

# INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

*A los Patronos de la FUNDACIÓN PLAZA DE LOS  
OFICIOS*

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales emitido por un Auditor  
Independiente de la Fundación Plaza de los oficios, correspondiente al ejercicio  
2017-18

Jose Lucindo Tejado Conejero  
Madrid, 1 de abril de 2019



# INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Patronos de la FUNDACIÓN PLAZA DE LOS OFICIOS

## 1. Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la **Fundación Plaza de los Oficios**, que comprenden el balance a 31 de agosto de 2018, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha (01-09-2017 a 31-08-2018).

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la **Fundación Plaza de los Oficios**, a 31 de agosto de 2018, así como del resultado de sus operaciones correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

## 2. Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

### 3. Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos. Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

### 4. Responsabilidad de los miembros del Patronato en relación con las cuentas anuales

Los miembros del Patronato (administradores) son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la **Fundación Plaza de los Oficios**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

### 5. Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ✦ Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- ✦ Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- ✦ Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- ✦ Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- ✦ Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el órgano de gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría,

planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a al órgano de gobierno de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Madrid, 1 de abril de 2019




Fdo.: José Lucindo Tejado Conejero

"Auditor de Cuentas (Nº ROAC 14.345)"




<b>BALANCE ABREVIADO</b>	<b>EJERCICIO:</b>	<b>2017-18</b>
<b>FUNDACIÓN</b>		
<b>FUNDACIÓN PLAZA DE LOS OFICIOS</b>		
<b>CIF</b>		
<b>G-87.403.150</b>		

Nº CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2017-18	2016-17
	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20,(280),(2830),(290)	I. Inmovilizado intangible			
240,241,242,243,244,249,(299)	II. Bienes del Patrimonio Histórico			
21,(281),(2831),(291),23	III. Inmovilizado material			
22,(282),(2832),(292)	IV. Inversiones inmobiliarias			
2503,2504,2513,2514,2523,2524, (2593),(2594),(293),(2943),(2944), (2953),(2954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
2505,2515,2525,(2595),260,261, 262,263,264,265,267,268,(269),27, (2945),(2955),(297),(298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo			
474	VII. Activos por impuesto diferido			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>24.110,03</b>	<b>32.397,71</b>
580,581,582,583,584,(599)	I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			
30,31,32,33,34,35,36,(39),407	II. Existencias			
447,448,(495)	III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia			
430,431,432,433,434,435,436, (437),(490),(493),440,441,446,449,460 464,470,471,472,558,544	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
5303,5304,5313,5314,5323,5324, 5333,5334,5343,5344,5353,5354, (5393),(5394),5523,5524,(593), (5943),(5944),(5953),(5954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
5305,5315,5325,5335,5345,5355, (5395),540,541,542,543,545,546, 547,548,(459),551,5525,5590,5593,56 5,566,(5945),(5955),(597),(598)	VI. Inversiones financieras a corto plazo			
480,567	VII. Periodificaciones a corto plazo			
57	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		24.110,03	32.397,71
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>24.110,03</b>	<b>32.397,71</b>



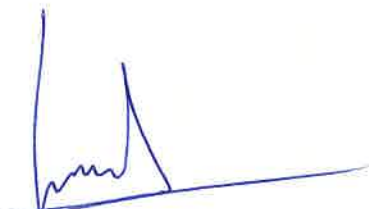
EL SECRETARIO



V. Bº. DEL PRESIDENTE

<b>BALANCE ABREVIADO</b>	<b>EJERCICIO:</b>	<b>2017-18</b>
<b>FUNDACIÓN</b>		
<b>FUNDACIÓN PLAZA DE LOS OFICIOS</b>		
<b>CIF</b>		
<b>G-87.403.150</b>		

Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2017-18	2016-17
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>9.775,09</b>	<b>32.266,34</b>
	<b>A-1) Fondos propios</b>	12	<b>9.775,09</b>	32.266,34
	<b>I. Dotación fundacional/Fondo social</b>	12	30.000,00	30.000,00
100,101	1. Dotación fundacional/Fondo social		30.000,00	30.000,00
(103),(104)	2.(Dotación fundacional no exigida /Fondo social no exigido)			
111,113,114,115	<b>II. Reservas</b>	3,12		
120,(121)	<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>	3,12	2.266,34	1.051,56
129	<b>IV. Excedente del ejercicio</b>	3,12	-22.491,25	1.214,78
133,1340,137	<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b>			
130,131,132	<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>			
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>			
	<b>II. Deudas a largo plazo</b>		0,00	0,00
1605,17	1. Deudas con entidades de crédito			
1625,174	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
1615,1635,171,172,173,175,176,177,179,180,185,189	3. Otras deudas a largo plazo			
1603,1604,1613,1614,1623,1624,1633,1634	<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>			
479	<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>			
181	<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>			
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>14.334,94</b>	<b>131,37</b>
585,586,587,588,589	<b>I.Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>			
499,529	<b>II. Provisiones a corto plazo</b>			
	<b>III. Deudas a corto plazo</b>	8,2	0,00	0,00
5105,520,527	1. Deudas con entidades de crédito			
5125,524	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
500,505,506,509,5115,5135,5145,521,522,523,525,528,551,5525,555,5565,5566,5595,5598,560,561,569	3. Otras deudas a corto plazo			
5103,5104,5113,5114,5123,5124,5133,5134,5143,5144,5523,5524,5563,5564	<b>IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>			
412	<b>V. Beneficiarios-acreedores</b>			
	<b>VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	8,2	14.334,94	131,37
400,401,403,404,405,(406)	1. Proveedores			
410,411,419,438,465,466,475,476,477	2. Otros acreedores		14.334,94	131,37
485,568	<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>			
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>24.110,03</b>	<b>32.397,71</b>



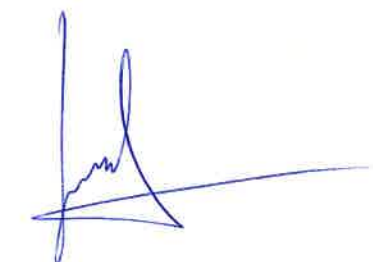
EL SECRETARIO



V. Bº DEL PRESIDENTE

<b>CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA</b>	<b>EJERCICIO:</b>	<b>2017-18</b>
<b>FUNDACIÓN</b>		
<b>FUNDACIÓN PLAZA DE LOS OFICIOS</b>		
<b>CIF</b>		
<b>G-87.403.150</b>		

N° CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE LA MEMORIA	(Debe)	Haber
			2017-18	2016-17
	<b>A) Excedente del ejercicio</b>			
	<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>	14,15	47.880,00	3.350,00
720	a) Cuotas de asociados y afiliados			
721	b) Aportaciones de usuarios			
722,723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
740,747,748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	14,15	47.880,00	3.350,00
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
700,701,702,703,704,705 (706),(708),(709)	<b>2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil</b>			
	<b>3. Gastos por ayudas y otros</b>		-16.512,55	0,00
(650)	a) Ayudas monetarias			
(651)	b) Ayudas no monetarias			
(653),(654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		-16.512,55	
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
(6930),71(*),7930	<b>4. Variación de existencias productos terminados y en curso de fabricación</b>			
73	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>			
(600),(601),(602),6060,6061,6062, 6080,6081,6082,6090,6091,6092, 610*,611*,612*,(607),(6931),(6932), (6933),7931,7932,7933	<b>6. Aprovisionamientos</b>			
75	<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>			
(640),(641),(642),(643),(644),(649), 7950	<b>8. Gastos de personal</b>			
(62),(631),(634),636,639,(655), (694),(695),794,7954,(656),(659)	<b>9. Otros gastos de la actividad</b>	14	-53.959,95	-2.135,22
(68)	<b>10. Amortización del inmovilizado</b>			
745,746	<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio</b>			
778, (678)	<b>12. Otros resultados</b>		5,48	
(690),(691),(692),770,771, 772,790,791,792,(670),(671),(672)	<b>13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado</b>			
	<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>-22.587,02</b>	<b>1.214,78</b>
760,761,762,767,769	<b>14. Ingresos financieros</b>	14	95,77	
(660),(661),(662),(664),(665),(669)	<b>15. Gastos financieros</b>			
(663),763	<b>16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>			
(668),768	<b>17. Diferencias de cambio</b>			
(666),(667),(673),(675),(696),(697), (698),(699),766,773,775,796,797, 798,799	<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>			
	<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>		<b>95,77</b>	<b>0,00</b>
	<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>		<b>-22.491,25</b>	<b>1.214,78</b>
(6300*),6301*(,633),638	<b>19. Impuestos sobre beneficios</b>			
	<b>A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)</b>		<b>-22.491,25</b>	<b>1.214,78</b>



EL SECRETARIO



V. Bº DEL PRESIDENTE

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA		EJERCICIO:	2017-18	
<b>FUNDACIÓN</b>				
<b>FUNDACIÓN PLAZA DE LOS OFICIOS</b>				
<b>CIF</b>				
<b>G-87.403.150</b>				
Nº CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE LA MEMORIA	(Debe)	Haber
			2017-18	2016-17
	<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.</b>			
940,9420	1. Subvenciones recibidas.			
941,9421	2. Donaciones y legados recibidos.			
(800),(89),900,991, 992,(810),910,(85),95	3. Otros ingresos y gastos.			
(8300)*,8301*,(833),834,835,838	4. Efecto impositivo.			
	<b>B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)</b>		0,00	0,00
	<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>			
(840),(8420)	1. Subvenciones recibidas.			
(841),(8421)	2. Donaciones y legados recibidos.			
(802),902,993,994,(812),912	3. Otros ingresos y gastos.			
8301*,(836),(837)	4. Efecto impositivo.			
	<b>C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)</b>		0,00	0,00
	<b>D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)</b>		0,00	0,00
	<b>E) Ajustes por cambios de criterio</b>			
	<b>F) Ajustes por errores</b>			
	<b>G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social</b>	12		
	<b>H) Otras variaciones</b>			
	<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		-22.491,25	1.214,78



EL SECRETARIO




V. Bº DEL PRESIDENTE

**FUNDACIÓN PLAZA DE LOS OFICIOS**

**EJERCICIO ECONÓMICO 2017-18**

**CONTENIDO:**

- **BALANCE DE SITUACIÓN**
- **CUENTA DE RESULTADOS**
- **MEMORIA**
  - \* Destino de rentas
  - \* Liquidación del Plan de Actuación
  - \* Inventario
- **CERTIFICACIÓN**
- **FIRMA DE CUENTAS POR LOS PATRONOS**
- **ANEXO I : MEMORIA ECONÓMICA (A.E.A.T.)**

  
Fdo.: El Secretario

1

  
VºBº: El Presidente

FUNDACIÓN PLAZA DE LOS OFICIOS

MEMORIA DEL EJERCICIO DE 2017-18

<b>AÑO DE CONSTITUCIÓN:</b>	15 de octubre de 2015
<b>Fundador:</b>	Fundación Internacional de Educación y Asociación CESAL
<b>LOCALIDAD:</b>	Madrid
<b>PROVINCIA:</b>	Madrid
<b>CÓDIGO POSTAL:</b>	28032
<b>N.I.F.:</b>	G-87.403.150
<b>Nº DE REGISTRO:</b>	Nº de hoja 746 Tomo CCXLV, Folio 301-329.
<b>TELÉFONO:</b>	
<b>FAX:</b>	
<b>DIRECCIÓN DE CORREO ELECTRÓNICO:</b>	
<b>PÁGINA WEB:</b>	



Fdo. El Secretario

2



VºBº: El Presidente



independientes, y desarrollando su capacitación y empleabilidad. Creará lazos que faciliten la conexión entre la oferta y la demanda de empleo, ayudando a detectar las carencias formativas y contribuyendo a su superación.

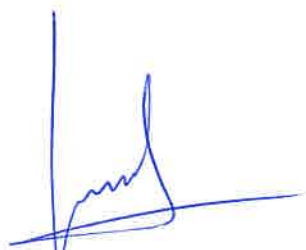
### 2.- El fin asistencial y social, consistente en:

- Atender y ayudar a familias, niños, jóvenes, mujeres, ancianos, personas con minusvalía, pre-sos y ex reclusos, minorías étnicas y toxicómanos, refugiados y asilados, inmigrantes, emigrantes, marginados, transeúntes y población en situaciones de emergencia, personas más vulnerables o en riesgo de exclusión social.
- Mejorar la calidad de vida, mediante la atención a las personas e instituciones menos favorecidas.
- Favorecer la integración social de hombres y mujeres en el mundo laboral, así como una asistencia integral a la familia, a través de un acompañamiento personalizado, con particular atención a aquellas personas que, por diversas causas, están en riesgo de exclusión social, como inmigrantes, discapacitados, mujeres con cargas familiares, parados de larga duración, etc.
- Contribuir al incremento del protagonismo de la sociedad civil en España y Europa, en todas sus iniciativas de acción social y de acción humanitaria, de forma que se haga efectivo y concreto el principio de subsidiariedad.
- Favorecer el voluntariado en general y la participación en las actividades de la Fundación de personas voluntarias.

### 3.- El fin cultural, consistente en:

- Promover y difundir la cultura y el arte y fomentar aquellos otros proyectos culturales que por su relevancia e incidencia necesiten de un apoyo explícito para su promoción.
- Fomentar y promover todo tipo de estudios, cursos e investigaciones y cualesquiera otras actividades de carácter científico y cultural o de interés social relacionados con los fines de la Fundación y que contribuyan decididamente a la promoción de las condiciones que hagan efectivos los valores que la Constitución proclama.

La enunciación de los citados fines no entraña obligación de atender a todos y cada uno de ellos, ni les otorga orden de prelación alguno.



Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **a) Imagen fiel:**

Las cuentas anuales formadas por el balance de situación, la cuenta de resultados y la memoria, se han preparado a partir de los registros contables disponibles, habiéndose aplicado las disposiciones vigentes en materia contable, con el único objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio de la situación financiera y de los resultados de la Fundación aplicando los criterios contenidos en el Plan de Contabilidad de Entidades sin Fines Lucrativos para PYMES.

### **b) Principios contables no obligatorios aplicados:**

Para la consecución de la imagen fiel de las cuentas anuales no ha sido necesaria la aplicación de ningún principio contable no obligatorio, ya que lo dispuesto por las normas de obligado cumplimiento en materia contable ha sido suficiente para abordar la problemática contable de la Fundación.

### **c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:**

No se ha realizado ningún cambio en estimaciones contables que haya sido significativo.

Se ha aplicado el principio de empresa en funcionamiento. El resultado del ejercicio ha tenido un impacto muy negativo sobre los fondos propios de la Fundación, reduciendo su importe por debajo del capital escriturado. Sin embargo, la dirección de la Fundación no ve en el horizonte del medio plazo la existencia de incertidumbres importantes que puedan aportar deudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando.

### **d) Comparación de la información:**

De acuerdo con el actual Plan de Contabilidad de Entidades sin Fines Lucrativos para PYMES, se presentan a efectos comparativos con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2017-18, las correspondientes al ejercicio anterior.

### **e) Elementos recogidos en varias partidas:**

No existen elementos recogidos en varias partidas del balance.

### **f) Cambios de criterio contable:**



Fdo.: El Secretario

5



VºBº: El Presidente

En la medida que ha sido necesario se han aplicado los criterios contables recogidos en la primera parte del Plan de Contabilidad de Entidades sin Fines Lucrativos para PYMES. En la preparación de las cuentas anuales del ejercicio 2017-18, no se ha producido ningún cambio en los criterios contables que se habían utilizado al formular las cuentas anuales del ejercicio anterior, que hayan tenido efectos significativos en las mismas.

**g) Corrección de errores:**

No se han detectado errores durante el ejercicio que hayan exigido ajustar los saldos iniciales ni las operaciones realizadas en el ejercicio. Asimismo, no se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio con posterioridad al 31 de agosto de 2018 que obliguen a reformular las cuentas.

**3. APLICACIÓN DEL EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

Base de reparto	2017-18	2016-17
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-22.491,25	1.214,78
Remanente	0,00	0,00
Resultados negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Reservas voluntarias	0,00	0,00
<b>Total.....</b>	<b>-22.491,25</b>	<b>1.214,78</b>

Aplicación	2017-18	2016-17
A reserva legal	0,00	1.214,78
A reserva por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00
A reservas voluntarias	0,00	0,00
A Resultados de ejercicios anteriores	-22.491,25	0,00
<b>Total.....</b>	<b>-22.491,25</b>	<b>1.214,78</b>

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

El ejercicio se ha cerrado con un excedente negativo de – 22.491,25 euros que se aplicará a resultados de ejercicios anteriores.

#### **4. NORMAS DE REGISTRO Y DE VALORACIÓN**

Los criterios contables aplicados en relación a las diferentes partidas del balance y de la cuenta de resultados han sido los siguientes:

##### **a) Inmovilizado intangible:**

Los activos intangibles se reconocen cuando cumplen simultáneamente:

- La definición y requisitos de activo dada por el Plan de Contabilidad de Entidades sin Fines Lucrativos para PYMES.
- Son identificables, en el sentido de que, o bien son susceptibles de ser separados de la empresa, o bien surgen de derechos legales o contractuales.

No existen activos intangibles en la Fundación.

##### **b) Bienes del Patrimonio Histórico:**

La Fundación no posee bienes de esta naturaleza.

##### **c) Inmovilizado material:**

Los bienes comprendidos en este epígrafe están contabilizados por su precio de adquisición, según las actuales normas de valoración.

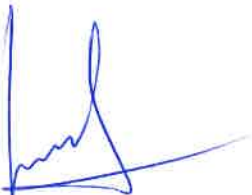
A partir del reconocimiento inicial, los inmovilizados materiales son objeto de amortización, y en su caso, de correcciones de valor.

La Fundación no posee bienes de esta naturaleza.

##### **d) Inversiones inmobiliarias:**

No aplicable.

##### **e) Permutas:**



Fdo.: El Secretario

7



VºBº: El Presidente

No aplicable.

**f) Instrumentos financieros:**

1) Activos financieros

No existen activos financieros clasificados como mantenidos para negociar.

Los activos financieros registrados en el balance de situación están clasificados como:

· “Activos financieros a coste amortizado”.- Deudores y valores representativos de deuda.

Los activos están valorados por el valor nominal menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Para calcular el deterioro de los deudores se hace un seguimiento de la situación financiera de éstos, cuando se produce un impago o se produce evidencia de que éste será inminente se estima la pérdida esperada del crédito, corrigiéndose el valor del activo por este importe y reconociendo el deterioro en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los activos financieros se dan de baja cuando, atendiendo a la realidad económica de una operación, se produce una transferencia significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

2) Pasivos financieros

Se clasifican como pasivos financieros a coste amortizado todos los débitos de la Fundación, sean por operaciones comerciales o no comerciales. Los pasivos clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que salvo evidencia en contrario, es igual al valor razonable de la contraprestación recibida.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año y sin tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal.

Los costes directamente atribuibles y las comisiones financieras cargadas a la Fundación al originar las deudas se reconocen directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Posteriormente, los pasivos incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la

  
Fdo.: El Secretario

  
VºBº: El Presidente

aplicación del método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos contabilizados inicialmente por su valor nominal se continúan valorando posteriormente por dicho importe.

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

**g) Valores de capital propio:**

No aplicable.

**h) Existencias:**

Las existencias se encuentran valoradas por el precio de adquisición. Incluye los gastos adicionales que se produzcan hasta que los bienes se hallen en el almacén, como puedan ser gastos de aduanas, seguros, transportes, etc.

El coste de producción se determina añadiendo al precio de adquisición de las materias primas los costes directos o indirectos imputables al producto.

No ha habido existencias en este ejercicio.

**i) Transacciones en moneda extranjera:**

No se han realizado operaciones ni transacciones en moneda distinta al euro.

**j) Impuesto sobre beneficios:**

Los criterios utilizados para la contabilización del Impuesto sobre Sociedades se atienen a los indicados en la norma 15ª de las "Normas de valoración del plan de cuentas para entidades sin fines lucrativos", aprobado por resolución del ICAC de 26 de marzo de 2013. Igualmente se reconocen los criterios de exención en este impuesto descritos en los artículos 5, 6, 7 y 8 de la ley 49/2002. "Régimen fiscal de las entidades no lucrativas".

**k) Ingresos y gastos:**

El reconocimiento de un gasto tiene lugar como consecuencia de una disminución de los recursos de la Fundación y lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un pasivo, la disminución de un activo o el reconocimiento de un ingreso o de una partida de patrimonio neto.



Fdo.: El Secretario

9



VºBº: El Presidente

Los ingresos sólo se reconocen cuando su importe pueda valorarse con fiabilidad, es probable que se reciban los rendimientos económicos derivados de la transacción y el grado de realización de la transacción pueda ser valorado con fiabilidad.

En concreto, al realizar una actividad exenta de IVA, el importe de este impuesto figura como mayor valor del bien o servicio adquirido.

### **l) Provisiones y contingencias:**

No se han estimado durante el ejercicio provisiones por los conceptos referidos en este punto.

### **m) Gastos de personal:**

No se han producido coste de personal en el ejercicio

### **n) Subvenciones y donaciones:**

La Fundación aplica para el registro de las subvenciones y donaciones los criterios contenidos en la norma de valoración 20ª del plan de cuentas de entidades sin fines lucrativos, así como los contenidos en la norma 18 del Plan General de Contabilidad por PYMES de 2007.

### **o) Negocios conjuntos:**

No aplicable.

### **p) Transacciones entre partes vinculadas:**

Con carácter general, los criterios utilizados para contabilizar las transacciones con partes vinculadas son los aplicables según la naturaleza de la transacción, valorándose estos por el precio normal de mercado, utilizando, para ello, la norma de registro y valoración 23ª del Plan de cuentas para entidades sin fines lucrativos.

## **5. INMOVILIZADO MATERIAL**

La Fundación no dispone de inmovilizado material.



Fdo.: El Secretario

10



VºBº: El Presidente

**6. INMOVILIZADO INTANGIBLE**

La Fundación no dispone de inmovilizado intangible.

**7. BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

La Fundación no posee bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

**8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**


**8.1. ACTIVOS FINANCIEROS**

La composición y clasificación de las diferentes categorías de activos financieros, de acuerdo con lo indicado en la norma 10ª de registro y valoración del Plan de Contabilidad de Entidades sin Fines Lucrativos, obedece al siguiente cuadro:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO						
Clases/Categorías	Instrumentos de patrimonio		Valores repr. de deuda		Créditos deriv. Otros	
	2017-18	2016-17	2017-18	2017-18	2017-18	2017-18
Inversiones mantenidas hasta vto.						
Préstamos y partidas a cobrar						
Otros activos líquidos						
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						
Clases/Categorías	Instrumentos de patrimonio		Valores repr. de deuda		Créditos deriv. Otros	
	2017-18	2016-17	2017-18	2016-17	2017-18	2016-17
Inversiones mantenidas hasta vto.						
Préstamos y partidas a cobrar						
Otros activos líquidos					24.110,03	32.397,71
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.110,03</b>	<b>32.397,71</b>

  
Fdo.: El Secretario

  
VºBº: El Presidente

INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
Clases/Categorías	TOTAL	
	2017-18	2016-17
Inversiones mantenidas hasta vto.	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00
Otros activos líquidos	24.110,03	32.397,71
<b>TOTAL</b>	<b>24.110,03</b>	<b>32.397,71</b>

Los otros activos líquidos están compuestos por el saldo de la caja y el saldo de la cuenta corriente.

2017-18	SALDO INICIAL	VARIACIONES (+)(-)	SALDO FINAL
Deudores	0,00	0,00	0,00
Anticipos a personal	0,00	0,00	0,00
Entidades Públicas deudoras	0,00	0,00	0,00
Inversiones financieras	0,00	0,00	0,00
Tesorería	32.397,71	-8.287,68	24.110,03
<b>TOTAL</b>	<b>32.397,71</b>	<b>-8.287,68</b>	<b>24.110,03</b>

2016-17	SALDO INICIAL	VARIACIONES (+)(-)	SALDO FINAL
Deudores	0,00	0,00	0,00
Anticipos a personal	0,00	0,00	0,00
Entidades Públicas deudoras	0,00	0,00	0,00
Inversiones financieras	0,00	0,00	0,00
Tesorería	31.051,56	1.346,15	32.397,71
<b>TOTAL</b>	<b>31.051,56</b>	<b>1.346,15</b>	<b>32.397,71</b>

El importe en efectivo está compuesto por los saldos de caja y bancos:

2017-18	SALDO INICIAL	VARIACIONES (+)(-)	SALDO FINAL
Caja	423,34	0,00	0,00
Bancos	31.974,37	-7.864,34	24.110,03
<b>TOTAL</b>	<b>32.397,71</b>	<b>-7.864,34</b>	<b>24.110,03</b>

**Reclasificaciones de activos financieros:**

No ha habido reclasificaciones de activos financieros que pasen de valorarse al coste o coste amortizado, en lugar de valorarse al valor razonable o viceversa. Por dicho motivo, no se expone mayor información al respecto.

**Activos cedidos y aceptados en garantía:**

No existen activos financieros cedidos o aceptados en garantía, salvo las fianzas, las cuales no son significativas.

**Riesgo de crédito:**

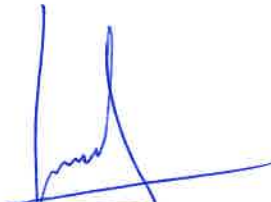
La Fundación espera que todos los créditos de sus deudores sean recuperados, al menos, por el valor con que figuran en libros al cierre del ejercicio.

**Grado de cumplimiento del código de conducta de inversiones financieras.**

Se ha seguido en todo momento las indicaciones referidas al código de conducta de las inversiones financieras a corto plazo realizadas por el Patronato, ajustándose a las recomendaciones contenidas en el Acuerdo de 20 de noviembre de la CNMV, disposición adicional tercera de la ley 44/2002 de 22 de noviembre.

**8.2. PASIVOS FINANCIEROS**

La composición y clasificación de las diferentes categorías de pasivos financieros, de acuerdo con lo indicado en la norma de registro y valoración 10ª de registro y valoración del Plan de Contabilidad de Entidades sin Fines Lucrativos, obedece al siguiente detalle:



Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente

INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO						
Clases/Categorías	Deudas con Entidades de Crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2017-18	2016-17	2017-18	2016-17	2017-18	2016-17
Débitos y partidas a pagar						
Otros (periodificaciones)						
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						
Clases/Categorías	Deudas con Entidades de Crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2017-18	2016-17	2017-18	2016-17	2017-18	2016-17
Débitos y partidas a pagar					11.805,41	
Otros (periodificaciones)						
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.805,41</b>	<b>0,00</b>

INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
Clases/Categorías	TOTAL	
	2017-18	2016-17
Débitos y partidas a pagar	11.805,41	0,00
Otros (periodificaciones)	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>11.805,41</b>	<b>0,00</b>

“Débitos y partidas a pagar”. - Se ha incluido en esta categoría los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios habituales de la actividad de la Fundación y aquellos que no tienen origen específico en la actividad comercial.

2017-18	SALDO INICIAL	VARIACIONES (+)(-)	SALDO FINAL
Acreeedores	0,00	11.805,41	11.805,41
Entidades Públicas acreedoras	131,37	2.398,16	2.529,53
Periodificaciones	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>131,37</b>	<b>14.203,57</b>	<b>14.334,94</b>

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año y sin tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal

### 9. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

La Fundación no tiene inmuebles ni fincas en arrendamiento.

### 10. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

No aplica.

### 11. BENEFICIARIOS-ACREEDORES

No existen deudas con beneficiarios acreedores.

### 12. FONDOS PROPIOS

El movimiento del ejercicio ha sido el siguiente:

2017-18	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Dotación Fundacional	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados Ejercicio 2016	1.051,56	1.214,78	0,00	2.266,34
Resultado del ejercicio 2017	1.214,78	-22.491,25	-1.214,78	-22.491,25
<b>TOTAL</b>	<b>32.266,34</b>	<b>-21.276,47</b>	<b>-1.214,78</b>	<b>9.775,09</b>

### 13. SITUACIÓN FISCAL

De acuerdo con los criterios establecidos en el capítulo II, art. 5, 6, 7 y 8 de la Ley 49/2002, todas las rentas obtenidas por la Fundación están incluidas entre las consideradas exentas, por lo que la base imponible en el impuesto de sociedades, es cero, no siendo procedente liquidación de ninguna cantidad por este impuesto.

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

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO DE SOCIEDADES

SITUACIÓN FISCAL	2017-18	2016-17
RESULTADO CONTABLE	-22.491,25	1.214,78
Gastos No Deducible	70.472,50	2.135,22
Ingresos No imputables	-47.981,25	-3.350,00
<b>RESULTADO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**14. INGRESOS Y GASTOS**

GASTOS

- a) Los gastos que han tenido lugar en el desarrollo de la actividad principal de la Fundación han sido los siguientes:
- b) La Fundación no tiene actividad mercantil.

<u>GASTOS</u>	2017-18	2016-17
<b>1. Ayudas monetarias</b>	<b>16.512,55</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Aprovisionamientos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Gastos de Personal:</b>		
. Sueldos y salarios	0,00	0,00
. Indemnizaciones	0,00	0,00
. Seguridad Social patronal	0,00	0,00
. Otros gastos sociales	0,00	0,00
	<b>16.512,55</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Otros gastos de explotación:</b>		
. Reparaciones y conservación	0,00	0,00
. Arrendamientos	0,00	0,00
. Servicios de profesionales independientes	44.375,73	647,17
. Actividades	0,00	0,00
. Seguros, servicios bancarios y publicidad	989,94	771,39
. Suministros	0,00	0,00

  
Fdo.: El Secretario

  
VºBº: El Presidente

Servicios diversos y tributos	8.594,28	716,66
	<b>53.959,95</b>	<b>2.135,22</b>
<b>5. Amortizaciones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Gastos financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Gastos excepcionales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>70.472,50</b>	<b>2.135,22</b>

Detalle de algunas partidas de gasto:

- Ayudas Monetarias: 16.512,55 €  
Varios donativos enviados al Colegio Diocesano Cristo de la Guía.
- Servicios Profesionales: 44.375,73 €
  - o Arquitectos: 36.300,00 €
  - o Auditoría de Cuentas: 1.802,90 €
  - o Consultoría de Calidad: 3.448,50 €
  - o Notarias: 622,13 €
  - o Varios: 2.202,20 €

### INGRESOS

a) Los capítulos de ingresos afectos a la actividad son los siguientes:

<u>INGRESOS</u>	<b>2017-18</b>	<b>2016-17</b>
- Cuotas de usuarios	0,00	0,00
- Ingresos por patrocinadores, colaboraciones	0,00	0,00
- Donaciones y subvenciones	47.880,00	3.350,00
- Otros ingresos de explotación	0,00	0,00
- Ingresos Excepcionales	5,48	0,00
- Ingresos financieros	95,77	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>47.981,25</b>	<b>3.350,00</b>

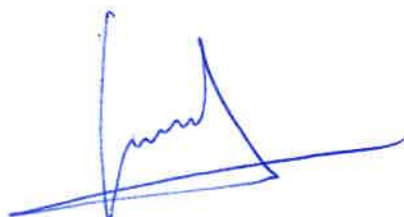
b) La Fundación no tiene actividad mercantil.

### 15. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las donaciones del ejercicio proceden todas del ámbito privado. El importe del ejercicio ha ascendido a 47.880,00 euros. En el ejercicio anterior fueron de 3.350,00 euros.

### 16.- EXISTENCIAS

No aplica.



Fdo.: El Secretario

17



VºBº: El Presidente

**17.-ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD, APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

**17.1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**

**I) Descripción de las distintas actividades realizadas en el ejercicio.**

**ACTIVIDAD 1**

**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	<b>Educativa-formativa, Inserción e innovación laboral, integración social en el empleo.</b>
Tipo de actividad	<input checked="" type="checkbox"/> Propia del fin fundacional <input type="checkbox"/> Complementaria o accesoría <input type="checkbox"/> Otras actividades
Lugar donde se realiza la actividad	Madrid.
<p>Promover, gestionar y apoyar con voluntarios actividades en la formación no reglada de Cesal para permitir el conocimiento de la formación educativa, inserción laboral e integración social.</p> <p>Dentro de los diferentes cursos que se imparten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Impartición de Habilidades Sociales y Comunicación Corporal.</li> <li>*Master class a realizar en los cursos de cocina y camareros:             <ul style="list-style-type: none"> <li>-Corte de Jamón con Carlos Pérez, Visita Mercado Maravillas.</li> <li>-Corte de queso con Ana Belén González Pinos</li> </ul> </li> <li>-Torneo deportivo en las instalaciones del colegio J.H. Newman, participando en actividades de fútbol, baloncesto y vóley.</li> <li>-Gymkanas en el parque Juna Carlos I de Madrid, para favorecer la convivencia e integración entre los jóvenes que participan en los cursos.</li> </ul>	

  
**Fdo.: El Secretario**

  
**VºBº: El Presidente**

### B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado				
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario		8		

### C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas		35
Personas jurídicas		

Fdo.: El Secretario

19

VºBº: El Presidente

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		0,00
a) Ayudas monetarias		16.512,55
b) Ayudas no monetarias		0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00
Aprovisionamientos		0,00
Gastos de personal		0,00
Otros gastos de explotación		53.959,95
Amortización del inmovilizado		0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00
Gastos financieros		0,04
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		0,00
Diferencias de cambio		0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00
Impuestos sobre beneficios		0,00
<b>Subtotal gastos</b>		<b>70.472,50</b>
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		0,00
Cancelación deuda no comercial		0,00
<b>Subtotal recursos</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>70.472,50</b>

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado

No disponemos de datos para poder evaluar si se han cumplido los objetivos.

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00	0,00		0,00
a) Ayudas monetarias	16.512,55	0,00	16.512,55		16.512,55
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00		0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00		0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00		0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00		0,00
Gastos de personal	0,00	0,00	0,00		0,00
Otros gastos de explotación	53.959,95	0,00	53.959,95		53.959,95
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00		0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00		0,00
Gastos financieros	0,04	0,00	0,04		0,04
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00		0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00		0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00		0,00
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Subtotal gastos</b>	<b>70.472,50</b>	<b>0,00</b>	<b>70.472,50</b>	<b>0,00</b>	<b>70.472,50</b>
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00		0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00		0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>70.472,50</b>	<b>0,00</b>	<b>70.472,50</b>	<b>0,00</b>	<b>70.472,50</b>

Fdo.: El Secretario

21

VºBº: El Presidente

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A. Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		0,00
Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias		0,00
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		0,00
Subvenciones del sector público		0,00
Aportaciones privadas		47.880,00
Otros tipos de ingresos		101,25
<b>TOTAL RECURSOS OBTENIDOS</b>		<b>47.981,25</b>

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

No existen.

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		
<b>TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS</b>		

IV. Convenios de colaboración con otras entidades.

Descripción	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Colaboración Colegio Cristo de la Guía	16.512,55		

V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.

CONCEPTO	PRESUPUESTADO	REALIZADO	DESVIACIÓN
GASTOS DE EXPLOTACION		70.472,50	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>70.472,50</b>	



Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente

CONCEPTO	PRESUPUESTADO	REALIZADO	DESVIACIÓN
INGRESOS		47.981,25	
<b>TOTAL</b>		<b>47.981,25</b>	

**17.2. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS**

Los bienes y derechos vinculados de forma permanente a los fines fundacionales mediante declaración expresa y las restricciones a las que se encuentran sometidos se detallan a continuación:

**RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO**

<b>FUNDACIÓN:</b>	<b>FUNDACIÓN PLAZA DE LOS OFICIOS</b>
<b>EJERCICIO:</b>	<b>2017-18</b>

	IMPORTE			TOTAL
<b>1.Gastos en cumplimientos de fines*</b>	70.472,54			<b>70.472,54</b>
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
<b>2.Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1+2.2)</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>2.1 Realizadas en el ejercicio</b>	0,00	0,00		0,00
<b>2.2 Procedentes de ejercicios anteriores</b>		0,00	0,00	0,00
<b>a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores</b>				
<b>b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios</b>				
<b>TOTAL (1+2)</b>	<b>70.472,54</b>			<b>70.472,54</b>

Fdo.: El Secretario

(\*)De acuerdo, con lo dispuesto en el artículo 32.6 del Reglamento de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones se considera destinados a los fines fundacionales el importe de los gastos e inversiones realizadas en cada ejercicio que efectivamente hayan contribuido al cumplimiento de los fines propios de la fundación especificados en sus estatutos, excepto las dotaciones a las amortizaciones y provisiones. Cuando las inversiones destinadas a los fines fundacionales hayan sido financiadas con ingresos que deban distribuirse en varios ejercicios en el excedente, como subvenciones, donaciones y legados, o con recursos financieros ajenos, dichas inversiones se computarán en la misma proporción en que lo hubieran sido los ingresos o se amortice la financiación ajena. Se considera conveniente que las fundaciones presenten un cuadro anexo a este en el que se especifiquen las inversiones en cumplimiento de fines según su tipología particular



Fdo.: El Secretario



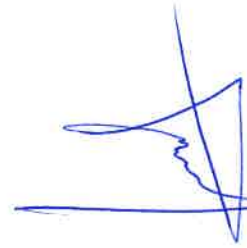
VºBº: El Presidente

### FUNDACIÓN PLAZA DE LOS OFICIOS

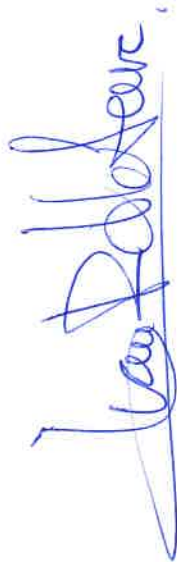
EJERCICIO: 2017-18

#### 1.1. AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE

DOTACIONES PARA AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO.				
Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL ELEMENTO PATRIMONIAL AFECTADO A LA ACTIVIDAD EN CUMPLIMIENTO DE FINES	Dotación del ejercicio a la amortización del elemento patrimonial (importe)	Importe total amortizado del elemento patrimonial
680	A.10	INMOVILIZADO INTANGIBLE		
681	A.10	CONSTRUCCIONES E INSTALAC. FIJAS		
681	A.10	INSTALAC. TECNICAS Y MAQUINARIA		
681	A.10	EQUIPO DIDACTICO		
681	A.10	OTRAS INSTALACIONES		
681	A.10	MOBILIARIO		
681	A.10	EQUIPOS PROCESO DE INFORMACIÓN		
681	A.10	OTRO INMOVILIZADO		
<b>TOTAL 1.1. A1) Dotación a la amortización</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

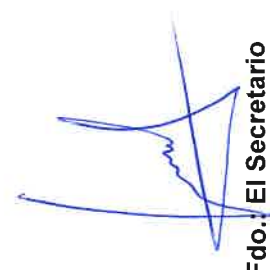


Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente

1.1. A2) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto amortizaciones y deterioro de inmovilizado)			
Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA EN CUMPLIMIENTO DE FINES
650	2.a)	AYUDAS MONETARIAS	100%
60	6.	APROVISIONAMIENTOS	100%
64	8.	Gastos de personal	100%
62-63-67	9.	Otros gastos explotac	100,00%
66	15.	Gastos financ. Y asimila	100%
<b>TOTAL 1.1. A2) Gastos comunes y específicos</b>			<b>70.472,50</b>
1.1. B) Ingresos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores			
Nº DE CUENTA	PARTIDA DEL PATRIMONIO NETO	DETALLE DE LA OPERACIÓN	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA EN CUMPLIMIENTO DE FINES
<b>TOTAL 1.1. A2) Gastos comunes y específicos</b>			<b>0,00</b>
<b>TOTAL 1.1. AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE</b>			<b>70.472,50</b>



Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente

<b>FUNDACIÓN:</b>	<b>FUNDACIÓN PLAZA DE LOS OFICIOS</b>
<b>EJERCICIO:</b>	<b>2017-18</b>

**A) Ingresos obtenidos por la enajenación o gravamen de bienes y derechos aportados en concepto de dotación**

Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL INGRESO	IMPORTE
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>0,00</b>

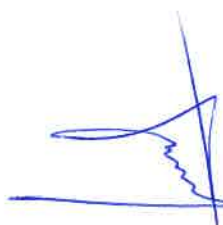
**B) Ingresos obtenidos por la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que se desarrolla la actividad en cumplimiento de fines con la condición de reinvertirlos en bienes inmuebles con la misma finalidad**

Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL INGRESO	IMPORTE
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>0,00</b>

**C) Gastos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterio**

Nº DE CUENTA	PARTIDA DEL PATRIMONIO NETO	DETALLE DE LA OPERACIÓN	IMPORTE
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTAL 1.2. AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE</b>			<b>0,00</b>
--	--	--	-------------



Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente



### GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

FUNDACIÓN PLAZA DE LOS OFICIOS		2017-18		2017-18		2017-18		2017-18		2017-18		2017-18		2017-18	
EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CALCULO	RENDA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSION)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES*				IMPORTE PENDIENTE DE DESTINAR	Validación=0		
					Importe	%		0	0	2015-16	2016-17			2017-18	
2015-16	1.051,56		1.298,44	2.350,00	2.350,00	100,00	1.298,44	0	0	1.298,44	1.051,56	0,00			
2016-17	1.214,78		2.135,22	3.350,00	3.350,00	100,00	2.135,22			1.083,66	2.266,34	0,00			
2017-18	-22.491,25		70.472,50	47.981,25	47.981,25	100,00	70.472,54				47.981,25	0,00	0,00		
<b>TOTAL</b>								<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.298,44</b>	<b>2.135,22</b>	<b>50.247,59</b>	<b>0,00</b>		

Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

\* En el supuesto de que la entidad acumule un déficit en la aplicación de recursos, en los periodos siguientes las aplicaciones compensarán, en primer lugar, los déficits de ejercicios anteriores, comenzando por el más antiguo, y el exceso se computará como recursos aplicados del ejercicio en curso.

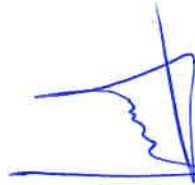
Fdo.: El Secretario

VºBº: El Presidente

**CUADRO DE CÁLCULO DE LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

<b>FUNDACIÓN:</b>	<b>FUNDACIÓN PLAZA DE LOS OFICIOS</b>
<b>EJERCICIO:</b>	<b>2017-18</b>

<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>						
Ejercicio	Limites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D.1337/2005)	20 % de la base de cálculo del Art.27 Ley 50/2002 y Art.32.1 Reglamento R.D. 1337/05 (2)	Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio (3)	Gastos resarcibles a los patronos (4)	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO (5)= (3)+(4)	Supera(+) No supera(-). El límite máximo (el mayor de 1 y 2)-5
	5% de los fondos propios (1)					
<b>2017-18</b>	<b>488,75</b>	<b>9.526.25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>no supera los límites</b>



Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente



**17. OTRA INFORMACIÓN**

- El órgano de gobierno de la Fundación está compuesto por:

- M<sup>a</sup> Eugenia González Martínez
- Francisco Javier Castaño Perea
- Juan Ramón de la Serna Carbajo
- Elena Martínez Jaén
- M<sup>a</sup> Concepción Monjas Pérez
- M<sup>a</sup> Jesús Álvarez Gonzalo

- El cargo de patronos lo desempeñan gratuitamente.

**Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "deber de información de la ley 15/2010 de 5 de julio".**

No existen saldos pendientes de pago a proveedores al cierre del ejercicio que acumulen un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

**18. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

No existen operaciones con partes vinculadas

**19. INVENTARIO DE BIENES**

El inventario de bienes, derechos y obligaciones aparece detallado en los siguientes cuadros:



Fdo.: El Secretario



VºBº: El Presidente

BIENES Y DERECHOS						
DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	OTRAS CIRCUNSTANCIAS
<b>INMOVILIZADO MATERIAL</b>						
Terrenos y bienes naturales						
Construcciones						
Instalaciones técnicas						
Otros Inmovilizados materiales						
Inmovilizaciones materiales en curso						
<b>INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>						
Investigación						
Desarrollo						
Concesiones administrativas						
Propiedad Industrial e Intelectual						




Fdo.: El Secretario




VºBº: El Presidente

Aplicaciones Informáticas									
Derechos de Uso-Usufructo									
<b>BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO</b>									
Bienes Inmuebles									
Archivos									
Bibliotecas									
Museos									
Bienes muebles									
Otros bienes de valor histórico-artístico no incluidos en la Ley 16/1985									
<b>INVERSIONES INMOBILIARIAS</b>									
Terrenos y bienes naturales									
Construcciones									
<b>INVERSIÓN FINANCIERA A LARGO EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS</b>									
Valores negociables									

  
Fdo. El Secretario

  
VºBº: El Presidente

Préstamos y otros créditos concedidos					
<b>OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO</b>					
Valores negociables					
Préstamos y otros créditos concedidos					
Fianzas y depósitos constituidos					
Caja				0,00 €	
Bancos cuentas ctes.				24.110,03 €	
<b>TOTAL BIENES Y DERECHOS</b>				<b>24.110,03 €</b>	

Fdo.:  El Secretario



VºBº: El Presidente