ASESORES GENERALES, S.L.P.
AUDITORES - CONSULTORES

Paseo Eduardo Dato, 8, 2.° Dcha.
Teléfs.: 91 319 03 65 / 83 51
Telefax: 91 391 45 14
e-mail: asesores@asesoresgenerales.com
www.asesoresgenerales.com
28010 - MADRID

# AUDITORÍA

## INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de la Fundación Cadete.

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de la Fundación Cadete que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

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 entidad a 31 de diciembre de 2017, sus resultados correspondientes al ejercicio 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.

### Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad 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 auditoria 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 auditoria 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.

### Aspectos más relevantes de la auditoria

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

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoria que se deban considerar en nuestro informe.

ILUSTRE COLEGIO SUPERIOR DE COLEGIOS OFICIALES DE TITULADOS MERCANTILES Y EMPRESARIALES DE ESPAÑA
ASESORES GENERALES, S.L.
REGISTRO GENERAL DE AUDITORES SOCIEDAD Nº 111

ASESORES GENERALES, S.L.P.
AUDITORES - CONSULTORES

Paseo Eduardo Dato, 8, 2.° Dcha.
Teléfs.: 91 319 03 65 / 83 51
Telefax: 91 391 45 14
e-mail: asesores@asesoresgenerales.com
www.asesoresgenerales.com
28010 - MADRID

# AUDITORÍA

**Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales**

La Junta Directiva de la Fundación es 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 Entidad, 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, La Junta Directiva de la Fundación es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad 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 la Junta Directiva tiene intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

**Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de las cuentas anuales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas 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 la actividad 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.

En el anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoria de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en dicho Anexo I es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Madrid, 4 de Julio de 2018.

**Asesores Generales, S.L.P.**
Nº ROAC S-0269
El Socio Auditor de Cuentas

Fdo. Manuel Gamella Rodríguez
Nº ROAC 18139

ASESORES GENERALES, S.L.P.
AUDITORES - CONSULTORES

Paseo Eduardo Dato, 8, 2.° Dcha.
Teléfs.: 91 319 03 65 / 83 51
Telefax: 91 391 45 14
e-mail: asesores@asesoresgenerales.com
www.asesoresgenerales.com
28010 - MADRID

**Anexo I de nuestro informe de auditoría**

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

**Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de las cuentas anuales.**

Como parte de una auditoria de conformidad con la normativa reguladora de la actividad 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 auditoria 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 la Junta Directiva.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, 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 la Junta Directiva 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 auditoria.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva 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.

CONSEJO SUPERIOR DE COLEGIOS DE TITULADOS MERCANTILES DE ESPAÑA
ASESORES GENERALES, S.L.
REGISTRO GENERAL DE AUDITORES SOCIEDAD Nº 111

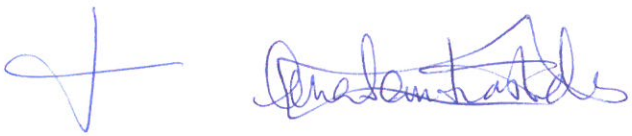
## Balance de Situación de Fundación Cadete al 31 de Diciembre de 2017

| ACTIVO | Memoria | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | **33.250,00** | **35.250,00** |
| **Inversiones financieras a largo plazo** | | **33.250,00** | **35.250,00** |
| Otros activos financieros | 7 | 33.250,00 | 35.250,00 |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | **74.128,73** | **121.967,51** |
| **Usuarios y Deudores de la Actividad Propia** | 5 | | **50.000,00** |
| **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** | | **985,73** | **985,73** |
| Deudores varios | | 973,30 | 973,30 |
| Activos por impuesto corriente | 10 | 12,43 | 12,43 |
| **Efectivo y otros activos líquidos equivalentes** | | **73.143,00** | **70.981,78** |
| Tesorería | | 73.143,00 | 70.981,78 |
| **TOTAL ACTIVO** | | **107.378,73** | **157.217,51** |

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

## Balance de Situación de Fundación Cadete al 31 de Diciembre de 2017

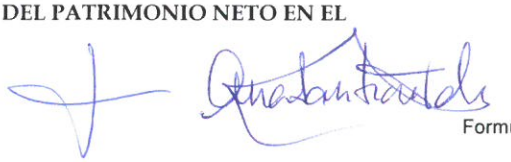
| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | Memoria | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|---|---|---|
| **PATRIMONIO NETO** | | **88.189,17** | **138.766,50** |
| **FONDOS PROPIOS** | 9 | **80.362,86** | **129.856,27** |
| | 9 | | |
| **Dotación Fundacional / Fondo Social** | | **30.065,00** | **30.065,00** |
| Dotación Fundacional / Fondo Social | | 30.065,00 | 30.065,00 |
| **Reservas** | 9 | **99.791,27** | **160.413,30** |
| Estatutarias | | | |
| Otras reservas | | 99.791,27 | 160.413,30 |
| **Excedente del ejercicio** | 9 | **(49.493,41)** | **(60.622,03)** |
| **SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS** | 11 | **7.826,31** | **8.910,23** |
| **Donaciones y Legados** | | **7.826,31** | **8.910,23** |
| **PASIVO CORRIENTE** | | **19.189,56** | **18.451,01** |
| **Beneficiarios-Acreedores** | 6 | **12.155,94** | **12.490,19** |
| **Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** | | **7.033,62** | **5.960,82** |
| Acreedores varios | | 1.478,62 | 1.512,56 |
| Personal (remuneraciones pendientes de pago) | | 0,25 | 0,25 |
| Otras deudas con las Administraciones Públicas | 10 | 5.554,75 | 4.448,01 |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | | **107.378,73** | **157.217,51** |



Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

## Cuenta de Pérdidas y Ganancias de Fundación Cadete del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017

| | Notas de la Memoria | Ejercicio 2017 | Ejercicio 2016 |
|---|---|---|---|
| **OPERACIONES CONTINUADAS** | | | |
| **Ingresos de la Actividad Propia** | | **191.006,96** | **181.258,48** |
| Aportaciones de usuarios | 12.5 | 25.006,76 | 21.448,00 |
| Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | 12.6 | 90.294,97 | 88.547,79 |
| Donaciones y Legados imputados al excedente | 11 | 75.705,23 | 71.262,69 |
| **Gastos por ayudas y otros** | | **(145.438,82)** | **(155.650,04)** |
| Ayudas monetarias | 12.4 | (145.438,82) | (155.650,04) |
| **Aprovisionamientos** | **12.1** | **(16.955,58)** | **(17.855,80)** |
| **Gastos de personal** | **12.2** | **(64.652,93)** | **(51.907,63)** |
| Sueldos, salarios y asimilados | 14 | (47.388,74) | (39.503,57) |
| Cargas sociales | | (17.264,19) | (12.404,06) |
| **Otros gastos de actividad** | | **(26.998,69)** | **(20.961,33)** |
| Servicios exteriores | 12.3 | (26.998,69) | (20.961,33) |
| **Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio** | **11** | **13.530,23** | **4.390,00** |
| Donaciones y Legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio | | **13.530,23** | **4.390,00** |
| **RESULTADO DE EXPLOTACION** | | **(49.508,83)** | **(60.726,32)** |
| **Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros** | | **15,42** | **104,29** |
| Resultados por enajenaciones y otras | | 15,42 | 104,29 |
| **EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS** | | **15,42** | **104,29** |
| **EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS** | | **(49.493,41)** | **(60.622,03)** |
| **Impuesto sobre beneficios** | | | |
| **Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio** | | **(49.493,41)** | **(60.622,03)** |
| **Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto** | | | |
| Donaciones y legados recibidos | 11 | 12.446,31 | 13.300,23 |
| **Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto** | | **12.446,31** | **13.300,23** |
| **Reclasificaciones al excedente del ejercicio** | | | |
| Donaciones y legados recibidos | 11 | (13.530,23) | (4.390,00) |
| **Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio** | | **(13.530,23)** | **(4.390,00)** |
| **Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto** | | **(1.083,92)** | **8.910,23** |
| **RESULTADO TOTAL VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO** | | **(50.577,33)** | **(51.711,80)** |



Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

## Memoria de las Cuentas Anuales de Fundación Cadete, del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017

### 1. Actividad de la entidad.

Fundación Cadete se constituyó como una organización privada de naturaleza fundacional sin ánimo de lucro el 13 de julio de 2.006, por un período de tiempo indefinido, figurando inscrita con esta denominación y con el número 28-1417 en el Ministerio de Sanidad, Política Social e Igualdad, Registro de Fundaciones.

La constitución de la Fundación se efectuó al amparo de la Ley 50/2002 de 26 de diciembre y sus normas de desarrollo por la que se regirá. El Gobierno de la Fundación corresponde al Patronato formado por un número variable de miembros que oscilará entre un mínimo de tres y un máximo de nueve miembros.

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, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y los criterios contables específicos para microempresas, 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.

Su sede social se encuentra establecida en Madrid

La Fundación se rige por los acuerdos establecidos en sus estatutos de 15 de septiembre de 2006, siendo su finalidad la Integración Social de los discapacitados físicos, psíquicos o sensoriales, en especial los menores que sufren o se encuentran en situación de riesgo de sufrir dichas discapacidades durante sus primeros años de vida. Para ello la Fundación lleva a cabo el patrocinio, la promoción y realización de todas cuantas actividades estén encaminadas a la formación y rehabilitación de personas con alguna discapacidad, procurando la plena integración familiar, social y laboral, contribuyendo así a la mejora de su calidad de vida y de sus familias. Se pretende contribuir y ayudar al desarrollo de las personas para que alcancen su máximo potencial.

La Fundación para la consecución de sus fines puede realizar las siguientes actividades:

a) Proporcionar recursos a todos aquellos niños que lo necesiten para poder tener un tratamiento adecuado y de calidad.
b) Becar tratamientos para las patologías establecidas estatutariamente
c) Posibilitar la atención integral desde el nacimiento hasta la adolescencia a sujetos de atención terapéutica y atención preventiva a través de los tratamientos que el Patronato considere.

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

d) Organizar directamente o en colaboración con otras entidades, públicas y privadas todo tipo de eventos divulgativos, científicos, deportivos y culturales, tales como congresos y seminarios, campeonatos deportivos, conciertos, representaciones teatrales, ciclos documentales y exposiciones de pintura y escultura.
e) Organizar o colaborar en la organización de escuelas y talleres de cualesquiera disciplinas en los que puedan participar los beneficiarios de la Fundación.
f) Editar, publicar y distribuir folletos, catálogos, revistas, libros, videos, discos compactos, obras multimedia y cualesquiera otros soportes que sirvan para difundir las actividades de la Fundación y sensibilizar al público sobre las enfermedades y las situaciones de discapacidad.
g) Crear concursos, becas, premios, ayudas y subvenciones para contribuir a la formación de discapacitados y a profesionales, así como prestar directamente dicha formación a estos colectivos.
h) Y de modo genérico llevar a cabo directa o indirectamente cuantas actuaciones conduzcan al mejor logro de sus fines.

El Patronato tendrá plena libertad para determinar las actividades de la Fundación tendentes a la consecución de aquellos objetivos concretos que, a juicio de aquel y dentro del cumplimiento de sus fines, sean los más adecuados y convenientes en cada momento.

La moneda funcional con que opera la entidad es el euro.

## 2. Bases de presentación de las Cuentas Anuales

2.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio adjuntas han sido formuladas por la Dirección a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en 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, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, 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 y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

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

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

Las cuentas anuales adjuntas se someterán a la aprobación del Patronato de la Fundación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las cuentas anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por el Patronato de la Fundación, el 14 de junio de 2017.

2.2 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre
La Entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de entidad en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Entidad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las estimaciones realizadas para la determinación de los compromisos de pagos futuros.
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes.

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicio, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de resultados futuras.

2.3 Comparación de la información
Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio las correspondientes al ejercicio anterior.
Asimismo, la información contenida en esta memoria se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio anterior.
La Entidad no está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2015 y 2016, ambos están auditados.

2.4 Elementos recogidos en varias partidas
No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

2.5 Cambio en criterios contables
Durante el ejercicio no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.6 Corrección de errores
Las cuentas anuales del ejercicio no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

2.7 Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio.

## 3. Aplicación del excedente del ejercicio

El excedente del ejercicio ha sido negativo por lo que no se propone distribución.

## 4. Normas de valoración

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales son los que se describen a continuación:

### 4.1 Créditos y débitos por la actividad propia

La presente norma se aplicará a:

a) 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, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra 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 contabilizan por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, 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 contabiliza 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, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

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.

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

- Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza 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 registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no está sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

### 4.2 Activos Financieros y pasivos financieros

La entidad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la entidad: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

b) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

4.2.1 Inversiones financieras a largo y corto plazo

Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Entidad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Entidad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

Se contabilizan a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

La Entidad clasifica los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados en el momento de su reconocimiento inicial sólo si:

- con ello se elimina o reduce significativamente la no correlación contable entre activos y pasivos financieros o
- el rendimiento de un grupo de activos financieros, pasivos financieros o de ambos, se gestiona y evalúa según el criterio de valor razonable, de acuerdo con la estrategia documentada de inversión o de gestión del riesgo de la Entidad.

También se clasifican en esta categoría los activos y pasivos financieros con derivados implícitos, que son tratados como instrumentos financieros híbridos, bien porque han sido designados como tales por la Entidad o debido a que no se puede valorar el componente del derivado con fiabilidad en la fecha adquisición o en una fecha posterior. Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados se valoran siguiendo los criterios establecidos para los activos y pasivos financieros mantenidos para negociar.

La Entidad no reclasifica ningún activo o pasivo financiero de o a esta categoría mientras esté reconocido en el balance, salvo cuando proceda calificar el activo como inversión en empresas del grupo, asociadas o multigrupo.

Las inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

Inversiones disponibles para la venta: son el resto de inversiones que no entran dentro de las cuatro categorías anteriores, viniendo a corresponder casi a su totalidad a las inversiones financieras en capital, con una inversión inferior al 20%. Estas inversiones figuran en el balance adjunto por su valor razonable cuando es posible determinarlo de forma fiable. En el caso de participaciones en sociedades no cotizadas, normalmente el valor de mercado no es posible determinarlo de manera fiable por lo que, cuando se da esta circunstancia, se valoran por su coste de adquisición o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.

**Intereses y dividendos recibidos de activos financieros**

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de resultados. Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Entidad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

**Baja de activos financieros**

La Entidad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Entidad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

4.2.2 Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

4.2.3 Pasivos financieros

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de resultados según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Las cuentas 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.

Fianzas entregadas

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones, se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

Valor razonable

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Entidad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

4.2.4 Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas

Las inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la Entidad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados.

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

**4.3. Impuestos sobre beneficios.**

a) El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

b) Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

c) Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

d) Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

e) Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Entidad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de

compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Entidad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

f) Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

g) El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de resultados del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

### 4.4 Ingresos y Gastos

a) Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

b) No obstante, la Entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aún siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

c) Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Entidad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

d) Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

e) Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

f) Las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se apruebe su concesión.

g) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

h) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

i)

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

### 4.5 Provisiones y contingencias

a) Las obligaciones existentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.
b) La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Entidad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.
c) (Descripción general del método de estimación y cálculo de cada uno de los riesgos).

### 4.6 Subvenciones, donaciones y legados.

a) Las subvenciones, donaciones y legados, 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, donaciones y legados, reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

e) Cuando las subvenciones, donaciones y legados 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,

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

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.

**4.7 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas**

En el supuesto de existir, las operaciones entre entidades del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad y en la Norma 11ª de valoración de las normas de adaptación. En este sentido:

a) Se entenderá que una entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias. En particular, se presumirá que dos entidades no lucrativas tienen la consideración de entidades del grupo cuando ambas entidades coincidan en la mayoría de personas que componen sus respectivos órganos de gobierno.

b) Se entenderá que una entidad es asociada cuando, sin que se trate de una entidad del grupo en el sentido señalado, la entidad o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa entidad asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.

c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Entidad, adicionalmente a las entidades del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en la Entidad, o en su dominante, de manera que

les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Entidad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la entidad, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Entidad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Entidad.

**4.8 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.**

La Fundación no ha activado hasta la fecha equipos relativos al medioambiente, ya que la actividad que se realiza no lo requiere.

## 5. Usuarios y deudores de la actividad propia.

Recoge el saldo de las cuotas pendientes de cobro de los miembros de la Fundación, minorado por el posible deterioro de valor de dichas cuotas.
La Fundación cuenta en la actualidad con 142 miembros.

Deterioro en el valor de los créditos por operaciones comerciales: Recoge el importe de aquellos usuarios o deudores comerciales con antigüedad superior a seis meses, por considerar difícil su cobrabilidad. Se incluye en balance neto del deudor correspondiente.

El movimiento habido del epígrafe del activo del balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia", corresponde con los ingresos de actividad recibidos, en el ejercicio anterior habia pendiente de cobro un saldo de 50.000 euros de Calzados de Pablo, S.L.U. que fue cobrado en enero de 2017.

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

| | Usuarios | Patrocinadores | Otros deudores | Total |
|---|---|---|---|---|
| **A) Saldo inicial bruto ejercicio 2016** | - | - | - | - |
| Aumentos | 21.448,00 | 125.652,69 | 38.547,79 | 185.648,48 |
| Salidas, bajas o reducciones | (21.448,00) | (75.652,69) | (38.547,79) | (135.648,48) |
| **B) Saldo final bruto ejercicio 2016** | **0,00** | **50.000,00** | **0,00** | **50.000,00** |
| **C) Saldo inicial bruto ejercicio 2017** | **0,00** | **50.000,00** | **0,00** | **50.000,00** |
| Entradas | 25.006,76 | 139.235,46 | 40.294,97 | 204.537,19 |
| Salidas, bajas o reducciones | (25.006,76) | (189.235,46) | (40.294,97) | (254.537,19) |
| **D) Saldo final bruto ejercicio 2017** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **E) Correcciones de valor por deterioro, saldo inicial ejercicio 2016** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Correciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo | - | - | - | - |
| Reversión de correciones valorativas por deterioro | - | - | - | - |
| **F) Correcciones de valor por deterioro, saldo final ejercicio 2016** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **G) Correcciones de valor por deterioro, saldo inicial ejercicio 2017** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Correciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo | | | | |
| Reversión de correciones valorativas por deterioro | | | | |
| **H)Correcciones de valor por deterioro, saldo final ejercicio 2017** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **I)Valor neto contable final ejercicio 2017** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

No hay saldos con empresas de Grupo, multigrupo o asociadas.

## 6. Beneficiarios acreedores.

Recoge el saldo pendiente de pago por ayudas monetarias. Su movimiento en el ejercicio ha sido el siguiente:

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

| Organismo | 31.12.2015 | Ayudas | Pagos | 31,12,16 | Ayudas | Pagos | 31,12,17 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Adempo | 50,00 | 500,00 | (550,00) | 0,00 | 550,00 | (510,00) | 40,00 |
| Aceops | | | | | 222,00 | (222,00) | 0,00 |
| Adisfim | 200,00 | 2.090,00 | (2.290,00) | 0,00 | 2.928,00 | (2.650,00) | 278,00 |
| Afandice | 325,00 | 3.070,00 | (3.160,00) | 235,00 | 1.445,00 | (1.595,00) | 85,00 |
| Ana Alonso Nogueria | 238,00 | 3.080,00 | (3.080,00) | 238,00 | 3.080,00 | (3.080,00) | 238,00 |
| Amplifon Iberica | 0,00 | 1.489,99 | (577,00) | 912,99 | | | 912,99 |
| Apina Aso. Padres Autismo | 0,00 | 240,00 | (240,00) | 0,00 | 960,00 | (960,00) | 0,00 |
| Maria Amaya Albardia | 180,00 | 180,00 | (180,00) | 180,00 | | | 180,00 |
| Apandid | 520,00 | 5.780,00 | (5.765,00) | 535,00 | 6.305,00 | (6.200,00) | 640,00 |
| Aprendo a hablar | 260,00 | 2.210,00 | (2.470,00) | 0,00 | 2.450,00 | (2.200,00) | 250,00 |
| Arela | 0,00 | 740,00 | (740,00) | 0,00 | 300,00 | (300,00) | 0,00 |
| Aris Atencion primaria | 0,00 | 2.505,80 | (2.245,80) | 260,00 | 2.800,00 | (2.860,00) | 200,00 |
| Asem Madrid | 515,00 | 5.765,00 | (5.740,00) | 540,00 | 5.675,00 | (5.745,00) | 470,00 |
| Asociacion pauta | 120,00 | 1.200,00 | (1.200,00) | 120,00 | 1.080,00 | (1.080,00) | 120,00 |
| Astor | 740,00 | 1.480,75 | (2.220,75) | 0,00 | 400,00 | (300,00) | 100,00 |
| Atempace | 60,00 | 700,00 | (760,00) | 0,00 | 910,00 | (840,00) | 70,00 |
| B&J Adaptaciones S.L. | 0,00 | 1.796,52 | (1.796,52) | 0,00 | 203,50 | (203,50) | 0,00 |
| Cadete S.L. | 953,25 | 10.629,25 | (10.392,10) | 1.190,40 | 11.857,50 | (12.043,50) | 1.004,40 |
| Centro Ayudas técnicas | 0,00 | 3.420,01 | (3.420,01) | 0,00 | 1.783,32 | (1.783,32) | 0,00 |
| Bobath | 0,00 | 1.080,00 | (1.080,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| Centro de atencion temprana sl | 180,00 | 1.700,00 | (1.200,00) | 680,00 | 1.020,00 | (1.700,00) | 0,00 |
| Centro de rehabilitación de lengua | 180,00 | 1.060,00 | (1.170,00) | 70,00 | 420,00 | (490,00) | 0,00 |
| Centro de Terapia Infantil AYT | 0,00 | 400,00 | (300,00) | 100,00 | 1.100,00 | (1.100,00) | 100,00 |
| Centro Optico Mayor C.B. | 0,00 | 240,00 | (240,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| Crin centro terapia integral | 100,00 | 1.100,00 | (1.100,00) | 100,00 | 0,00 | (100,00) | 0,00 |
| Centro de Terapia Infantil CRIN | | | | 0,00 | 800,00 | (600,00) | 200,00 |
| Centro Médico Premiummadrid | | | | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 300,00 |
| Centro Ortopédico 41 S.L. | | | | 0,00 | 1.200,00 | (1.200,00) | 0,00 |
| COT Pozuelo S.L. | | | | 0,00 | 484,00 | (484,00) | 0,00 |
| Deletrea | 80,00 | 880,00 | (880,00) | 80,00 | 1.920,00 | (1.660,00) | 340,00 |
| Eo prim, s.a. | 0,00 | 520,00 | (520,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| Erre que Erre Logopedia CB | | | | 0,00 | 740,00 | (615,00) | 125,00 |
| Espacio Terapeutico Gaia | 0,00 | 360,00 | (360,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| Esteban Crespo Sergio | 108,00 | 1.200,00 | (1.206,00) | 102,00 | 1.320,00 | (1.320,00) | 102,00 |
| Esteban Orallo Mercedes | 0,00 | 192,00 | (192,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| Esteban Raposo Manuela | 102,00 | 840,00 | (942,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| Estimulación y desarrollo | 0,00 | 2.560,00 | (2.360,00) | 200,00 | 1.400,00 | (1.600,00) | 0,00 |
| Fepamic Servicios | | | | 0,00 | 520,00 | (390,00) | 130,00 |
| Fernandez Fuertes Clara | 0,00 | 300,00 | (172,50) | 127,50 | 900,00 | (1.027,50) | 0,00 |

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

| Organismo | 31.12.2015 | Ayudas | Pagos | 31,12,16 | Ayudas | Pagos | 31,12,17 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Fisiorama s.l. | 150,00 | 1.450,00 | (1.500,00) | 100,00 | 1.100,00 | (1.100,00) | 100,00 |
| Fisioterapia Arroyofresno S.L. | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 1.000,00 | (1.000,00) | 100,00 |
| Fundación Ana Valdivia | | | | 0,00 | 630,00 | (720,00) | (90,00) |
| Fundación Apasacovi | 420,00 | 4.200,00 | (4.200,00) | 420,00 | 3.720,00 | (3.330,00) | 810,00 |
| Fundación Aspandi | | | | 0,00 | 900,00 | (900,00) | 0,00 |
| Fundación Bobath | 0,00 | 3.911,57 | (3.911,57) | 0,00 | 5.311,57 | (5.311,57) | 0,00 |
| Fundación Jardines de España | 245,45 | 1.000,90 | (1.246,35) | 0,00 | | | 0,00 |
| Fundación Nipace | 0,00 | 1.880,00 | (940,00) | 940,00 | 0,00 | (940,00) | 0,00 |
| Fundación Numen | 0,00 | 648,00 | (594,00) | 54,00 | 378,00 | (432,00) | 0,00 |
| Fundación Sindrome 5P | 160,00 | 1.760,00 | (1.760,00) | 160,00 | 1.200,00 | (1.280,00) | 80,00 |
| Fundación Sindrome de Down | 0,00 | 500,00 | (450,00) | 50,00 | 450,00 | (500,00) | 0,00 |
| Fuvane | 0,00 | 3.920,00 | (3.920,00) | 0,00 | 3.890,00 | (3.890,00) | 0,00 |
| Gallicchio Sanchez Carmen | 144,50 | 1.870,00 | (1.870,00) | 144,50 | 1.870,00 | (1.870,00) | 144,50 |
| Gallo Molto Elena | 0,00 | 500,00 | (386,25) | 113,75 | 872,31 | (986,06) | 0,00 |
| Garabatea Formación y Terapia | 0,00 | 720,00 | (720,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| García Cortes Monica | 85,00 | 1.000,00 | (1.000,00) | 85,00 | 700,00 | (800,00) | (15,00) |
| Garcia Lopez Alicia | 200,00 | 2.317,26 | (2.307,26) | 210,00 | 2.636,92 | (2.636,92) | 210,00 |
| Garcia Perea Ignacio | 701,25 | 8.545,91 | (8.545,91) | 701,25 | 8.600,25 | (8.600,25) | 701,25 |
| Impronta Ortopedia SL | | | | 0,00 | 619,65 | (619,65) | 0,00 |
| Inia Neural SL | | | | 0,00 | 960,00 | (720,00) | 240,00 |
| Grupo de ayuda de éxito | 125,00 | 1.125,00 | (1.250,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| Gurea 2003 | 180,00 | 900,00 | (1.080,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| Ideat Centro de Intervencion | 290,00 | 3.000,00 | (3.000,00) | 290,00 | 1.740,00 | (2.030,00) | 0,00 |
| Imdalo Clinic s.l. | 90,00 | 900,00 | (900,00) | 90,00 | 810,00 | (900,00) | 0,00 |
| Instituto Charbel | 70,00 | 1.870,00 | (1.770,00) | 170,00 | 1.950,00 | (1.930,00) | 190,00 |
| Logopedia y Audilogía | (132,50) | 372,50 | (240,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| Mazoteras Delgado David | 0,00 | 485,00 | (374,50) | 110,50 | 780,00 | (890,50) | 0,00 |
| Mesa Sanchez Eva | 127,50 | 1.650,00 | (1.650,00) | 127,50 | 1.650,00 | (1.650,00) | 127,50 |
| Mib movilidad | 0,00 | 1.929,10 | (1.929,10) | 0,00 | 242,00 | (242,00) | 0,00 |
| Mingo Román, Blanca | | | | 0,00 | 450,00 | (313,50) | 136,50 |
| Moldea | 50,00 | 600,00 | (550,00) | 100,00 | 900,00 | (900,00) | 100,00 |
| Molpeceres Rogero Rosa Henar | 0,00 | 100,00 | (100,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| Monfort Marc | 1.074,38 | 4.700,00 | (5.391,88) | 382,50 | 3.960,00 | (3.577,50) | 765,00 |
| Montaña Perez Maria Teresa | 450,50 | 6.550,00 | (6.397,00) | 603,50 | 7.730,00 | (7.747,00) | 586,50 |
| Napsis Fisioterapia S.L. | 610,00 | 6.280,00 | (6.330,00) | 560,00 | 7.120,00 | (7.210,00) | 470,00 |
| Neuroped Centro de Neurorehabi | 100,00 | 900,00 | (1.000,00) | 0,00 | 100,00 | (100,00) | 0,00 |
| Organización Servicios Orto | 0,00 | 4.420,65 | (4.420,65) | 0,00 | 2.243,29 | (2.243,29) | 0,00 |
| Ortoaccesible S.L. | 0,00 | 819,00 | (819,00) | 0,00 | 552,00 | (552,00) | 0,00 |
| Ortoayudas Sl | | | | 0,00 | 1.486,27 | (1.486,27) | 0,00 |
| Ortopedia Simba S.L. | 0,00 | 4.740,91 | (4.740,91) | 0,00 | | | 0,00 |
| Ortosur | 0,00 | 897,00 | (897,00) | 0,00 | | | 0,00 |

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

| Organismo | 31.12.2015 | Ayudas | Pagos | 31,12,16 | Ayudas | Pagos | 31,12,17 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Osc. Terapeutas S.L.P. | 50,00 | 1.030,00 | (930,00) | 150,00 | 2.893,00 | (2.843,00) | 200,00 |
| Pan Quimica-Farmaceutica S.A. | 0,00 | 187,00 | (187,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| Pinar Sanz, Lara | | | | 0,00 | 770,00 | (770,00) | 0,00 |
| Psico 360 SL | | | | 0,00 | 200,00 | (100,00) | 100,00 |
| Rebollar Bernardo, Maria Angeles | 63,78 | 600,48 | (600,46) | 63,80 | 750,64 | (750,64) | 63,80 |
| Rehatrans S.L. | 0,00 | 5.358,85 | (5.358,85) | 0,00 | | | 0,00 |
| Rosado Calvo Susana | 0,00 | 4.201,18 | (3.861,18) | 340,00 | 2.950,00 | (3.290,00) | 0,00 |
| Rubio Diez Herminio | 0,00 | 200,00 | (200,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| Rv Alfa Sl | | | | 0,00 | 240,00 | (240,00) | 0,00 |
| Sanchez Hermosilla Villarejo | 91,00 | 1.871,40 | (1.792,40) | 170,00 | 2.670,00 | (2.670,00) | 170,00 |
| Sandra Vales Logopedia SL | | | | 0,00 | 585,00 | (300,00) | 285,00 |
| San Martín Gómez, Ana | | | | 0,00 | 680,00 | (535,50) | 144,50 |
| Servicios Integrales Mimas S.L. | 0,00 | 289,00 | (289,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| Soriano León, Marta | | | | 0,00 | 80,00 | (12,00) | 68,00 |
| Técnicos OrtopédicosTitulados SL | | | | 0,00 | 3.088,99 | (3.088,99) | 0,00 |
| Terapianimal | 220,00 | 2.420,00 | (2.420,00) | 220,00 | 3.410,00 | (3.285,00) | 345,00 |
| Tornavision | 517,00 | 0,00 | (517,00) | 0,00 | | | 0,00 |
| Usero Villanueva Almudena | 212,50 | 2.870,00 | (2.844,50) | 238,00 | 2.940,00 | (2.940,00) | 238,00 |
| Zuriaga Rios Santiago | 0,00 | 500,01 | (500,01) | 0,00 | 490,61 | (490,61) | 0,00 |
| **Total** | **11.206,61** | **155.650,04** | **(154.366,46)** | **12.490,19** | **145.438,82** | **(145.773,07)** | **12.155,94** |

## 7. Activos financieros

### a) Activos financieros no corrientes

El análisis del movimiento durante el ejercicio para cada clase de activos financieros no corrientes es el siguiente:

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

| | Clases de activos financieros no corrientes | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Instrumentos de patrimonio | Valores representativos de deuda | Créditos, derivados y otrros | **Total** |
| Saldo al inicio del ejercicio 2016 | - | - | 1.750,00 | 1.750,00 |
| (+) Altas | - | - | 33.500,00 | 33.500,00 |
| (-) Salidas y reducciones | - | - | - | - |
| Saldo final del ejercicio 2016 | - | - | 35.250,00 | 35.250,00 |
| (+) Altas | | | 30.000,00 | 30.000,00 |
| (-) Salidas y reducciones | | | (32.000,00) | |
| (+/-) Traspasos y otras variaciones | | | | |
| **Saldo final del ejercicio 2017** | **0,00** | **0,00** | **33.250,00** | **33.250,00** |

**b) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito**

No se han producido deterioros por riesgo de crédito.

## 8. Pasivos Financieros

La entidad no mantiene Instrumentos del Pasivo Financiero No Corriente, siendo el vencimiento de la totalidad a menos de un año.
No existen Deudas con Garantía Real.

## 9. Fondos Propios

No se han realizado nuevas aportaciones a la Dotación Fundacional en el ejercicio.

Los movimientos en las cuentas de Fondos Propios durante el ejercicio han sido los siguientes:

| Concepto | Saldo al 31.12. 2016 | Distribución Excedente | Excedente del ejercicio | Saldo al 31.12. 2017 |
|---|---|---|---|---|
| Dotación fundacional | 30.065,00 | | | 30.065,00 |
| Reservas | 160.413,30 | (60.622,03) | - | 99.791,27 |
| Pérdida del ejercicio | (60.622,03) | 60.622,03 | (49.493,41) | (49.493,41) |
| **Total** | **129.856,27** | **0,00** | **(49.493,41)** | **80.362,86** |

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

Y en el ejercicio anterior:

| Concepto | Saldo al 31.12. 2015 | Distribución Excedente | Excedente del ejercicio | Saldo al 31.12. 2016 |
|---|---|---|---|---|
| Dotación fundacional | 30.065,00 | | | 30.065,00 |
| Reservas | 162.801,27 | (2.387,97) | - | 160.413,30 |
| Pérdida del ejercicio | (2.387,97) | 2.387,97 | (60.622,03) | (60.622,03) |
| **Total** | **190.478,30** | **0,00** | **(60.622,03)** | **129.856,27** |

Las únicas restricciones a la disponibilidad de las reservas, son las marcadas por la legislación.

## 10. Situación Fiscal

### Impuestos sobre beneficios

De acuerdo con el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, las fundaciones gozarán de exención en el Impuesto sobre Sociedades, entre otras, por las siguientes rentas: Los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración empresarial regulados en el artículo 25 de dicha Ley; las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas; las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos, intereses, cánones y alquileres; y las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas relacionadas en el artículo 7 de dicha Ley. Así pues, en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades solo se incluyen las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas.

Esta entidad ha optado por el régimen fiscal especial del citado Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, mediante la oportuna comunicación a la Administración tributaria de fecha 26 de diciembre de 2006
Así mismo, y para dar cumplimiento a lo prescrito en el artículo 3.1.a) del Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo (Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre) a continuación se identifican las rentas de la Fundación exentas del Impuesto sobre Sociedades a 31 de diciembre. La totalidad de las rentas de la Fundación corresponden a exentas.

Esta entidad no ha desarrollado durante los ejercicios 2016 y 2015 actividades no exentas.

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

Las retenciones que se hubieran practicado en origen en concepto de Impuesto sobre las Rentas del Capital tienen la consideración de pagos a cuenta del Impuesto sobre Sociedades, por lo que la Entidad puede solicitar su devolución cuando la deuda tributaria de dicho impuesto sea inferior al importe de las retenciones practicadas.

Al ser todas las rentas exentas, no se ha devengado gasto por Impuesto de Sociedades.

Los saldos pendientes con la Administración Pública corresponden a:

| | 2016 | | 2017 | |
|---|---|---|---|---|
| | **Deudor** | **Acreedor** | **Deudor** | **Acreedor** |
| IRPF | - | 3.198,57 | | 3.894,06 |
| Seguridad Social | - | 1.249,44 | | 1.660,69 |
| Impuesto de Sociedades | 12,43 | - | 12,43 | |

## 11. Subvenciones, donaciones y legados

Las donaciones recibidas en el ejercicio para la actividad propia ascienden a 75.705.23 euros y tienen el detalle siguiente:

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

| Organismo | Importe 2016 | Importe 2017 |
|---|---|---|
| Fundación Feliu | 16.500,00 | - |
| Fundación Inocente | 12.000,00 | - |
| Obra Social La Caixa | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Sabadell | 8.951,94 | - |
| Fundación Repsol | 6.000,00 | - |
| Fundación Pfizer | 5.000,00 | - |
| Gestionando Hijos | 2.543,00 | - |
| Rafael Belda | 1.500,00 | - |
| Boda solidaria | 1.000,00 | - |
| Fernando Gomez Acebo | 850,00 | - |
| Asesores Generales | 2.500,00 | 2.500,00 |
| Bazar Escandinavo | 1.000,00 | 1.000,00 |
| BBVA Territorios Solidarios | | 10.000,00 |
| Veronica de Sebastian | - | 6.000,00 |
| Iberdrola | - | 5.000,00 |
| Cofares | - | 8.000,00 |
| Bio Helper | - | 4.361,77 |
| Calzados Pablosky | - | 3.770,00 |
| Cortefiel | - | 3.700,00 |
| Colegio Profesional de Fisios | - | 3.122,05 |
| Espinosa de los Monteros | - | 3.000,00 |
| Consultoría Alamo | - | 3.000,00 |
| Alvaro Morata | - | 3.000,00 |
| Fundación Roviralta | - | 2.000,41 |
| CBRE Real State | - | 1.500,00 |
| Otros | 3.417,75 | 5.751,00 |
| **Total** | **71.262,69** | **75.705,23** |

Adicionalmente se han recibido en el ejercicio 2017 las siguientes donaciones y para los siguientes fines:

| Organismo | Importe | Fin | Aplicado ejercicio 2017 | Pendiente aplicación |
|---|---|---|---|---|
| Fedex | 12.446,31 | Ayudas para tratamientos de rehabilitación de 12 menores con discapacidad | 4.620,00 | 7.826,31 |
| **Total** | **12.446,31** | | **4.620,00** | **7.826,31** |

El movimiento de las donaciones recibidas en 2016, cuyo importe no se había aplicado totalmente hasta 2017, es el siguiente:

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

| Organismo | Importe | Fin | Aplicado ejercicio 2016 | Aplicado ejercicio 2017 | Pendiente aplicación |
|---|---|---|---|---|---|
| Fedex | 13.300,23 | Ayudas para tratamientos de rehabilitación de 13 menores con discapacidad | 4.390,00 | 8.910,23 | - |
| **Total** | **13.300,23** | | **4.390,00** | **8.910,23** | **0,00** |

## 12. Ingresos y Gastos

12.1 El total de aprovisionamientos corresponde a aprovisionamientos y gastos en los que se ha incurrido para la celebración de eventos. El detalle de los gastos por evento es el siguiente:

| | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Bolsa molona | 3.971,95 | - |
| Mercadillo | 6.376,36 | 2.422,78 |
| Maraton | - | 838,53 |
| Gafas | - | 631,62 |
| Entradas Magia | - | 1.464,70 |
| Colectivos Solidarios | - | 4.356,00 |
| Calendario | 7.397,94 | 7.241,95 |
| Otros | 109,55 | - |
| **Total** | **17.855,80** | **16.955,58** |

12.2. La distribución de gastos de personal es la siguiente:

| | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Sueldos y Salarios | 39.503,57 | 47.388,74 |
| Cargas Sociales | 12.404,06 | 15.164,40 |
| Otros Gastos Sociales | - | 2.099,79 |
| **Total** | **51.907,63** | **64.652,93** |

Las cargas sociales del ejercicio corresponden a la Seguridad Social a cargo de la Fundación, y los otros gastos sociales a cheques restaurante entregados a los empleados.

12.3 La distribución de los gastos por Servicios exteriores y otros Gastos de Gestión corriente es la siguiente:

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

| | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Arrendamientos | 6.691,80 | 9.438,00 |
| Servicios Profesionales Independientes | 10.368,93 | 9.082,40 |
| Suministros | 1.193,08 | 1.469,91 |
| Material de Oficina | 301,26 | 910,53 |
| Otros Gastos | 2.406,26 | 6.097,85 |
| **Total** | **20.961,33** | **26.998,69** |

### 12.4 Ayudas monetarias por actividades

El detalle de la cuenta de resultados "Ayudas monetarias" es el siguiente:

| AYUDAS MONETARIAS POR ACTIVIDADES | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2017 |
|---|---|---|
| Ayudas tratamientos | 128.842,00 | 131.837,19 |
| Ayudas técnicas ortopedias | 26.808,04 | 13.601,63 |
| **Total ayudas monetarias** | **155.650,04** | **145.438,82** |

**12.5 Los ingresos por aportaciones de afiliados** ascienden a 25.006,76 euros en el ejercicio, en el año anterior fue de 21.448 euros. En la actualidad cuenta con 222 afiliados que abonan cuotas con distinta periodicidad.

### 12.6 Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores

Los ingresos obtenidos de promociones, colaboradores y patrocinios durante el ejercicio han sido:

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

| | Ejercicio 2017 |
|---|---|
| Ingresos Mercadillo | 6.845,00 |
| Bolsa molona | 1.955,00 |
| Maratón Madrid | 9.510,60 |
| Entradas Magia | 3.074,00 |
| Venta calendario | 10.574,00 |
| Venta Muebles | 4.600,00 |
| Entradas virtuoso | 2.259,00 |
| Obra Teatro La Rioja | 1.050,00 |
| Pablosky | 50.000,00 |
| Otros | 427,37 |
| **Total** | **90.294,97** |

Y en el ejercicio anterior:

| | Ejercicio 2016 |
|---|---|
| Ingresos Mercadillo | 12.044,00 |
| Bolsa molona | 2.928,79 |
| Maratón Madrid | 16.839,00 |
| Gafas | 12,00 |
| Venta calendario | 5.912,00 |
| Reloj solidario | 668,00 |
| Entradas virtuoso | 144,00 |
| Pablosky | 50.000,00 |
| **Total** | **88.547,79** |

## 13. Hechos Posteriores al Cierre:

No se han producido hechos posteriores al cierre que afecten de forma significativa a la situación patrimonial de la Fundación.

## 14. Otra Información

El número medio de personas empleadas en la Fundación durante el ejercicio económico ha sido el siguiente, distribuido por categorías:

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

| Ejercicio 2017 | | | |
|---|---|---|---|
| Categoría | Mujeres | Hombres | Sueldo B.Anual |
| Gerente | 1 | - | 39.219,26 |
| Auxiliar Administrativo | 1 | - | 7.205,28 |
| Becario | - | 1 | 964,20 |
| TOTAL | 2 | 1 | 47.388,74 |

El becario fue contratado los meses de febrero, marzo y abril.

La composición del Patronato fue renovada con fecha 21 de junio de 2016 para un periodo de cuatro años y es la siguiente:

| Órgano de gobierno | Patronato |
|---|---|
| Presidencia | María Palacios Cabezas |
| Vicepresidencia | María Pilar Santías Fernandez |
| Secretaría | Ana María Santías Fernandez |
| Vicesecretario | Ricardo Santías Fernandez |
| Natalia Padrón de Vaumas | Patrono electo |
| Mercedes Duch Cabo | Patrono electo |
| Fernando Gomez-Acebo Pries | Patrono electo |
| Concha Zorrilla de San Martín | Patrono electo |

Los patronos no reciben remuneraciones o dietas en su desempeño del puesto. Los únicos ingresos que reciben son las devoluciones de los importes adelantados por los mismos, ocasionados por los desplazamientos, manutención o alojamiento, que se deriven de su representación como miembros del Patronato.

## 15. Actividad de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios. Gastos de administración.

### 15.1 Actividad de la entidad.

**I. Actividades realizadas.**

**ACTIVIDAD 1**

**a) Identificación.**

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

| | |
|---|---|
| Denominación de la actividad | FIANCIACION DE TRATAMIENTOS DE REHABILITACION EN 50 DISTINTOS CENTROS DE TRATAMIENTO Y TERAPEUTAS DE 13 PROVINCIAS ESPAÑOLAS, Y COPAGO DE ORTOPEDIAS Y AYUDAS TECNICAS CASAS ORTOPEDICAS |
| Tipo de actividad | ACTIVIDAD PROPIA |
| Identificación de la actividad por sectores | A07 |
| Lugar de desarrollo de la actividad | MADRID, VALENCIA, ALICANTE, CADIZ, SEVILLA, TOLEDO LA RIOJA. LEON, ORENSE, LUGO, GUIPUZCOA, GUADALAJARA. |

**Descripción detallada de la actividad realizada.**

120 NIÑOS BECADOS PARA TRATAMIENTO CON DIVERSAS PATOLOGIAS Y EN DISTINTOS GRADOS.
En base a la situación socio económica de la familia se beca un porcentaje determinado del coste total del tratamiento, y se paga dicho tratamientos en el centro donde el menor lo recibe.
14 NIÑOS BECADOS PARA ORTOPEDIAS ADAPTADAS A LAS PATOLOGIAS
En base a la situación socioeconómica de la familia se beca un porcentaje de coste total de la ortopedia que necesita adquirir el menor para el correcto desarrollo de sus actividades de la vida diaria.

OBJETIVO: CUBRIR LAS NECESIDADES BASICAS TERAPEUTICAS DE NIÑOS CON DISCAPACIDAD. EVITAR QUE HAYA NIÑOS SIN TRATAMIENTO NI ORTOPEDIA POR FALTA DE RECURSOS.

**b) Recursos humanos empleados en la actividad**

| Tipo | Número | | Nº horas/año | |
|---|---|---|---|---|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 2 | 2 | 1980 | 1980 |

**c) Beneficiarios o usuarios de la actividad**

| Tipo | Número | |
|---|---|---|
| | Previsto | Realizado |
| Personas físicas | 179 | 134 |

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

### d) Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|---|---|---|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas monetarias | 155.359,00 | 145.438,82 |
| Aprovisionamientos | - | 16.955,58 |
| Gastos de personal | 52.188,24 | 37.199,63 |
| Otros gastos de la actividad | 36.509,40 | 26.398,69 |
| **Subtotal gastos** | **244.056,64** | **225.992,72** |
| **Subtotal recursos** | **0,00** | **0,00** |
| TOTAL | **244.056,64** | **225.992,72** |

### e) Objetivos e indicadores de la actividad

| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
|---|---|---|---|
| | | Previsto | Realizado |
| Concesión becas para tratamientos | Informes trimestrales terapeuticos | 119 | 120 |
| Concesión ayudas técnicas | Informes trimestrales terapeuticos | 60 | 14 |

## II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

| Gastos/Inversiones | Actividad 1 | Total actividades | No imputados a las actividades | TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| Gastos por ayudas y otros | | 0,00 | 0,00 | |
| a) Ayudas monetarias | 145.438,82 | 145.438,82 | 0,00 | 145.438,82 |
| Aprovisionamientos | 16.955,58 | 16.955,58 | 0,00 | 16.955,58 |
| Gastos de personal | 37.199,63 | 37.199,63 | 27.453,30 | 64.652,93 |
| Otros gastos de la actividad | 26.398,69 | 26.398,69 | 600,00 | 26.998,69 |
| **Subtotal gastos** | **225.992,72** | **225.992,72** | **28.053,30** | **254.046,02** |
| Adquisiciones bienes patrimonio Histórico | | 0,00 | | 0,00 |
| Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | | 0,00 | | |
| Cancelación de deuda no comercial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **Subtotal inversiones** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL RECURSOS EMPLEADOS** | **225.992,72** | **225.992,72** | **28.053,30** | **254.046,02** |

### III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

a) Ingresos obtenidos por la entidad

| Ingresos | Previsto | Realizado |
|---|---|---|
| Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio | - | 15,42 |
| Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias | - | 90.294,97 |
| Aportaciones privadas | 246.795,94 | 114.242,22 |
| Otros tipos de ingresos | - | - |
| **Total ingresos obtenidos** | **246.795,94** | **204.552,61** |

b) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

| Ingresos | Previsto | Realizado |
|---|---|---|
| Deudas contraidas | - | - |
| Otras obligaciones financieras asumidas | - | - |
| **Total otros recursos obtenidos** | **0,00** | **0,00** |

## IV. Convenios de colaboración con otras entidades.

| Entidad | Descripción | Ingresos | Gastos |
|---|---|---|---|
| FEDEX | Ayudas para tratamientos de rehabilitación de 12 menores con discapacidad | 12.446,31 | 4.620,00 |
| **Total** | | **12.446,31** | **4.620,00** |

## V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.

Se detallan las desviaciones más significativas que se hayan producido entre las cantidades previstas en el plan de actuación y las efectivamente realizadas, indicando las causas que las ha ocasionado.

En lo que respecta a los tratamientos a lo largo del curso se producen algunas bajas, así como nuevas altas. Tanto por cambios de centro de rehabilitación como por cambios en el número de sesiones semanales y en los tipos de tratamientos de rehabilitación en consonancia con la evolución de las patologías.

En lo relativo a las ayudas técnicas (ortopedia), Fundación Cadete va dando salida a los casos que figuran en lista de espera, en función de la previsión real de recursos que van generando.

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

PRESUPUESTO AÑO 2017

| Epígrafes | Gastos presupuestarios | | | Epígrafes | Ingresos presupuestarios | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Presupuesto | Realizado | Desviación | | Presupuesto | Realizado | Desviación |
| Operaciones de funcionamiento | | | | Operaciones de funcionamiento | | | |
| 1. Ayudas monetarias | 155.359,00 € | 145.438,82 € | 9.920,18 | 1.Resultados de explotación de la actividad mercantil | | | 0,00 € |
| 2. Gastos por actividades y del órgano de gobierno | | | 0,00 € | 2. Cuotas de usuarios y afiliados | | 25.006,76 € | (25.006,76) |
| 3. Otros Consumos y gastos de explotación | 36.509,40 € | 43.954,27 € | (7.444,87) | 3. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | 246.795,94 € | 90.294,97 € | 156.500,97 |
| 4. Otros Gastos de personal | 52.188,24 € | 64.652,93 € | (12.464,69) | 4. Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado | | 89.235,46 € | (89.235,46) |
| 5. Amortizaciones, provisiones y otros gastos | | | 0,00 € | 5. Otros ingresos | | | 0,00 € |
| 6. Gastos financieros y gastos asimilados | | | 0,00 € | 6. Ingresos financieros | | 15,42 € | (15,42) |
| 7. Gastos extraordinarios | | | 0,00 € | 7. Ingresos extraordinarios | | | 0,00 € |
| Total gastos operaciones de funcionamiento | **244.056,64 €** | **254.046,02 €** | **(9.989,38)** | Total ingresos operaciones de funcionamiento | **246.795,94 €** | **204.552,61 €** | **42.243,33** |
| SALDO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO (INGRESOS-GASTOS)= | | | | | **2.739,30 €** | **(49.493,41)** | **52.232,71 €** |

El desvío más significativo es la donación menor por parte de uno de los principales donantes. Se hizo una previsión de que Calzados de Pablo, S.L.U. abonara 100.000 euros, y finalmente ha donado 50.000 euros.

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

**15.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.**

Información sobre:

El destino de rentas e ingresos a que se refiere la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, indicando el cumplimiento del destino de rentas e ingresos y los límites a que venga obligada, de acuerdo con los criterios establecidos en su normativa específica y según el modelo que se adjunta:

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

## 1. Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

| Ejercicio | Resultado contable | Ajustes negativos | Ajustes positivos | Base de cálculo | Renta a destinar | | Recursos destinados a fines (Gastos + inversiones) | Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines* | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Importe pendiente |
| 2012 | 27.284,22 | | 116.573,49 | **143.857,71** | 116.573,51 | 81% | 116.573,51 | (89.198,07) | (27.375,42) | | | | | **0,02** |
| 2013 | 45.215,71 | | 147.387,59 | **192.603,30** | 134.822,31 | 70% | 134.822,31 | | (120.012,17) | (14.810,14) | | | | **0,00** |
| 2014 | (5.970,33) | (1.600,00) | 218.519,24 | **210.948,91** | 203.709,14 | 97% | 203.709,14 | | | (203.709,14) | | | | **0,00** |
| 2015 | (2.387,97) | | 216.718,64 | **214.330,67** | 214.330,67 | 100% | 214.330,67 | | | | (214.330,67) | | | **0,00** |
| 2016 | (60.622,03) | | 222.906,05 | **162.284,02** | 162.284,02 | 87% | 162.284,02 | | | | | (162.284,02) | | **0,00** |
| 2017 | (49.493,41) | | 225.992,54 | **176.499,13** | 176.499,13 | 86% | 176.499,13 | | | | | | (176.499,13) | **0,00** |
| **TOTAL** | **21.388,23** | **(1.600,00)** | **1.385.093,69** | **1.228.382,79** | **1.221.269,51** | | **1.072.241,61** | **(116.573,49)** | **(147.387,59)** | **(218.519,28)** | **(214.330,67)** | **(162.284,02)** | **(176.499,13)** | **0,00** |

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

## 2. Recursos aplicados en el ejercicio.

| | Importe | | |
|---|---|---|---|
| **1. Gastos en cumplimiento de fines*** | **225.992,54** | | |
| | **Fondos propios** | **Subvenciones, donaciones y legados** | **Deuda** |
| **2. Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1 + 2.2)** | | | |
| 2.1 Realizadas en el ejercicio | | | |
| 2.2 Procedentes de ejercicios anteriores | | | |
| a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicio anteriores | | | |
| b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicio anteriores | | | |
| **Total (1+2)** | **225.992,54** | | |

## 15.3 Gastos de administración

| Detalle de gastos de administración | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **N° de cuenta** | **Partida de la cuenta de resultados** | **Detalle del gasto** | **Criterio de imputación a la función de adminsitración del patrimonio** | **Importe** |
| 640 | Gastos de personal | Captación fondos | 70% salario gerente | 27.453,48 |
| 623 | Serv Profesionales | Cuota fundaciones | 100% | 600,00 |
| **Total gastos de administración** | | | | **28.053,48** |

Adicionalmente, se informa sobre el cumplimiento del límite al importe de estos gastos en el siguiente cuadro:

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018

| Gastos de administración | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ejercicio | Límites alternativos (Art. 33 Reglamento | | Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio | Gastos resarcibles al Organo de Gobierno | Total gastos administración devengados en el ejercicio | Supera (+) No supera (-) el límite máximo |
| | 5 % de los fondos propios | 20 % de la base de cálculo del Art. 27 Ley 50/2004 y Art. 32.1 Reglamento R.D. 1337/05 | | | | |
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) = (3) + (4) | (el mayor de 1 y 2) -5 |
| 2017 | 4.018,14 | 35.299,83 | 28.053,48 | 0,00 | 28.053,48 | (7.246,34) |

## 16. Inventario

La entidad no dispone de Inmovilizado Intangible ni material, correspondiendo la totalidad de sus activos a Activos Corrientes y a los Instrumentos financieros indicados en la Nota 7., que se corresponden con:

| | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2017 |
|---|---|---|
| Fianzas | 5.250,00 | 3.250,00 |
| I.P.F. | 30.000,00 | 30.000,00 |
| **Total** | **35.250,00** | **33.250,00** |

Formuladas en Madrid a 28 de marzo de 2018