutuo, corresponsabilidad e igualdad.
- C) Promover proyectos de educación para el desarrollo y sensibilización que tengan como objeto promover un cambio de actitud tendente a facilitar la comprensión de las relaciones entre los pueblos, las causas y las consecuencias de la pobreza y las desigualdades existentes entre el norte y el Sur, trabajar con enfoques globales que incluyan el desarrollo humano, la perspectiva de género, la interculturalidad, la paz y los derechos humanos; favorecer la actitud crítica, crear condiciones que permitan cambios sociales según los términos anteriores en el ámbito individual, comunitario, local e internacional.
- D) Promover la formación y la investigación en el campo de la cooperación al desarrollo y otros temas afines, entre los diferentes actores y agentes nacionales que participan del diseño, de la ejecución y de la evaluación de las políticas, los programas y los proyectos de cooperación internacional al desarrollo; ello con el propósito de concertar las potencialidades y las capacidades analíticas, discursivas y ejecutivas en este campo, de modo que se contribuya a mejorar la coherencia, la pertinencia y la corresponsabilidad de las acciones articuladas en el área de la cooperación internacional al desarrollo y temas relacionados.
- E) Promover proyectos de formación profesional en materias relacionadas con el desarrollo, destinadas a la capacitación,



reciclaje e inserción profesional del personal de las organizaciones del tercer sector.

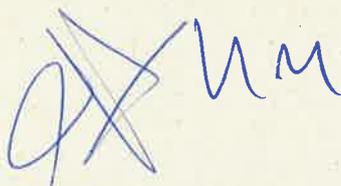
- F) Promover proyectos y acciones relacionadas con el comercio justo, los microcréditos y las redes de economía alternativa, potenciando los conocimientos de sus orígenes y funcionamiento acercando la problemática de la economía internacional y la globalización a la población nacional.
- G) Promover proyectos de acción social fomentando la participación e integración de personas que se encuentren en situaciones generadoras de riesgo, marginación y exclusión social dentro del Estado Español, en los siguientes terrenos:
- Proyectos de promoción y participación social en los que se dote a los participantes de habilidades personales y sociales que permitan su integración social.
 - Proyectos en materia de educación no formal e integración socio laboral que contribuya a la adquisición de conocimientos para su incorporación al mercado laboral.
 - Proyectos destinados a la información, divulgación y movilización de recursos sociales existentes, que permitan el acceso, uso y permanencia de los mismos en condiciones de igualdad.
- H) Promover proyectos de apoyo, formación e inserción de la población inmigrante en España.
- I) Contribuir a la aplicación del principio de no discriminación en todos los proyectos y acciones de la Fundación desarrollándose éstas sin que medie ningún tipo de distinción por razón de sexo, nacionalidad, origen racial, étnico o social, religión o creencias, orientación sexual, discapacidad, edad.
- J) En todos los proyectos y acciones de la Fundación, se promoverá la política de equidad de género, contribuyendo a reducir las brechas de desigualdad entre hombres y mujeres, facilitando su participación y desarrollo pleno en la vida social, económica, laboral y personal.

1.2 Las actividades realizadas en el ejercicio 2016 han estado relacionadas con proyectos de Cooperación Internacional al Desarrollo y con proyectos de Educación para el Desarrollo y Sensibilización.

1.3 La Fundación tiene su domicilio social en la Calle Vidrio 28, 41003 Sevilla.

1.4 Los proyectos de Cooperación Internacional al Desarrollo se han ejecutado en los siguientes países: El Salvador y Perú. Las actividades relacionadas con los proyectos de Educación para el Desarrollo y Sensibilización han tenido lugar en Andalucía.

1.5 Se le aplica la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, el Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto 1611/2007, de 7 de diciembre, por el que se aprueba el



Reglamento del Registro de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, el Real Decreto 1515/2007, el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, y demás disposiciones legales aplicables.

1.6 La Entidad no participa en ninguna otra entidad, ni tiene relación alguna con otras entidades con las cuales se pueda establecer una relación de grupo o asociada de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio y en las Normas 13ª y 15ª de la Tercera Parte del Real Decreto 1514/2007 por el que se aprobó el Plan General de Contabilidad.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 adjuntas han sido formuladas por los administradores a partir de los registros contables de la entidad a 31 de diciembre de 2016 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos aprobados por Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (BOE nº 86 de 10 de abril de 2013), y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas serán sometidas a la aprobación por los miembros del Patronato el día 22 de junio de 2017 y estimándose serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por los miembros del Patronato, el día 23 de junio de 2016.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

En la confección de las presentes Cuentas Anuales, así como en el desarrollo del proceso contable durante el ejercicio económico al que se refieren, se han aplicado, sin excepción, los principios contables obligatorios según la legislación vigente de prudencia, empresa en funcionamiento, devengo, no compensación, uniformidad e importancia relativa, no habiendo sido necesario añadir principios contables adicionales.



2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

El Fondo de Maniobra es positivo en 6.317,34 euros. En este ejercicio ha habido unas pérdidas de 9.879,09 euros, que ocasionan que la cifra de Fondos Propios se sitúe en torno al 5% del Fondo Social.

No obstante, existe la posibilidad de obtener beneficios a corto plazo que mejoren la situación patrimonial de la entidad.

2.4. Comparación de la información.

De acuerdo con la legislación mercantil se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2015, las correspondientes al ejercicio anterior. La Sociedad no está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2016 y 2015. Ambos se encuentran auditados.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

2.6. Cambios en criterios contables.

No se han realizado en el ejercicio, ajustes a las cuentas anuales del ejercicio 2016 por cambios de criterios contables.

2.7. Corrección de errores.

En el transcurso de la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se han identificado circunstancias significativas que hayan supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales formuladas correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2016.



3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1 El excedente del ejercicio 2016 ha sido **-9.879,09€**
En el año 2015, el excedente obtenido fue -1.266,76€.

3.2 Las partidas más importantes que forman parte del excedente son las siguientes:

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------|---------------|
| Ayudas monetarias de entidades y otros gastos de gestión | 466.722,39 | 1.292.189,48 |
| Subvenciones a la actividad | -643.759,80 | -1.494.132,69 |

El detalle de estos importes se encuentra en las notas 13 y 14 de esta memoria.

3.3 La propuesta de aplicación del excedente por parte de los administradores, que se ha presentado al Patronato, es la siguiente:

EJERCICIO 2016

| Base de reparto | Importe |
|---|------------|
| Excedente del ejercicio | -9.879,09 |
| Excedente de ejercicios anteriores | -91.233,75 |
| Reservas voluntarias | 0,00 |
| Dotación Fundacional | 106.830,60 |
| Total | 5.717,76 |
| Aplicación | Importe |
| A excedentes negativos de ejercicios anteriores | -9.879,09 |
| A reserva legal | 0,00 |
| A reserva por fondo de comercio | 0,00 |
| A reservas especiales | 0,00 |
| A reservas voluntarias | 0,00 |
| Excedentes de ejercicios anteriores | -91.233,75 |
| Dotación Fundacional | 106.830,60 |
| Total | 5.717,76 |

Handwritten signature and initials in blue ink.

EJERCICIO 2015

| Base de reparto | Importe |
|---|------------|
| Excedente del ejercicio | -1.266,76 |
| Excedente de ejercicios anteriores | -89.966,99 |
| Reservas voluntarias | 0,00 |
| Dotación Fundacional | 106.830,60 |
| Total | 15.596,85 |
| Aplicación | Importe |
| A excedentes negativos de ejercicios anteriores | -1.266,76 |
| A reserva legal | 0,00 |
| A reserva por fondo de comercio | 0,00 |
| A reservas especiales | 0,00 |
| A reservas voluntarias | 0,00 |
| Excedentes de ejercicios anteriores | -89.966,99 |
| Dotación Fundacional | 106.830,60 |
| Total | 15.596,85 |

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1 Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

4.2. Inmovilizado material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la entidad, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la entidad para sí misma.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada, estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

| Descripción | Años | % Anual |
|---|------|---------|
| Instalaciones técnicas | 8 | 12% |
| Mobiliario | 10 | 10% |
| Equipos procesos de información | 4 | 25% |
| Construcciones | 50 | 2% |
| Otro Inmovilizado Material (Aires acondicionados) | 8 | 12% |

4.3. Inversiones inmobiliarias.

La Fundación no posee inversiones inmobiliarias.

4.4. Bienes de Patrimonio Histórico.

La Fundación no posee bienes de Patrimonio Histórico.

4.5. Permutas.

En la Fundación no se han llevado a cabo permutas.

4.6. Instrumentos financieros

Activos financieros

a) Préstamos y partidas a cobrar: Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables,

y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, correspondientes a patrocinadores, afiliados u otros deudores, se valorarán inicialmente, si el vencimiento es a corto plazo, por su valor nominal, y si el vencimiento es a largo plazo, se valorará por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizarán por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconocerá, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabilizará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos.

c) Efectivo y otros medios líquidos equivalentes: Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Pasivos financieros:

a) Débitos y partidas a pagar: se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

b) Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, se valorarán inicialmente, si el vencimiento es a corto plazo, por su valor nominal, y si el vencimiento es a largo plazo, se valorará por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

4.7. Existencias

Dada la naturaleza y fines de la Fundación, sin ánimo de lucro, no se generan existencias.

4.8. Transacciones en moneda extranjera.

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la entidad (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La entidad no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

4.9. Impuestos sobre beneficios

Dada la naturaleza y fines de la Fundación, sin ánimo de lucro, no se devenga el Impuesto sobre el Beneficio. La Fundación se ha acogido y aplica el régimen fiscal contenida en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, según la cual están exentas del Impuesto sobre beneficios las rentas obtenidas por la Fundación.

4.10. Ingresos y gastos.

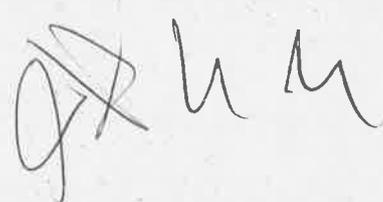
Compras y otros gastos:

a) Criterio general de reconocimiento:

Los gastos realizados por la entidad se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerán en el momento en que se produce su concesión.

b) Reglas de imputación temporal:

En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados. Dichas reglas son aplicables a los siguientes casos:

 9

1. Cuando la corriente financiera se produzca antes que la corriente real, la operación en cuestión dará lugar a un activo, que será reconocido como un gasto cuando se perfeccione el hecho que determina dicha corriente real.
2. Cuando la corriente real se extienda por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos debe reconocer el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

c) Gastos de carácter plurianual:

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en que se apruebe su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

d) Criterios particulares aplicables a los desembolsos incurridos para la organización de eventos futuros:

De acuerdo con lo dispuesto en el apartado a) anterior, los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocerán en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurran, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

e) En la contabilización de la compra de bienes y servicios se tienen en cuenta las siguientes reglas:

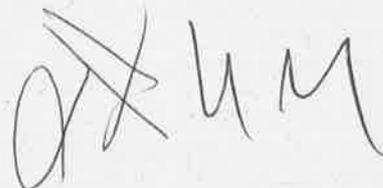
1. Los gastos de las compras, incluidos los transportes y los impuestos que recaigan sobre las adquisiciones, se cargarán en la respectiva cuenta del subgrupo 62.
2. Los descuentos y similares posteriores a la recepción de la factura originados por defectos de calidad, incumplimiento de los plazos de entrega u otras causas análogas se contabilizarán en la cuenta 608.

En la contabilización de las pérdidas por enajenación o baja de inventario del inmovilizado o de inversiones financieras temporales se incluirán como mayor importe de las mismas los gastos inherentes a la operación.

Ventas y otros ingresos:

a) En la contabilización de los ingresos por venta y servicios se tienen en cuenta las siguientes reglas:

1. Se contabilizarán en cuentas del grupo 72 tanto las cuotas de usuarios y afiliados, las promociones para captación de recursos, los ingresos de patrocinadores y colaboradores, así como los legados y donaciones afectos a la actividad propia de la entidad imputados al resultado del ejercicio.



2. Las subvenciones de explotación se contabilizarán en cuentas del grupo 74.

b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingresos en el período al que correspondan.

c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocerán cuando las campañas y actos se produzcan.

d) En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

4.11. Provisiones y contingencias.

No se ha dotado ninguna provisión durante el ejercicio 2016.

4.12. Gastos de personal.

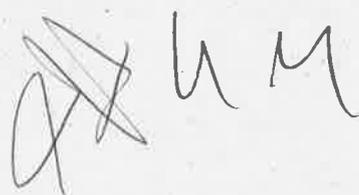
Para el caso de las retribuciones por prestación definida, las contribuciones a realizar dan lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.

En el caso de causa justificada, la entidad indemniza a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.13. Subvenciones, donaciones y legados.

- a. Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.
- b. Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue el mismo criterio que el punto anterior, salvo que se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.
- c. Las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios.
- d. Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.
- e. Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.



- f. En las cesiones de uso de un terreno de forma gratuita y tiempo determinado, la entidad reconoce un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible al derecho de uso cedido. Registrando un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasifica al excedente del ejercicio como ingreso sobre una base sistemática y racional.
- g. En las cesiones de uso de un terreno y una construcción de forma gratuita y tiempo determinado, el tratamiento contable es el mismo que en el apartado anterior. Aunque si el plazo de cesión es superior a la vida útil de la construcción, el derecho de uso atribuible a la misma se contabiliza como un inmovilizado material.
- h. En la cesión de un inmueble de forma gratuita por un periodo de un año prorrogable por periodos iguales o por tiempo indefinido, la entidad no contabiliza activo alguno y limitándose a reconocer todos los años un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso por subvención/donación en la cuenta de resultados por la mejor estimación del derecho cedido.
- i. En cuanto a los servicios recibidos sin contraprestación, la entidad reconoce en la cuenta de resultados un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso en concepto de subvención/donación por la mejor estimación del valor razonable del servicio recibido.

4.14. Combinaciones de negocios.

La Fundación no ha combinado negocios.

4.15. Fusiones entre entidades no lucrativas.

La Fundación no se ha fusionado con otras entidades no lucrativas.

4.16. Negocios conjuntos

No se han llevado a cabo negocios conjuntos.

4.17. Transacciones entre partes vinculadas.

No existen transacciones entre distintas partes, no existen distintas partes vinculadas



5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

En los cuadros siguientes se indican los movimientos ocurridos durante el ejercicio 2016 de las partidas del Activo Inmovilizado.

5.1. Inmovilizado material

AÑO 2016

| Concepto | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Saldo final |
|------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| Instalaciones Técnicas | 8.665,00 | 0,00 | 0,00 | 8.665,00 |
| Mobiliario | 12.472,49 | 56,99 | 0,00 | 12.529,48 |
| Equipos Procesos Información | 18.423,49 | 781,06 | 0,00 | 19.204,55 |
| Construcciones | 126.666,44 | 0,00 | 0,00 | 126.666,44 |
| Otro Inmovilizado Material | 6.501,64 | 0,00 | 0,00 | 6.501,64 |
| Amort. Acum. Inmovilizado Material | -65.357,49 | 0,00 | 4.929,81 | -70.287,30 |
| TOTAL | 107.371,57 | 838,05 | 4.929,81 | 103.279,81 |

AÑO 2015

| Concepto | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Saldo final |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Instalaciones Técnicas | 8.665,00 | 0,00 | 0,00 | 8.665,00 |
| Mobiliario | 12.472,49 | 0,00 | 0,00 | 12.472,49 |
| Equipos Procesos Información | 18.423,49 | 0,00 | 0,00 | 18.423,49 |
| Construcciones | 122.786,76 | 3.879,68 | 0,00 | 126.666,44 |
| Otro Inmovilizado Material | 6.501,64 | 0,00 | 0,00 | 6.501,64 |
| Amort. Acum. Inmovilizado Material | -60.182,95 | 0,00 | 5.174,54 | -65.357,49 |
| TOTAL | 108.666,43 | 3.879,68 | 5.174,54 | 107.371,57 |

La Fundación no se ha acogido a ninguna Ley de Revalorización de Activos con anterioridad a este ejercicio. La amortización de los distintos elementos se lleva a cabo en función del tipo del bien y de su vida útil.

5.2. Inmovilizado intangible.

| EJERCICIO 2016 | | | | |
|--|---------------|----------|---------|-------------|
| Concepto | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Saldo final |
| Aplicaciones informáticas (Contaplus) | 1.133,90 | 0,00 | 0,00 | 1.133,90 |
| Aplicaciones informáticas (Microsoft Office) | 257,81 | 0,00 | 0,00 | 257,81 |
| Aplicaciones informáticas (Antivirus NOD32) | 345,91 | 0,00 | 0,00 | 345,91 |
| Amort: Acumulada Inm. Intangible | -1.737,62 | 0,00 | 0,00 | -1.737,62 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| EJERCICIO 2015 | | | | |
|--|---------------|----------|---------|-------------|
| Concepto | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Saldo final |
| Aplicaciones informáticas (Contaplus) | 1.133,90 | 0,00 | 0,00 | 1.133,90 |
| Aplicaciones informáticas (Microsoft Office) | 257,81 | 0,00 | 0,00 | 257,81 |
| Aplicaciones informáticas (Antivirus NOD32) | 345,91 | 0,00 | 0,00 | 345,91 |
| Amort. Acumulada Inm. Intangible | -1.737,62 | 0,00 | 0,00 | -1.737,62 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

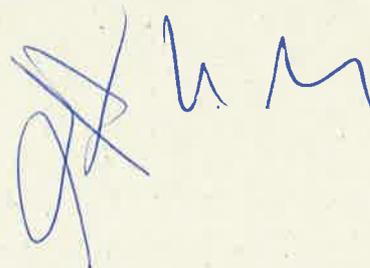
Se adjunta Anexo I "Cuadro de amortización"

5.3. Inversiones inmobiliarias.

La Fundación no posee inversiones inmobiliarias.

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO

La Fundación no posee bienes contabilizados por este concepto.



7. ACTIVOS FINANCIEROS

a) Clasificación de activos financieros

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la organización a largo plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

| | | CLASES | | | |
|-------------------|--|-----------------------------------|--|--------------------------------|---------------|
| | | Instrumento s de patrimonio | Valores representati vos de deuda | Créditos Derivados Otros | TOTAL |
| | | Ej. 2016 | Ej. 2016 | Ej. 2016 | Ej. 2016 |
| CATEGORÍAS | Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | | | | |
| | — Mantenedos para negociar | | | | |
| | — Otros | | | | |
| | Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | | | | |
| | Préstamos y partidas a cobrar (Cuenta 260) | | | 205,31 | 205,31 |
| | Activos disponibles para la venta, del cual: | | | | |
| | — Valorados a valor razonable | | | | |
| | — Valorados a coste | | | | |
| | Derivados de cobertura | | | | |
| | TOTAL | | | 205,31 | 205,31 |

| | | CLASES | | | |
|-------------------|--|-----------------------------------|--|--------------------------------|---------------|
| | | Instrumento s de patrimonio | Valores representati vos de deuda | Créditos Derivados Otros | TOTAL |
| | | Ej. 2015 | Ej. 2015 | Ej. 2015 | Ej. 2015 |
| CATEGORÍAS | Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | | | | |
| | — Mantenedos para negociar | | | | |
| | — Otros | | | | |
| | Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | | | | |
| | Préstamos y partidas a cobrar (Cuenta 260) | | | 205,31 | 205,31 |
| | Activos disponibles para la venta, del cual: | | | | |
| | — Valorados a valor razonable | | | | |
| | — Valorados a coste | | | | |
| | Derivados de cobertura | | | | |
| | TOTAL | | | 205,31 | 205,31 |

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la organización a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

| CATEGORÍAS | CLASES | | | |
|--|-----------------------------------|--|--------------------------------|-------------|
| | Instrumento s de patrimonio | Valores representati vos de deuda | Créditos Derivados Otros | TOTAL |
| | Ej. 2016 | Ej. 2016 | Ej. 2016 | Ej. 2016 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | | | | |
| — Mantenidos para negociar | | | | |
| — Otros | | | | |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | | | | |
| Préstamos y partidas a cobrar (Cuentas 440 y 447) | | | | |
| Activos disponibles para la venta, del cual: | | | | |
| — Valorados a valor razonable | | | | |
| — Valorados a coste | | | | |
| Derivados de cobertura | | | | |
| TOTAL | | | 0,00 | 0,00 |

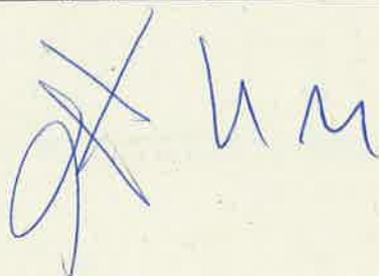
| CATEGORÍAS | CLASES | | | |
|--|-----------------------------------|--|--------------------------------|------------------|
| | Instrumento s de patrimonio | Valores representati vos de deuda | Créditos Derivados Otros | TOTAL |
| | Ej. 2015 | Ej. 2015 | Ej. 2015 | Ej. 2015 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | | | | |
| — Mantenidos para negociar | | | | |
| — Otros | | | | |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | | | | |
| Préstamos y partidas a cobrar (Cuentas 440 y 447) | | | 33.229,44 | 33.229,44 |
| Activos disponibles para la venta, del cual: | | | | |
| — Valorados a valor razonable | | | | |
| — Valorados a coste | | | | |
| Derivados de cobertura | | | | |
| TOTAL | | | 33.229,44 | 33.229,44 |

g/hm

b) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los activos financieros de la organización de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

| | Vencimiento en años | | |
|--|---------------------|---------------|---------------|
| | 1 | Más de 5 | TOTAL |
| Inversiones financieras | 0,00 | 205,31 | 205,31 |
| Créditos a terceros | | | |
| Valores representativos de deuda | | | |
| Derivados | | | |
| Otros activos financieros | | | |
| Otras inversiones (Cuenta 260) | 0,00 | 205,31 | 205,31 |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Clientes por ventas y prest.de servicios | | | |
| Clientes, empresas del grupo y asociadas | | | |
| Deudores varios (Cuentas 44) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Personal | | | |
| TOTAL | 0,00 | 205,31 | 205,31 |



8. PASIVOS FINANCIEROS

a) Clasificación de pasivos financieros

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la organización a largo plazo, clasificados por categorías son:

| | | CLASES | | | |
|-------------------|--|---------------------------------|--|-------------------|------------------|
| | | Deudas con entidades de crédito | Obligaciones y otros valores negociables | Derivados y otros | TOTAL |
| | | Ej. 2016 | Ej. 2016 | Ej. 2016 | Ej. 2016 |
| CATEGORÍAS | Débitos y partidas a pagar (Cuenta 170) | 43.104,08 | | | 43.104,08 |
| | Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | | | | |
| | — Mantenidos para negociar | | | | |
| | — Otros | | | | |
| | Derivados de cobertura | | | | |
| | TOTAL | 43.104,08 | | | 43.104,08 |

| | | CLASES | | | |
|-------------------|--|---------------------------------|--|-------------------|-----------------|
| | | Deudas con entidades de crédito | Obligaciones y otros valores negociables | Derivados y otros | TOTAL |
| | | Ej. 2015 | Ej. 2015 | Ej. 2015 | Ej. 2015 |
| CATEGORÍAS | Débitos y partidas a pagar (Cuenta 170) | 4.643,54 | | | 4.643,54 |
| | Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | | | | |
| | — Mantenidos para negociar | | | | |
| | — Otros | | | | |
| | Derivados de cobertura | | | | |
| | TOTAL | 4.643,54 | | | 4.643,54 |

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la organización a corto plazo, clasificados por categorías son:

| | | CLASES | | | |
|-------------------|--|---------------------------------|--|---------------------|----------------------|
| | | Deudas con entidades de crédito | Obligaciones y otros valores negociables | Derivados y otros | TOTAL |
| | | Ej. 2016 | Ej. 2016 | Ej. 2016 | Ej. 2016 |
| CATEGORÍAS | Débitos y partidas a pagar (Cuentas 520; 522,410,412,465,y 555) | 13.261,76 | | 1.196.887,83 | 1.210.149,59 |
| | Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | | | | |
| | — Mantenidos para negociar | | | | |
| | — Otros | | | | |
| | Derivados de cobertura | | | | |
| | TOTAL | 13.261,76 | | 1.196.887,83 | 1.210.1049,59 |

| | | CLASES | | | |
|-------------------|--|---------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| | | Deudas con entidades de crédito | Obligaciones y otros valores negociables | Derivados y otros | TOTAL |
| | | Ej. 2015 | Ej. 2015 | Ej. 2015 | Ej. 2015 |
| CATEGORÍAS | Débitos y partidas a pagar (Cuenta 520,410,412,465,555) | 14.367,35 | | 1.450.448,01 | 1.464.815,36 |
| | Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: | | | | |
| | — Mantenidos para negociar | | | | |
| | — Otros | | | | |
| | Derivados de cobertura | | | | |
| | TOTAL | 14.367,35 | | 1.450.448,01 | 1.464.815,36 |

Handwritten signature and initials in black ink, appearing to be 'A' and 'ha'.

b) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la organización, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

| | Vencimiento en años | | | | | | TOTAL |
|---|---------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 | |
| Deudas | 52.893,27 | 12.675,98 | 16.413,90 | 16.913,19 | 8.648,55 | 0,00 | 107.544,89 |
| Deudas con entidades de crédito (Cuenta 520) | 13.261,76 | 12.675,98 | 16.413,90 | 16.913,19 | 8.648,55 | 0,00 | 67.913,38 |
| Otros pasivos financieros (Cuenta 522, 555.2) | 39.631,51 | | | | | | 39.631,51 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 1.157.256,32 | | | | | | 1.157.256,32 |
| Acreedores varios (Cuentas 410,412,413, 465) | 1.157.256,32 | | | | | | 1.157.256,32 |
| TOTAL | 1.210.149,59 | 12.675,98 | 16.413,90 | 16.913,19 | 8.648,55 | 0,00 | 1.264.801,21 |

9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

En la siguiente tabla se indican los movimientos de la partida "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" (Epígrafe III del Activo Corriente), que recoge los saldos correspondientes a las partidas de subvenciones, donaciones y legados.

El movimiento del ejercicio es el siguiente:

| EJERCICIO 2016 | | | | |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|
| Usuarios y otros Deudores | Saldo inicial | Aumentos | Disminuciones | Saldo Final |
| Usuarios y otros Deudores (Cuentas 447 y 495) | 33.229,44 | 0,00 | 33.229,44 | 0,00 |
| TOTAL | 33.229,44 | 0,00 | 33.229,44 | 0,00 |

| EJERCICIO 2015 | | | | |
|---|-------------------|-------------|-------------------|------------------|
| Usuarios y otros Deudores | Saldo inicial | Aumentos | Disminuciones | Saldo Final |
| Usuarios y otros Deudores (Cuentas 447 y 495) | 453.605,76 | 0,00 | 420.376,32 | 33.229,44 |
| TOTAL | 453.605,76 | 0,00 | 420.376,32 | 33.229,44 |



10. BENEFICIARIOS ACREEDORES

En la siguiente tabla se indican los movimientos de la partida "Beneficiarios-Acreedores" (Epígrafe V del Pasivo Corriente).

| EJERCICIO 2016 | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| Usuarios y otros Deudores | Saldo inicial | Aumentos | Disminuciones | Saldo Final |
| Beneficiarios-Acreedores (Cuenta 412) | 1.351.544,48 | 618.334,18 | 422.657,80 | 1.155.868,10 |
| TOTAL | 1.351.544,48 | 618.334,18 | 422.657,80 | 1.155.868,10 |

| EJERCICIO 2015 | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| Beneficiarios-Acreedores | Saldo inicial | Aumentos | Disminuciones | Saldo Final |
| Beneficiarios-Acreedores (Cuenta 412) | 1.010.680,79 | 917.205,33 | 1.258.069,02 | 1.351.544,48 |
| TOTAL | 1.010.680,79 | 917.205,33 | 1.258.069,02 | 1.351.544,48 |

gt hm

11. FONDOS PROPIOS

El siguiente cuadro recoge el análisis de los movimientos durante el ejercicio de cada partida de Balance incluida en esta agrupación.

| EJERCICIO 2016 | | | | |
|--|---------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| DESCRIPCIÓN | Saldo 31/12/15 | Ampliaciones | Bajas traspasos | Saldo 31/12/16 |
| Dotación fundacional | 106.830,60 | 0,00 | 0,00 | 106.830,60 |
| Excedente de ejercicios anteriores (positivos) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Excedente de ejercicios anteriores (negativos) | -89.966,99 | 0,00 | 1.266,76 | -91.233,75 |
| Reservas voluntarias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Excedente de del ejercicio (negativo) | -1.266,76 | -9.879,09 | -1.266,76 | -9.879,09 |
| TOTAL | 15.596,85 | -9.879,09 | 0,00 | 5.717,76 |

| EJERCICIO 2015 | | | | |
|--|---------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| DESCRIPCIÓN | Saldo 31/12/14 | Ampliaciones | Bajas traspasos | Saldo 31/12/15 |
| Dotación fundacional | 106.830,60 | 0,00 | 0,00 | 106.830,60 |
| Excedente de ejercicios anteriores (positivos) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Excedente de ejercicios anteriores (negativos) | -49.881,84 | 0,00 | 40.085,15 | -89.966,99 |
| Reservas voluntarias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Excedente del ejercicio (negativo) | -40.085,15 | -1.266,76 | -40.085,15 | -1.266,76 |
| TOTAL | 16.863,61 | -1.266,76 | 0,00 | 15.596,85 |

Handwritten signature

12. SITUACIÓN FISCAL

12.1 Impuesto sobre beneficios

La Fundación se ha acogido y aplica el régimen fiscal contenida en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, según la cual están exentas del Impuesto sobre beneficios, la totalidad de las rentas obtenidas por la Fundación, ya que todas ellas están contempladas, bien en el artículo 6 de la citada Ley como rentas exentas, o bien son explotaciones económicas exentas recogidas en el artículo 7 de esa Ley 49/2002.

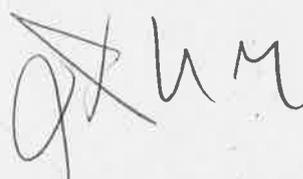
La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

| Cuenta | Concepto | S. Acreedor | | S.deudor | |
|--------|---|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | | 2.016 | 2.015 | 2016 | 2015 |
| 475 | Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas | 2.336,93 | 1.642,41 | 0,00 | 0,00 |
| 476 | Organismos de la Seguridad Social, acreedores | 3.980,25 | 3.510,07 | 0,00 | 0,00 |
| 4708 | Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas | 0,00 | 0,00 | 488.825,50 | 980.349,53 |
| | Totales | 6.317,18 | 5.152,48 | 488.825,50 | 980.349,53 |

Conciliación del Resultado con la Base Imponible del Impuesto sobre Sociedades:

| | Aumentos | Disminuciones | Ejercicio 2016 |
|------------------------------------|------------|---------------|----------------|
| Resultado contable del ejercicio | 664.409,98 | 674.289,07 | -9.879,09 |
| Diferencias permanentes | 9.879,09 | 0,00 | 9.879,09 |
| Diferencias temporales | | | |
| Comp. Bases Imp. Negat. Ejerc. Ant | | | |
| Base imponible (Resultado fiscal) | | | 0,00 |

| | Aumentos | Disminuciones | Ejercicio 2015 |
|------------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| Resultado contable del ejercicio | 1.508.822,75 | 1.510.089,51 | -1.266,76 |
| Diferencias permanentes | 1.266,76 | 0,00 | 1.266,76 |
| Diferencias temporales | | | |
| Comp. Bases Imp. Negat. Ejerc. Ant | | | |
| Base imponible (Resultado fiscal) | | | 0,00 |

 24

13. INGRESOS Y GASTOS

Desglose de la partida 1 de la cuenta de resultados "Ingresos de la entidad por la actividad propia":

| Partida 1 "Ingresos de la entidad por la actividad propia" | Importe 2016 | Importe 2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| 721/724 Cuota de usuarios y afiliados | 3.317,77 | 2.288,04 |
| 720 Aportaciones de usuarios | 16.728,80 | 11.997,24 |
| 740,747,748. Subvenciones, donaciones y legados imputados al I resultado del ejercicio | 643.756,80 | 1.494.132,69 |
| TOTAL | 663.803,37 | 1.508.417,97 |

Desglose de la partida 3 de la cuenta de resultados "Gastos por ayudas y otros":

| Partida 3 "Gastos por ayudas y otros" | Importe 2016 | Importe 2015 |
|---|---------------------|----------------------|
| 651. Ayudas monetarias de entidades y otros gastos de gestión | -466.722,39 | -1.292.189,48 |
| TOTAL | -466.722,39 | -1.292.189,48 |

Detalle de la partida 8 de la cuenta de resultados "Gastos de personal":

| Partida 8 "Gastos de personal" | Importe 2016 | Importe 2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| 640. Sueldos y salarios | -134.760,96 | -137.227,77 |
| 641. Indemnizaciones y dietas | 0,00 | 0,00 |
| 642. Seguridad Social a cargo de la empresa | -42.793,12 | -43.569,52 |
| 649. Otros gastos sociales | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | -177.554,08 | -180.797,29 |

Detalle de la partida 9 de la cuenta de resultados "Otros gastos de la actividad":

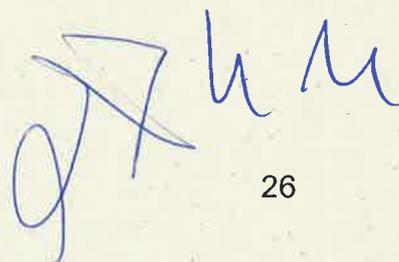
| Partida 9 "Otros gastos de la actividad" | Importe 2016 | Importe 2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| 621. Arrendamientos y cánones | -1.544,17 | -1.288,99 |
| 622. Reparaciones y conservación | -173,11 | -1.044,26 |
| 623. Servicios de profesionales independientes | -6.408,82 | -13.956,06 |
| 625. Primas de seguros | -1.225,84 | -313,99 |
| 626. Servicios bancarios y similares | -2.280,12 | -2.310,61 |
| 628. Suministros | -5.633,81 | -4.116,56 |
| 629. Otros Servicios | -5.373,11 | -7.625,25 |
| 631. Otros tributos | -20,85 | -141,80 |
| 655. Pérdidas de créditos incobrables derivados de la actividad | 0,00 | 0,00 |
| 671. Pérdidas procedentes de inmovilizado | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | -22.659,83 | -30.797,52 |

Detalle de la partida 10 de la cuenta de resultados "Amortización":

| Partida 10. "Amortización" | Importe 2016 | Importe 2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| 680. Amortización del inmovilizado intangible | 0,00 | 0,00 |
| 681. Amortización del inmovilizado material | -4.929,81 | -5.174,54 |
| TOTAL | -4.929,81 | -5.174,54 |

Detalle de la partida 13 de la cuenta de resultados "Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado":

| Partida 13 "Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado" | Importe 2016 | Importe 2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| 671. Pérdidas procedentes de inmovilizado | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 |



Detalle de la partida 13bis de la cuenta de resultados "Otros resultados":

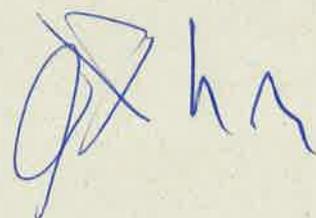
| Partida 13bis "Otros resultados" | Importe 2016 | Importe 2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| 678. Gastos extraordinarios | -190,32 | -1,79 |
| 778. Ingresos extraordinarios | 496,91 | 167,21 |
| TOTAL | 309,59 | 165,42 |

Detalle de la partida 14 de la cuenta de resultados "Ingresos financieros":

| Partida 14 "Ingresos financieros" | Importe 2016 | Importe 2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| 760,761,762,767,769. Ingresos financieros | 109,70 | 239,36 |
| TOTAL | 109,70 | 239,36 |

Detalle de la partida 15 de la cuenta de resultados "Gastos financieros":

| Partida 15 "Gastos financieros" | Importe 2016 | Importe 2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| 660,661,662,664,665,669. Gastos financieros | -2.232,64 | -1.130,68 |
| TOTAL | -2.232,64 | -1.130,68 |



14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Detalle de las subvenciones, donaciones y legados recibidas en el ejercicio 2016 y de las recibidas en ejercicios anteriores que no fueron totalmente imputadas a resultados:

| Año de concesión | Órgano/Entidad concedente | Finalidad | Importe Total concedido | Dadas de baja por ser incobrables | Imputado a resultados del ejercicio | Imputado a resultados anteriores | Pendiente de imputar (Nota 1) |
|------------------|---|--|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 2016 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto de Cooperación en Perú 0C007/2016 | 294.994,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 294.994,00 |
| 2016 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto de Educación para el Desarrollo 0ED004/2016 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 |
| 2016 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto de Educación para el Desarrollo 0ED005/2016 | 79.744,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.744,00 |
| 2016 | Ayuntamiento de Sevilla | Proyecto de Acción Social Ludoteca Sevilla Solidaria | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto de Cooperación en El Salvador | 283.250,00 | 0,00 | 283.250,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto de Cooperación en Perú 0C005/2015 | 299.450,00 | 0,00 | 299.450,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto Formación 0F001/2015 | 79.300,00 | 0,00 | 79.300,00 | 0,00 | 0,00 |

at hm
28

| | | | | | | | |
|------|---|---|------------|------|-----------|------------|-----------|
| 2015 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto EpD OED073/2015 | 79.985,00 | 0,00 | 79.985,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto EpD OED002/2015 | 79.960,00 | 0,00 | 79.960,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2014 | Agencia Extremeña de Cooperación Internacional al Desarrollo (AEXCID) | Proyecto de Cooperación en El Salvador | 176.369,91 | 0,00 | 84.966,57 | 91.403,34 | 0,00 |
| 2013 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Programa de Educación para el Desarrollo y Sensibilización | 222.319,00 | 0,00 | 39.350,46 | 182.968,54 | 0,00 |
| 2011 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Programa de Educación para el Desarrollo y Sensibilización "Privatizando" | 316.471,00 | 0,00 | 33.229,44 | 282.241,56 | 0,00 |
| 2011 | Consejería de Empleo | Curso de FPO de Administración y Gestión | 68.175,00 | 0,00 | 0,00 | 34.087,50 | 34.087,50 |

ahm

Detalle de las subvenciones, donaciones y legados recibidas en el ejercicio 2015 y de las recibidas en ejercicios anteriores que no fueron totalmente imputadas a resultados:

| Año de concesión | Órgano/Entidad concedente | Finalidad | Importe Total concedido | Dadas de baja por ser incobrables | Imputado a resultados del ejercicio | Imputado a resultados anteriores | Pendiente de imputar (Nota 1) |
|------------------|---|--|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 2015 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto de Cooperación en El Salvador | 283.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 283.250,00 |
| 2015 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto de Cooperación en Perú OC005/2015 | 299.450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 299.450,00 |
| 2015 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto Formación OF001/2015 | 79.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.300,00 |
| 2015 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto EpD OED073/2015 | 79.985,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.985,00 |
| 2015 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto EpD OED002/2015 | 79.960,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.960,00 |
| 2014 | Agencia Extremeña de Cooperación Internacional al Desarrollo (AEXCID) | Proyecto de Cooperación en El Salvador | 176.369,91 | 0,00 | 91.403,34 | 0,00 | 84.966,57 |
| 2014 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto de Cooperación El Salvador OC024/2014 | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2014 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Proyecto de EpD OED006/2014 | 79.505,00 | 0,00 | 79.505,00 | 0,00 | 0,00 |

Handwritten signature and number 30

| | | | | | | | |
|------|---|---|--------------|------|------|--------------|-----------|
| 2013 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Programa de Educación para el Desarrollo y Sensibilización | 222.319,00 | 0,00 | 0,00 | 182.968,54 | 39.350,46 |
| 2011 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo(AACID) | Programa de Educación para el Desarrollo y Sensibilización "Privatizando" | 316.471,00 | 0,00 | 0,00 | 282.241,56 | 33.229,44 |
| 2011 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo(AACID) | Programa de Cooperación Internacional en E Salvador | 599.730,00 | 0,00 | 0,00 | 599.730,00 | 0,00 |
| 2011 | Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo(AACID) | Programa de Cooperación Internacional en Perú | 1.498.141,80 | 0,00 | 0,00 | 1.498.141,80 | 0,00 |
| 2011 | Consejería de Empleo | Curso de FPO de Administración y Gestión | 68.175,00 | 0,00 | 0,00 | 34.087,50 | 34.087,50 |

Las subvenciones recibidas en 2016 proceden de:

| Entidad que concede la subvención | Público/Privado |
|---|-----------------|
| Agencia Andaluza de Cooperación Internacional al Desarrollo (AACID) | Entidad pública |
| Ayuntamiento de Sevilla | Entidad pública |

La Entidad viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones, donaciones y legados.

Handwritten signature and initials: "AM" and "NM"

15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

15.1. Actividad de la entidad

I. Actividad realizada: Proyectos de Cooperación Internacional al Desarrollo y Educación para el Desarrollo y Sensibilización.

A) Identificación.

| | |
|---|---|
| Denominación de la actividad | Cooperación Internacional al Desarrollo |
| Tipo de actividad * | Actividad propia |
| Identificación de la actividad por sectores | Existencial |
| Lugar desarrollo de la actividad | El Salvador, Perú y España. |

Descripción detallada de la actividad realizada.

La Fundación ha llevado a cabo proyectos de Cooperación Internacional al Desarrollo en países como El Salvador y Perú. En España, ha ejecutado proyectos de Educación para el Desarrollo y Sensibilización e Investigación.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

2016

| Tipo | Número | | Nº horas / año | |
|------------------------------------|----------|-----------|-------------------|--------------------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 1 | 1 | 1920 (8h/día) | 1920 (8h/día) |
| Personal con contrato de servicios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal voluntario | 10 | 8 | 100 horas /año | 3500 horas /año |

En 2016, se mantiene contratada a una persona con cargo a la estructura de la organización (Área de Contabilidad y Finanzas). Además con cargo a los Programas y Proyectos de Cooperación Internacional han seguido contratadas dos personas y con cargo a los Programas y Proyectos de Educación para el Desarrollo y Sensibilización cuatro personas. Para la

ejecución de un proyecto de Acción Social se ha contratado a una persona durante tres meses.

2015

| Tipo | Número | | Nº horas / año | |
|------------------------------------|----------|-----------|------------------|------------------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 1 | 1 | 1920 (8h/día) | 1920 (8h/día) |
| Personal con contrato de servicios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal voluntario | 16 | 8 | 160(8h/20 días) | 2.560 (320*8) |

En 2015, se mantiene contratada a una persona con cargo a la estructura de la organización (Área de Contabilidad y Finanzas). Además con cargo a los Programas y Proyectos de Cooperación Internacional han seguido contratadas tres personas y con cargo a los Programas y Proyectos de Educación para el Desarrollo y Sensibilización seis personas.

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

2016

| Tipo | Número | |
|---|---------------|---------------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas físicas | Indeterminado | Indeterminado |
| Personas jurídicas | | |
| Proyectos sin cuantificar beneficiarios | 5 | 8 |

2015

| Tipo | Número | |
|---|---------------|---------------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas físicas | Indeterminado | Indeterminado |
| Personas jurídicas | | |
| Proyectos sin cuantificar beneficiarios | | |

Handwritten signature and initials: a stylized signature followed by the letters 'hm'.

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

| Gastos / Inversiones | Importe 2016 | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Previsto | Realizado | Desviación |
| Gastos por ayudas y otros | 925.125,25 | 466.722,39 | 458.402,86 |
| a) Ayudas monetarias | 925.125,25 | 466.722,39 | 458.402,86 |
| b) Ayudas no monetarias | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aprovisionamientos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos de personal | 17.919,18 | 177.554,08 | -159.634,90 |
| Otros gastos de la actividad | 44.206,10 | 25.082,79 | 19.123,31 |
| Amortización del inmovilizado | 6.800,00 | 4.929,81 | 1.870,19 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos extraordinarios | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diferencias de cambio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impuestos sobre beneficios | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subtotal gastos | 994.050,53 | 674.289,07 | 319.761,46 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cancelación deuda no comercial | 0,00 | 13.261,76 | -13.261,76 |
| Subtotal inversiones | 0,00 | 13.261,76 | -13.261,76 |
| TOTAL | 994.050,53 | 687.550,83 | 306.499,70 |

gtx hm

| Gastos / Inversiones | Importe 2015 | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| | Previsto | Realizado | Desviación |
| Gastos por ayudas y otros | 1.745.159,03 | 1.292.189,48 | 452.969,55 |
| a) Ayudas monetarias | 1.745.159,03 | 1.292.189,48 | 452.969,55 |
| b) Ayudas no monetarias | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aprovisionamientos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos de personal | 20.091,73 | 180.797,29 | -160.705,56 |
| Otros gastos de la actividad | 45.280,58 | 30.797,52 | 14.483,06 |
| Amortización del inmovilizado | 8.500,00 | 5.174,54 | 3.325,46 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos extraordinarios | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diferencias de cambio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impuestos sobre beneficios | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subtotal gastos | 1.819.031,34 | 1.508.958,83 | 310.072,51 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cancelación deuda no comercial | 0,00 | 14.367,35 | -14.367,35 |
| Subtotal inversiones | 0,00 | 14.367,35 | -14.367,35 |
| TOTAL | 1.819.031,34 | 1.523.326,18 | 295.705,16 |

E) Otros objetivos e indicadores de la actividad.

No existen otros objetivos e indicadores de la actividad.

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

Todos los recursos económicos empleados por la entidad han sido empleados para una única actividad y para la consecución de los fines de la Fundación. Dicha actividad denominada genéricamente como Cooperación Internacional al Desarrollo contempla la ejecución de proyectos de Cooperación, Educación para el Desarrollo y Sensibilización, Investigación, Cursos de formación y Acción Social.

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A. Ingresos obtenidos por la entidad

| INGRESOS 2016 | Previsto | Realizado | Desviación |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subvenciones, donaciones y legados | 949.959,21 | 643.756,80 | 306.202,41 |
| Aportaciones privadas | 35.000,00 | 20.046,57 | 14.953,43 |
| Otros tipos de ingresos | 1.000,00 | 606,61 | 393,39 |
| TOTAL INGRESOS OBTENIDOS | 985.959,21 | 664.409,98 | 321.549,23 |

| INGRESOS 2015 | Previsto | Realizado | Desviación |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subvenciones, donaciones y legados | 1.760.796,22 | 1.313.280,20 | 447.516,02 |
| Aportaciones privadas | 58.000,00 | 14.285,28 | 43.714,72 |
| Otros tipos de ingresos | 1.000,00 | 180.852,49 | -179.852,49 |
| TOTAL INGRESOS OBTENIDOS | 1.819.796,22 | 1.508.417,97 | 311.378,25 |

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad
No se han obtenido otros recursos económicos.

IV. Convenios de colaboración con otras entidades

No se han llevado a cabo Convenios de Colaboración con otras entidades.

15.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

17. OTRA INFORMACIÓN

1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.
No se ha producido ningún cambio en el Patronato.
2. Información sobre las autorizaciones otorgadas por el Protectorado y las solicitudes de autorización sobre las que no se haya recibido el acuerdo correspondiente.
No se han solicitado autorizaciones al Protectorado en el ejercicio 2016.
3. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías, indicando aquellas con discapacidad mayor o igual al 33%.
El número de personas que han sido contratadas durante 2016 han sido 8.
4. Distribución por categorías y sexos del personal existente al final del ejercicio, incluyendo a los directivos y al Patronato.

- El personal asalariado que ha estado trabajando en el año 2016 en la Fundación es el siguiente:

| Áreas de trabajo | Hombres 2016 | Mujeres 2016 | Categoría profesional | Hombres 2015 | Mujeres 2015 | Categoría profesional |
|---|--------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Cooperación al Desarrollo | 0 | 0 | Técnicos cualificados | 0 | 0 | Técnicos cualificados |
| Acción Humanitaria | 0 | 0 | Técnicos cualificados | 0 | 0 | Técnicos cualificados |
| Personal expatriado | 2 | 0 | Técnicos cualificados | 2 | 1 | Técnicos cualificados |
| Educación para el Desarrollo y Sensibilización, Investigación y Formación | 0 | 4 | Técnicos cualificados | 1 | 5 | Técnicos cualificados |
| Acción social y Estructura | 1 | 1 | Técnicos cualificados | 0 | 1 | Técnicos cualificados |
| Total trabajadores | 3 | 5 | | 3 | 7 | |

Handwritten signature/initials in blue ink.

- La composición del Patronato durante el año 2016 ha sido la siguiente:

Presidente: Juan José Toledo Aral

Vocales:

Manuel Martínez Ocón

María del Carmen Martínez Ocón

Guadalupe Moreno Sanz

María Isabel Cansino Robles

Manuel Ibáñez Caballero

Joaquín Carmona Díaz-Velarde

5. Información anual del grado de cumplimiento del Código de Conducta de las entidades sin fines lucrativos para la realización de las inversiones financieras temporales, según la legislación que le resulte aplicable.

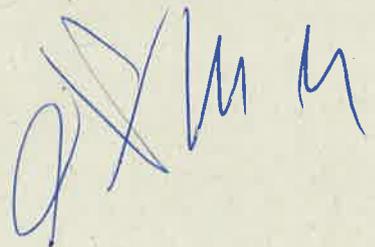
Durante el ejercicio 2016, al que corresponden las cuentas anuales que se presentan, la Fundación ha realizado todas las inversiones financieras temporales que se encuentran reflejadas en dichas cuentas conforme a los principios y recomendaciones indicados en los Códigos de conducta aprobados en desarrollo de la disposición adicional tercera de la Ley 44/2002, de 22 de noviembre, de Medidas de Reforma del Sistema Financiero, no habiéndose producido desviaciones respecto de los criterios contenidos en los citados Códigos.

Se han establecido sistemas de selección y gestión proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones financieras temporales realizadas.

Las personas que han realizado las inversiones cuentan con los suficientes conocimientos técnicos, y ofrecen suficientes garantías de competencia profesional e independencia.

Se ha valorado la seguridad, liquidez y rentabilidad de las distintas posibilidades de inversión, vigilando el equilibrio entre estos tres principios, atendiendo a las condiciones del mercado en el momento de la contratación.

Se han diversificado los riesgos, y al objeto de preservar la liquidez de las inversiones, se han efectuado las inversiones temporales en valores o instrumentos financieros negociados en mercados secundarios oficiales.



18. INVENTARIO

2016

| Descripción del elemento | Fecha adquisición | Valor adquisición | Variaciones en la valoración | Amortización acumulada 31/12/2016 | Otras circunstancias (G, F,D)* |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Contaplus | 09/09/2009 | 1.133,90 | 0,00 | 1.133,90 | 0,00 |
| Microsoft Office | 15/09/2009 | 257,81 | 0,00 | 257,81 | 0,00 |
| Antivirus NOD32 Licencia | 09/11/2009 | 345,91 | 0,00 | 345,91 | 0,00 |
| TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE | | 1.737,62 | | 1.737,62 | |
| Puerta y rejas Rep. China | 02/07/2003 | 1.124,04 | 0,00 | 1.124,02 | 0,00 |
| Estanterías Mecalux | 15/09/2004 | 507,80 | 0,00 | 507,80 | 0,00 |
| Radiadores Hipercor | 28/01/2005 | 78,00 | 0,00 | 78,00 | 0,00 |
| Cajonera Carrefour | 06/04/2005 | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Equipos informáticos 2005 | 03/05/2005 | 2.248,86 | 0,00 | 2.248,86 | 0,00 |
| Aire acondicionado | 11/08/2005 | 378,00 | 0,00 | 378,00 | 0,00 |
| Equipos informáticos sede | 19/06/2006 | 2.538,95 | 0,00 | 2.538,95 | 0,00 |
| 3 Mesas cursos Ikea | 30/08/2006 | 179,80 | 0,00 | 179,80 | 0,00 |
| Cámara fotográfica El Corte Ingles | 19/09/2006 | 562,00 | 0,00 | 562,00 | 0,00 |
| Portátiles Horizonte Logico | 14/06/2007 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 |
| Mobiliario I C/Vidrio Ufamo | 09/10/2007 | 4.683,07 | 0,00 | 4.683,09 | 0,00 |
| Centralita C/ Vidrio Contelsur | 16/11/2007 | 8.665,00 | 0,00 | 8.665,00 | 0,00 |
| Estanterías almacén Desmon | 26/11/2007 | 1.276,00 | 0,00 | 1.276,00 | 0,00 |
| Mobiliario II C/ Vidrio Ufamo | 27/11/2007 | 1.967,24 | 0,00 | 1.967,21 | 0,00 |
| 15 Sillas grises oficina Makro | 05/02/2008 | 504,50 | 0,00 | 460,02 | 0,00 |
| Fax Brother Fra 480069930 | 10/06/2008 | 189,00 | 0,00 | 189,00 | 0,00 |
| Ordenador TTL F7/0845 | 15/06/2007 | 640,90 | 0,00 | 640,90 | 0,00 |
| Ordenador TTL F7/0845 | 15/06/2007 | 640,90 | 0,00 | 640,90 | 0,00 |
| Portátil HP F7/0845 | 15/06/2007 | 1003,55 | 0,00 | 1003,55 | 0,00 |
| Impresora Epson EPL | 15/06/2007 | 239,74 | 0,00 | 239,74 | 0,00 |
| Aire acondicionado Split J3Servicces | 20/08/2008 | 4.489,20 | 0,00 | 4.489,17 | 0,00 |
| 3 Monitores y disco duro externo | 17/02/2009 | 842,21 | 0,00 | 842,20 | 0,00 |
| Mobiliario II Sede Madrid Ufamo | 07/05/2009 | 1.329,02 | 0,00 | 1.018,90 | 0,00 |
| Aire acondicionado Split Electroclima | 17/09/2009 | 510,40 | 0,00 | 446,61 | 0,00 |
| Mobiliario I Sede Madrid Ufamo | 04/09/2009 | 1.897,06 | 0,00 | 1.391,21 | 0,00 |
| 3 Portátiles Compaq Pentinfor | 24/09/2010 | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 0,00 |
| Videoprojector Doble Cero | 30/07/2010 | 356,36 | 0,00 | 356,36 | 0,00 |
| Portatil HP Compaq Pentinfor | 24/02/2011 | 799,58 | 0,00 | 799,60 | 0,00 |
| Cámara Digital Nikon Worten | 26/03/2011 | 119,00 | 0,00 | 119,00 | 0,00 |
| Equipo de Sonido Unión Musical | 03/02/2012 | 236,51 | 0,00 | 236,52 | 0,00 |
| Pantalla protector trípode | 29/02/2012 | 185,53 | 0,00 | 185,52 | 0,00 |
| Cámara fotográfica Olympus | 10/02/2012 | 70,00 | 0,00 | 70,00 | 0,00 |
| Portatil HP y teclado Logitech | 07/02/2012 | 817,99 | 0,00 | 818,00 | 0,00 |
| Proyector y altavoces | 15/05/2012 | 289,31 | 0,00 | 289,31 | 0,00 |
| 2 Portátiles Ultrabook | 30/08/2013 | 1.414,10 | 0,00 | 1.178,43 | 0,00 |

| | | | | | |
|------------------------------------|------------|-------------------|------|------------------|------|
| 1 Portátil Surface | 19/07/2013 | 429,00 | 0,00 | 370,91 | 0,00 |
| Construcciones (C/ Vidrio) | 10/04/2007 | 47.000,00 | 0,00 | 10.340,00 | 0,00 |
| Construcciones (C/Vidrio) | 08/05/2007 | 16.000,00 | 0,00 | 14.879,52 | 0,00 |
| Construcciones (C/ Vidrio) | 03/12/2007 | 59.786,76 | 0,00 | | 0,00 |
| Construcciones (C/ Vidrio) | 21/07/2015 | 3.879,68 | 0,00 | 109,92 | 0,00 |
| Portatil HP Probook | 31/05/2016 | 773,19 | 0,00 | 112,76 | 0,00 |
| Radiador RA1500D | 21/11/2016 | 56,99 | 0,00 | 0,47 | 0,00 |
| TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL | | 173.559,24 | | 70.287,30 | |
| TOTAL GENERAL | | 175.296,86 | | 72.024,92 | |

2015

| Descripción del elemento | Fecha adquisición | Valor adquisición | Variaciones en la valoración | Amortización acumulada 31/12/2014 | Otras circunstancias (G, F,D)* |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Contaplus | 09/09/2009 | 1.133,90 | 0,00 | 1.133,90 | 0,00 |
| Microsoft Office | 15/09/2009 | 257,81 | 0,00 | 257,81 | 0,00 |
| Antivirus NOD32 Licencia | 09/11/2009 | 345,91 | 0,00 | 345,91 | 0,00 |
| TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE | | 1.737,62 | | 1.737,62 | |
| Puerta y rejas Rep. China | 02/07/2003 | 1.124,04 | 0,00 | 1.124,02 | 0,00 |
| Estanterías Mecalux | 15/09/2004 | 507,80 | 0,00 | 507,80 | 0,00 |
| Radiadores Hipercor | 28/01/2005 | 78,00 | 0,00 | 78,00 | 0,00 |
| Cajonera Carrefour | 06/04/2005 | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| Equipos informáticos 2005 | 03/05/2005 | 2.248,86 | 0,00 | 2.248,86 | 0,00 |
| Aire acondicionado | 11/08/2005 | 378,00 | 0,00 | 378,00 | 0,00 |
| Equipos informáticos sede | 19/06/2006 | 2.538,95 | 0,00 | 2.538,95 | 0,00 |
| 3 Mesas cursos Ikea | 30/08/2006 | 179,80 | 0,00 | 179,80 | 0,00 |
| Cámara fotográfica El Corte Ingles | 19/09/2006 | 562,00 | 0,00 | 562,00 | 0,00 |
| Portátiles Horizonte Logico | 14/06/2007 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 |
| Mobiliario I C/Vidrio Ufamo | 09/10/2007 | 4.683,07 | 0,00 | 4.214,79 | 0,00 |
| Centralita C/ Vidrio Contelsur | 16/11/2007 | 8.665,00 | 0,00 | 8.665,00 | 0,00 |
| Estanterías almacén Desmon | 26/11/2007 | 1.276,00 | 0,00 | 1.148,40 | 0,00 |
| Mobiliario II C/ Vidrio Ufamo | 27/11/2007 | 1.967,24 | 0,00 | 1.770,48 | 0,00 |
| 15 Sillas grises oficina Makro | 05/02/2008 | 504,50 | 0,00 | 409,56 | 0,00 |
| Fax Brother Fra 480069930 | 10/06/2008 | 189,00 | 0,00 | 189,00 | 0,00 |
| Ordenador TTL F7/0845 | 15/06/2007 | 640,90 | 0,00 | 640,90 | 0,00 |
| Ordenador TTL F7/0845 | 15/06/2007 | 640,90 | 0,00 | 640,90 | 0,00 |
| Portátil HP F7/0845 | 15/06/2007 | 1003,55 | 0,00 | 1003,55 | 0,00 |
| Impresora Epson EPL | 15/06/2007 | 239,74 | 0,00 | 239,74 | 0,00 |
| Aire acondicionado Split J3Servicecs | 20/08/2008 | 4.489,20 | 0,00 | 3.950,47 | 0,00 |
| 3 Monitores y disco duro externo | 17/02/2009 | 842,21 | 0,00 | 842,20 | 0,00 |
| Mobiliario II Sede Madrid Ufamo | 07/05/2009 | 1.329,02 | 0,00 | 886,00 | 0,00 |
| Aire acondicionado Split Electroclima | 17/09/2009 | 510,40 | 0,00 | 385,36 | 0,00 |
| Mobiliario I Sede Madrid | 04/09/2009 | 1.897,06 | 0,00 | 1.201,50 | 0,00 |

[Handwritten signature]
40

| | | | | | |
|------------------------------------|------------|-------------------|------|------------------|------|
| Ufamo | | | | | |
| 3 Portátiles Compaq Pentinfor | 24/09/2010 | 2.800,00 | 0,00 | 2.800,00 | 0,00 |
| Videoprojector Doble Cero | 30/07/2010 | 356,36 | 0,00 | 356,36 | 0,00 |
| Portatil HP Compaq Pentinfor | 24/02/2011 | 799,58 | 0,00 | 799,60 | 0,00 |
| Cámara Digital Nikon Worten | 26/03/2011 | 119,00 | 0,00 | 119,00 | 0,00 |
| Equipo de Sonido Unión Musical | 03/02/2012 | 236,51 | 0,00 | 231,59 | 0,00 |
| Pantalla protector trípode | 29/02/2012 | 185,53 | 0,00 | 177,79 | 0,00 |
| Cámara fotográfica Olympus | 10/02/2012 | 70,00 | 0,00 | 70,00 | 0,00 |
| Portatil HP y teclado Logitech | 07/02/2012 | 817,99 | 0,00 | 800,96 | 0,00 |
| Proyector y altavoces | 15/05/2012 | 289,31 | 0,00 | 262,19 | 0,00 |
| 2 Portátiles Ultrabook | 30/08/2013 | 1.414,10 | 0,00 | 824,90 | 0,00 |
| 1 Portátil Surface | 19/07/2013 | 429,00 | 0,00 | 263,66 | 0,00 |
| Construcciones (C/ Vidrio) | 10/04/2007 | 47.000,00 | 0,00 | 9.400,00 | 0,00 |
| Construcciones (C/Vidrio) | 08/05/2007 | 16.000,00 | 0,00 | 13.363,78 | 0,00 |
| Construcciones (C/ Vidrio) | 03/12/2007 | 59.786,76 | 0,00 | | 0,00 |
| Construcciones (C/ Vidrio) | 21/07/2015 | 3.879,68 | 0,00 | 32,33 | 0,00 |
| TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL | | 172.729,06 | | 65.357,49 | |
| TOTAL GENERAL | | 174.466,68 | | 67.095,11 | |

19. ELEMENTOS PATRIMONIALES AFECTOS A LA ACTIVIDAD MERCANTIL

La Fundación no realiza actividades lucrativas de carácter mercantil.

20. INFORMACION SOBRE DERECHOS DE EMISION DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

La Fundación no precisa de derechos de emisión de gases de efecto invernadero a que se refiere la Ley 1/2005, de 9 de marzo, por la que se regula el régimen del comercio de los derechos de emisión de gases de efecto invernadero y que transpone la Directiva 2003/87/CE del Parlamento Europeo y del Consejo, de 13 de octubre de 2003.

at hm

21. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

No existe saldo pendiente de pago a los proveedores que al cierre del ejercicio 2016 acumule un aplazamiento superior al plazo legal de pago. Los pagos realizados a nuestros proveedores habituales en el año 2016 han sido los siguientes:

| Proveedores | Importe pagado 2016 | Importe pagado 2015 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Viajes el Corte Inglés, S.L | 4.370,87 | 8.530,61 |
| Papelería Doble Cero Sevilla S.L | 717,93 | 458,90 |
| Telefónica de España S.A | 3.008,46 | 3.879,68 |
| Pentinfo tiendas S.L | 2.583,66 | 1.758,04 |
| ONO | 548,76 | 879,07 |
| Avanter Auditoría y Consultoría S.L | 4.867,09 | 3.982,46 |
| Canon | 667,81 | 2.180,98 |
| Orona | 3.126,89 | 1.694,08 |
| Chemical S.L | 9.317,00 | 9.317,00 |
| Constanza del Junco | 833,16 | 954,30 |
| Zemos | 0,00 | 7.500,00 |
| Proyecto Integral | 0,00 | 4.393,93 |
| Aitor Lara | 3.206,50 | 0,00 |
| Latam Airlines | 12.249,60 | 0,00 |
| TOTAL | 45.497,73 | 37.852,05 |

Los pagos a proveedores se han realizado dentro de los plazos legales máximos.

MODELOS DE APLICACIÓN PARA EXPRESAR EL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS
(ART. 27 LEY 50/2002 Y 32 R.D. 1337/2005)

I. CÁLCULO DE LA BASE DE APLICACIÓN Y RECURSOS MÍNIMOS A DESTINAR DEL EJERCICIO 20XX

| RECURSOS | IMPORTE |
|---|-------------------|
| Excedente del ejercicio | -9.879,09 |
| 1.1. Ajustes positivos del resultado contable (desglose en hoja 1.1) | |
| 1.1. A) Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fines | 4.929,81 |
| 1.1. B) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines, más en su caso, 1.1. C) Cambios en criterios contables y subsanación de errores | 669.359,26 |
| TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES | 674.289,07 |
| 1.2. Ajustes negativos del resultado contable (desglose en hoja 1.2) | |
| Ingresos no computables | |
| BASE DE CALCULO | 664.409,98 |
| RENTA A DESTINAR | |
| Importe | 664.409,98 |
| % Recursos mínimos a destinar a cumplimiento de fines según acuerdo del patronato | 100,00% |



A8: Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fines.

Este importe debe coincidir con el recogido en la Nota de la Memoria "Actividad de la Fundación", punto II "Recursos económicos totales empleados por la entidad", fila "Amortización del inmovilizado" referido al Total actividades propias.

Se reflejarán las dotaciones a las amortizaciones correspondientes a las inversiones en bienes que efectivamente contribuyan al cumplimiento del fin fundacional, realizadas a partir del ejercicio 2005 (art. 32.6 R.D. 1337/2005).

A9: Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (Excepto Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a cumplimiento de fines).

Este importe debe coincidir con el recogido en la Nota de la Memoria "Actividad de la Fundación", punto II "Recursos económicos totales empleados por la entidad", columna "Total actividades" (excepto amortización y deterioro) referido al Total actividades propias.

Se entiende por **gastos comunes** aquellos que por su naturaleza o por su función no sirven únicamente a una sola actividad desarrollada en cumplimiento de fines sino que sirven a varias o a todas las actividades fundacionales, siendo necesario recurrir a criterios de imputación objetivos y homogéneos para su reparto entre las actividades fundacionales (gastos de personal, servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros gastos de gestión). Además, se incluyen en esta categoría los gastos devengados en el ejercicio para grandes reparaciones del inmovilizado material y para reparación y conservación del Patrimonio Histórico, siempre y cuando dicho inmovilizado se encuentre afectado al desarrollo de las actividades de la fundación en cumplimiento de fines.

Los **gastos específicos** son aquellos que por su naturaleza o función sirven directamente a una actividad desarrollada en cumplimiento de fines. Entre ellos se incluyen las ayudas monetarias concedidas por la fundación.

A10: Total gastos no deducibles.

Este importe debe coincidir con el recogido en la Nota de la Memoria "Actividad de la Fundación", punto II "Recursos económicos totales empleados por la entidad", columna "Total actividades" referido al Total actividades propias

A12: Ingresos no computables.

Son los siguientes:

a) Ingresos reflejados en la cuenta de resultados procedentes de la enajenación o gravamen de bienes y derechos aportados por los fundadores o por terceras personas, en concepto de **dotación** fundacional.

b) Ingresos reflejados en la cuenta de resultados procedentes de la transmisión onerosa de **bienes inmuebles** en los que la entidad desarrolle su actividad propia, siempre que el importe de la citada transmisión se reinvierta en bienes inmuebles destinados al mismo fin.

c) Adicionalmente se incluirá el resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en los criterios contables o la subsanación de errores.

A16: Porcentaje recursos mínimos a destinar a cumplimiento de fines según el acuerdo del patronato.

Este porcentaje **no puede ser inferior al 70%** de la base de aplicación.

Podría fijarse un porcentaje por el cual el importe de recursos mínimos a destinar según acuerdo del patronato (B15) coincida con el total de recursos destinados en el ejercicio (tabla II Recursos aplicados).



| | | | | | |
|--|--|--|--|--|-------------|
| | | | | | |
| TOTAL 1.1. C) Cambios de criterios contables y subsanación de errores | | | | | 0,00 |

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|-------------------|
| TOTAL 1.1. AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE | | | | | 674.289,07 |
| <small>(Importe de la celda B10 "Total de gastos no deducibles" en la tabla 1 "Base de cálculo y recursos mínimos")</small> | | | | | |



Fdo.: EL SECRETARIO



VºBº EL PRESIDENTE

A6:

Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fines.

En este apartado se reflejarán las dotaciones a las **amortizaciones** correspondientes a las inversiones en bienes que efectivamente contribuyen al cumplimiento del fin fundacional, realizadas a partir del ejercicio 2005 (art. 32.6 R.D. 1337/2005).

A16:

Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (Excepto Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a cumplimiento de fines).

Se entiende por **gastos comunes** aquellos que por su naturaleza o por su función no sirven únicamente a una sola actividad desarrollada en cumplimiento de fines sino que sirven a varias o a todas las actividades fundacionales, siendo necesario recurrir a criterios de imputación objetivos y homogéneos para su reparto entre las actividades fundacionales (gastos de personal, servicios exteriores, tributos, gastos financieros y otros gastos de gestión). Además, se incluyen en esta categoría los gastos devengados en el ejercicio para grandes reparaciones del inmovilizado material y para reparación y conservación del Patrimonio Histórico, siempre y cuando dicho inmovilizado se encuentre afectado al desarrollo de las actividades de la fundación en cumplimiento de fines.

Los **gastos específicos** son aquellos que por su naturaleza o función sirven directamente a una actividad desarrollada en cumplimiento de fines. Entre ellos se incluyen las ayudas monetarias concedidas por la fundación.

D17:

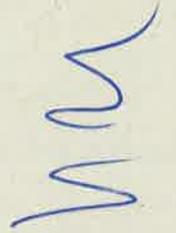
Porcentaje de imputación a la actividad propia en cumplimiento de fines.

En caso de gastos **específicos** el porcentaje será del 100%.

Para los gastos **comunes** se deberá especificar el porcentaje de imputación a las actividades propias en cumplimiento de fines.



Fdo.: EL SECRETARIO



VºBº EL PRESIDENTE

MODELOS DE APLICACIÓN PARA EXPRESAR EL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

(ART. 27 LEY 50/2002 Y 32 R.D. 1337/2005)

2. RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO.

| 1. Gastos en cumplimiento de fines | IMPORTE | | | TOTAL |
|---|-----------------------|---|--------------|-------------------|
| Gastos de las actividades propias | 674.289,07 | | | 674.289,07 |
| 2. Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio (desglose en hoja 2.b) | Fondos propios | Subvenciones, donaciones y legados | Deuda | |
| 2.1. Realizadas en el ejercicio | | | | 0,00 |
| 2.2 Procedentes de ejercicios anteriores | | | | |
| a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores | | | | 0,00 |
| b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores | | | | 0,00 |
| TOTAL (1+2) | | | | 674.289,07 |



A3: Inversiones computadas como cumplimiento de fines.

Solo se computarán las inversiones realizadas en inmobilizado que efectivamente hayan contribuido al cumplimiento de los fines fundacionales. En este apartado figurarán las inversiones realizadas a partir de 2005 (art. 32.6 R.D. 1337/2005).

B5: Indicar las rúbricas de las partidas como figuran expresadas en el modelo correspondiente del balance

C5: Expresar y describir el detalle de la inversión (partida del activo) que se haya considerado destinada a los fines fundacionales, y que figure incluida en la Tabla 2, columna relativa a "Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio".

J5: Importe en el ejercicio (N)

Si la inversión ha sido financiada con **subvenciones, donaciones o legados** se computará en la misma proporción en que se hubieran imputado los ingresos.

Si la inversión ha sido realizada con **recursos financieros ajenos** se computará en la misma proporción en que se amortice la financiación ajena.

J19: Este importe total es el consignado en la celda B20 "Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio" de la tabla I "Base de cálculo y recursos mínimos".



Fdo.: EL SECRETARIO



VºBº EL PRESIDENTE

MODELOS DE APLICACIÓN PARA EXPRESAR EL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS
(ART. 27 LEY 50/2002 Y 32 R.D. 1337/2005)

3. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (art. 27.3 Ley 50/2002 y art. 33 del Reglamento)

| 3.1 A) DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | | | | |
|--|------------------------------------|-----------------------|--|-------------|
| Nº de cuenta | Partida de la cuenta de resultados | Descripción del gasto | Criterio de imputación a la función de administración del patrimonio | Importe |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | | | | 0,00 |

| 3.1 B) LÍMITE AL IMPORTE DE LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | | | | | | |
|--|--|--|--|---------------------------------------|--|--|
| Ejercicio | Límites alternativos 33 R.D. 1337/2005 | (art. 20% de la base de aplicación (2) | Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio (3) | Gastos resarcibles a los patronos (4) | TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION DEL EJERCICIO (5)=(3)+(4) | Supera o no supera el límite máximo (el mayor de 1 y 2) -5 |
| | 5% de los fondos propios (1) | | | | | |
| | 285,888 | 132882,00 | | | 0,00 | NO SUPERA |

van

[Handwritten signature]

A4:

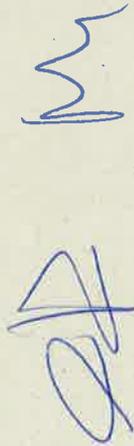
Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio:

Son aquellos gastos que no están adscritos a los fines fundacionales y que han sido ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la fundación.

A13:

Gastos resarcibles a los patronos.

Son aquellos gastos en los que incurrir los miembros del Patronato en el ejercicio de su función, debidamente justificados, y de los que hay obligación de resarcir. Por ejemplo: gastos de locomoción, dietas...



MODELOS DE APLICACIÓN PARA EXPRESAR EL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS
(ART. 27 LEY 50/2002 Y 32 R.D. 1337/2005)

II. DESTINO Y APLICACIÓN DE RENTAS E INGRESOS A FINES

| Ejercicio | EXCEDENTE DEL EJERCICIO | AJUSTES NEGATIVOS | AJUSTES POSITIVOS | BASE DE CÁLCULO | RENDA A DESTINAR | | RECURSOS DESTINADOS A FINES | APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES | | | | | | | | |
|--------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------|-----------------------------|--|------|------|------|------|-------------------|------|--|--------------|
| | | | | | Importe | % | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | IMPORTE PENDIENTE | | | |
| 2012 | -15.077,06. | - | 549.805,39 | 534.728,33 | 543.417,74 | 101,63% | | | | | | | | | | 543.417,74 |
| 2013 | -28.029,32 | - | 492.359,93 | 464.330,61 | 486.834,29 | 104,85% | | | | | | | | | | 486.834,29 |
| 2014 | -40.085,15 | - | 387.987,90 | 347.902,75 | 347.902,75 | 100,00% | | | | | | | | | | 347.902,75 |
| 2015 | -1.266,76 | - | 1.508.958,83 | 1.507.692,07 | 1.507.692,07 | 100,00% | | | | | | | | | | 1.507.692,07 |
| 2016 | -9.879,09 | - | 674.289,07 | 664.409,98 | 664.409,98 | 100% | | | | | | | | | | 664.409,98 |
| TOTAL | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 3.550.256,83 |

Handwritten signature and initials:



15:

Recursos destinados a cumplimiento de fines aplicados en el ejercicio

El objetivo de esta tabla es representar gráficamente y comprobar si la fundación ha destinado en cada ejercicio el importe de recursos que acordó el patronato para cumplimiento de fines fundacionales y cuándo se ha logrado.

En cada ejercicio deberá aplicarse el total de recursos que efectivamente se hayan destinado a cumplimiento de fines (celdas H7 a H11) teniendo como límite máximo y, por tanto, sin que este importe pueda superar el importe de recursos mínimos acordado por el patronato (celdas F7 a F11) para cada ejercicio.

- Si los recursos destinados en el ejercicio = recursos mínimos acordados por el patronato: en la celda correspondiente de la tabla 2 figurará ese mismo importe.
- Si los recursos destinados en el ejercicio > recursos mínimos acordados por el patronato: en la celda correspondiente de la tabla 2 figurará el importe de recursos mínimos acordados por el patronato.
- Si los recursos destinados en el ejercicio < recursos mínimos acordados por el patronato: en la celda correspondiente de la tabla 2 figurará el importe de los recursos destinados en ese ejercicio. La diferencia hasta cubrir el importe mínimo acordado por el patronato deberá hacerse efectiva utilizando los excesos que se hubieran podido generar en los cuatro ejercicios siguientes.

N6:

Total recursos hechos efectivos

El Total recursos hechos efectivos en cada ejercicio no podrá superar el Importe recursos mínimos a destinar según acuerdo del patronato para dicho ejercicio (celdas F7 a F11).

Handwritten signature and initials in blue ink, consisting of a stylized signature and the initials 'JM'.

ANEXO: CUADRO AMORTIZACION INMOVILIZADO 2016

| CODIGOS CONTABLES | ELEMENTOS INMOVILIZADO | DATOS COMPRA BIEN | | | % AMORTIZACION | CUOTA AMORTIZACION 2014 | PENDIENTE AMORTIZAR AL 01/01/2014 | CUOTA AMORTIZACION 2015 | PENDIENTE AMORTIZAR AL 01/01/2015 | CUOTA AMORTIZACION 2016 | PENDIENTE AMORTIZAR AL 01/01/2016 | PENDIENTE AMORTIZAR AL 01/01/2017 |
|-------------------|--|-------------------|------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | Proveedor | Fecha | Precio | | | | | | | | |
| 216.4 | 15 SILLAS OFICINA GRISES (MAKRO/F.036017 | Makro | 05/02/2008 | 504.6 | 0.1 | 50.46 | 206.04 | 50.46 | 155.58 | 50.46 | 105.12 | 54.66 |
| 216.5 | 3 MESAS MADERA CLARA CURSOS IKEA | Ikea | 30/08/2006 | 179.8 | 0.1 | 17.98 | 35.96 | 17.98 | 17.98 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 216.6 | MOBILUFAMO C/VIDRIO I / DESPACHO.VARIOS | Ufamo | 09/10/2007 | 4683.07 | 0.1 | 468.31 | 1.404.92 | 468.31 | 936.61 | 468.30 | 468.30 | 0.00 |
| 216.7 | MOBILUFAMO C/VIDRIO II / Despacho Pres.4el | Ufamo | 27/11/2007 | 1967.24 | 0.1 | 196.72 | 590.18 | 196.72 | 393.46 | 196.73 | 196.73 | 0.00 |
| 216.8 | ESTANTERIAS ALMACEN/DESMON | Desmon | 26/11/2007 | 1276 | 0.1 | 127.60 | 382.80 | 127.60 | 255.20 | 127.60 | 127.60 | 0.00 |
| 216.9 | MOBILIARIO SEDE MADRID FRA 1/80000379 | Ufamo | 04/09/2009 | 1897.06 | 0.1 | 189.71 | 1.075.00 | 189.71 | 885.29 | 189.71 | 695.59 | 505.88 |
| 216.11 | MOBILIARIO SEDE MADRID FRA 0/2011 | Ufamo | 07/05/2009 | 1329.02 | 0.1 | 132.90 | 708.81 | 132.90 | 575.91 | 132.90 | 443.01 | 310.10 |
| 216.12 | RADIADOR RA1500D | Alcampo | 21/11/2016 | 56.99 | 0.1 | | | | | 0.47 | | 56.52 |
| 217.23 | PORTATIL HP COMPAQ FRA CC/663 | Pentinfir | 24/02/2011 | 799.58 | 0.25 | 199.90 | 233.21 | 33.32 | 33.32 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 217.24 | CAMARA DIGITAL NIKON S5100 | Worten | 26/03/2011 | 119 | 0.25 | 29.75 | 37.19 | 7.44 | 7.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 217.26 | EQUIPO DE SONIDO | Union Musical | 03/02/2012 | 236.51 | 0.25 | 59.13 | 123.18 | 59.13 | 64.05 | 4.93 | 4.93 | 0.00 |
| 217.27 | PANTALLA PROTECTOR TRIPODE | Doble Cero | 29/02/2012 | 185.53 | 0.25 | 46.38 | 100.50 | 46.38 | 54.11 | 7.73 | 7.73 | 0.00 |
| 217.28 | CAMARA FOTOS OLYMPUS | Martin Iglesias | 10/02/2012 | 70 | 0.25 | 17.50 | 36.46 | 18.96 | 18.96 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 217.29 | PORTATIL HP Y TECLADO LOGITECH | Pentinfir | 07/02/2012 | 817.99 | 0.25 | 204.50 | 426.04 | 204.50 | 221.54 | 17.04 | 17.04 | 0.00 |
| 217.30 | PROYECTOR Y ALTAVOCES | Pentinfir | 15/05/2012 | 289.31 | 0.25 | 72.33 | 171.78 | 72.33 | 99.45 | 27.12 | 27.12 | 0.00 |
| 217.31 | 2 PORTATILES ULTRABOOK TOSHIBA Y HP | Pentinfir | 30/08/2013 | 1414.1 | 0.25 | 353.53 | 1.296.26 | 353.53 | 942.73 | 353.53 | 589.21 | 235.68 |
| 217.32 | PORTATIL SURFACE 32GB BUNDLE | EL Corte Ingles | 19/07/2013 | 429 | 0.25 | 107.25 | 379.84 | 107.25 | 272.59 | 107.25 | 165.34 | 58.09 |
| 217.33 | PORTATIL HP PROBOOK | Pentinfir | 31/05/2016 | 773.19 | 0.25 | | | | | 112.76 | | 660.43 |
| 211.1 | OBRA SEDE C/VIDRIO / BRISAS B. FRA IV/07 | B. Benacazon | 10/04/2007 | 47000 | 0.02 | 940.00 | 39.480.00 | 940.00 | 38.540.00 | 940.00 | 37.600.00 | 36.660.00 |
| 211.1 | OBRAS SEDE C/VIDRIO / ROYMAC FRA 6/07 | Roymac | 08/05/2007 | 16000 | 0.02 | 320.00 | | 320.00 | | 320.00 | | |
| 211.1 | OBRA SEDE C/VIDRIO / ROYMAC FRA 15/07 | Roymac | 03/12/2007 | 59786.76 | 0.02 | 1.195.74 | 65.454.48 | 1.195.74 | 63.938.75 | 1.195.74 | 62.423.01 | 60.907.28 |
| 211.2 | OBRA ACCESIBILIDAD SEDE C/VIDRIO FRA02 | PROYECTO INTEGRAL | 21/07/2015 | 1532.46 | 0.02 | 0.00 | 0.00 | 12.77 | 0.00 | 30.65 | 1.519.69 | 1.489.04 |
| 211.2 | OBRA ACCESIBILIDAD SEDE C/VIDRIO FRA02 | PROYECTO INTEGRAL | 21/07/2015 | 2347.22 | 0.02 | 0.00 | 0.00 | 19.56 | 0.00 | 46.94 | 2.327.66 | 2.280.72 |
| 219.4 | AIRE ACONDICIONADO SPLIT FRA 899/08 | J3SERVICIOS.C. | 20/08/2008 | 4489.2 | 0.12 | 538.70 | 1.616.11 | 538.70 | 1.077.41 | 538.70 | 538.70 | 0.00 |
| 219.5 | AIRE ACONDICIONADO SPLIT FRA 09000114 | Electroclima | 17/09/2009 | 510.4 | 0.12 | 61.25 | 247.54 | 61.25 | 186.30 | 61.25 | 125.05 | 63.80 |

4.929,81 €

**TOTAL AMORTIZACION 2016
ASIENTO CONTABLE A.1396/2016**

Handwritten signature and initials

Informe de Auditoría Independiente de Cuentas Anuales Abreviadas

A los miembros del Patronato de FUNDACIÓN PARA LA COOPERACIÓN APY-SOLIDARIDAD EN ACCIÓN:

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de resultados abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

La Junta de Gobierno es la responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la FUNDACIÓN PARA LA COOPERACIÓN APY- SOLIDARIDAD EN ACCIÓN, 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 las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas 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 incorrección 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 abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la FUNDACIÓN PARA LA COOPERACIÓN APY- SOLIDARIDAD EN ACCIÓN a 31 de diciembre de 2016, 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.

Párrafo de énfasis

Tal como se indica en la nota 2.3 de la memoria adjunta, a 31 de diciembre de 2016 la entidad presenta un fondo de maniobra positivo de 6.317,34 euros, pero en este ejercicio ha habido pérdidas de 9.879,09, que junto a las de ejercicios anteriores ascienden a 101.112,84 euros, que ocasionan que la cifra de Patrimonio Neto sea 5.717,76 se sitúe en el 5,35% del Fondo Social.

Las condiciones anteriormente mencionadas indican la existencia de una incertidumbre significativa sobre la capacidad de la compañía para continuar con sus operaciones. No obstante, existe la posibilidad de obtener beneficios a corto plazo que mejoren la situación patrimonial de la entidad.

Avánter Auditores, S.L.P.
(Inscrita en el R.O.A.C. con el N° S-0640)



Rafael Machuca Montesino
Socio-Auditor de Cuentas
Sevilla a 30 de junio de 2017