**MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES**

**DE LA FUNDACIÓN ILUMINÁFRICA**

**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2017**

**(Modelo Abreviado)**

1. **ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN**

|  |  |
| --- | --- |
| DOMICILIO SOCIAL: | Paseo de Ruiseñores, 2 |
| LOCALIDAD: | Zaragoza |
| PROVINCIA: | Zaragoza |
| CÓDIGO POSTAL: | 50006 |
| N.I.F.: | G99170847 |
| Nº DE REGISTRO: | 240 |
| TELEFONO: | 607785321 |
| DIRECCIÓN DE CORREO  ELECTRÓNICO: | japerezgui@hotmail.com |
| PÁGINA WEB: | www.iluminafrica.com |

1. **ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN** 
   1. La fundación Ilumináfrica se constituyó en el año 2007 y su objetivo principal es **La Lucha contra**

**La “ceguera evitable”.**

Contribuye a que las personas de los países menos desarrollados, con déficit visuales evitables o tratables y sin recursos económicos tengan acceso a una atención visual de calidad.

* 1. Las actividades realizadas en el ejercicio han sido:

Es nuestro propósito continuar manteniendo nuestra actividad tanto asistencial, con el proyecto “Luz a sus ojos” como formativa con “Educando contra la ceguera” en los hospitales Saint Joseph de Bebedjia y Saint Michel de Dono Manga, e intentar nuevamente recabar recursos económicos para implementar una unidad de telemedicina en el hospital de Bebedjia, en la República del Chad Se va a continuar manteniendo ópticos expatriados en Camerun en el hospital de Ebomé, para iniciar un proyecto educativo y se va a enviar las primeras comisiones asistenciales a la zona. Se van a seguir manteniendo contactos con el hospital de El Hadji Ibrahima Niass de Kaolack, en Senegal

* 1. La fundación tiene su domicilio en Paseo de Ruiseñores, 2 en Zaragoza.
  2. Las actividades se desarrollan en los siguientes lugares:

Hospital Saint Michel. Dono –Manga .Tandjile. República del Chad.

Hospital Sant Joseph, en Bebedjia, Logone Oriental. República de Chad.

Hospital Ebomé en Camerun.

1. **BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**
   1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los regis­tros contables de la Fundación, habiéndose aplicado por la Direc­ción de la misma las disposiciones legales vigentes en materia de contabilidad, con objeto de reflejar la imagen fiel del patrimo­nio, de la situa­ción financiera y de los resultados de la empre­sa.

No existe ninguna razón excepcional por la que para mostrar la imagen fiel, haya habido que incumplir alguna disposición legal en materia contable.

Tampoco existe ninguna información complementaria, que resul­te necesario incluir, ya que la aplicación de las disposiciones legales en materia de contabilidad y los principios contables generalmente aceptados, son suficientes para mostrar la imagen fiel de la Fundación.

* 1. Principios contables no obligatorios aplicados:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la Administración de la Fundación, la aplicación de principios contables distintos de los obligatorios a que se refiere el artículo 38 del Código de Comercio y la parte primera del Plan General Contable Pymes.

* 1. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

*.* En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2016 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2016 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas(al alza o a la Baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

* 1. Comparación de la información:

Se permite la comparación de las cuentas de ambos ejercicios.

* 1. Agrupación de partidas:

En el balance y en la cuenta de resultados no se ha producido ninguna agrupación de partidas.

* 1. Elementos recogidos en varias partidas:

La Fundación no posee al cierre del ejercicio elementos patrimoniales que se hallen recogidos en más de una partida en el balance.

* 1. Cambios en criterios contables:

No han existido ajustes por cambio de criterios durante el ejercicio.

* 1. Corrección de errores:

No ha existido ninguna corrección de errores durante el ejercicio.

1. **EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

3.1. Las principales partidas que forman el excedente del ejercicio y sus aspectos más significativos son:

Los ingresos se obtienen de Subvenciones, donaciones y legados de Empresas, particulares e instituciones que han aumentado en un 102,38%

Otra fuente de ingresos es la que proviene de Promociones destinadas a captar recursos, incrementando esta partida en un 101,83%

En cuanto a la principal partida de gastos que forman parte del excedente del ejercicio, la compone la partida de expediciones y desplazamientos.

3.2. Propuesta de aplicación del excedente.

|  |  |
| --- | --- |
| **Base de reparto** | **Importe** |
| Excedente del ejercicio | 20554,59 |
| Excedentes de ejercicios anteriores | 101010,48 |
| Reservas |  |
|  |  |
| **Total.................** | 121565,07 |
|  |  |
| **Aplicación** | **Importe** |
| A dotación fundacional |  |
| A reservas(113, 114) |  |
| A remanente (120) | 20554,59 |
| A excedentes negativos de ejercicios anteriores (121) |  |
|  |  |
| **Total.................** | 20554,59 |

1. **NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**
   1. Inmovilizado intangible:

La fundación no posee al cierre del ejercicio ningún inmo­vili­zado intangible.

* 1. Inmovilizado material

Los inmovilizados materiales, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados materiales y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos.

* 1. Instrumento Financieros

-Activos financieros: Se han considerado como financieros, aquellos activos consistentes en dinero en efectivo, instrumentos de patrimonio de otras fundaciones o derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero. También se han incluido los derechos contractuales a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

-Pasivos financieros a coste amortizado: Se han incluido como tales, los débitos por operaciones comerciales, que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la fundación, y los débitos por operaciones no comerciales, que no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial. Estos pasivos financieros se han valorado inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contra prestación recibida ajustado por los costes de transacción que les son directamente atribuibles. -Pasivos financieros mantenidos para negociar.

* 1. Existencias:

Los bienes comprendidos en las existencias se valoran al precio de adquisición.

Cuando el valor de mercado es inferior al precio de adquisición y la depreciación es irreversible, se ha tenido en cuenta esta circunstancia al valorar las existencias. A este efecto se considera valor de mercado el valor de realización.

* 1. Impuestos sobre beneficios:

Al tratarse de una Fundación la entidad no presenta beneficios fiscales a tributar.

* 1. Ingresos y gastos:

Siguiendo el principio de prudencia, la Sociedad únicamente contabiliza los ingresos realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

Los ingresos y gastos de la Sociedad se reconocen en función del criterio de devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de los mismos.

* 1. Subvenciones, donaciones y legados:

Las Subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos del gasto o inversión objeto de la subvención.

1. **INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**
   * 1. Inmovilizado material

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Denominación del bien | 210. Terrenos | 211.  Construcciones | 212. Instalaciones técnicas | 213.  Maquinaria | 214.  Utillaje | 215.  Otras instalaciones | | 216. Mobiliario | | 217. Equipos proceso información | | 218. Elementos de transporte | | 219. Otro inmovilizado material | |
| **Saldo inicial** |  |  |  | 38060,84 | 1140,34 |  | | 2548,00 | | 290,40 | |  | |  | |
| Adquisiciones |  |  |  | 9179,50 |  |  | |  | |  | |  | |  | |
| Reversión de correcciones valorativas por deterioro |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |
| Transferencias o traspasos de otras partidas |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |
| Bajas |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |
| Correcciones valorativas por deterioro |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |
| **SALDO FINAL ... ... ... ... ... ... ...** |  |  |  | 47240,34 | 1140,34 |  | | 2548,00 | | 290,40 | |  | |  | |
| **AMORTIZACIONES** | | | | | | |  | |  | |  | |  | |  |
| **Saldo inicial** |  |  |  | 8454,33 | 1140,34 |  | | 806,28 | | 290,40 | |  | |  | |
| Entradas |  |  |  | 3961,70 |  |  | | 637,00 | |  | |  | |  | |
| Salidas |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |
| **Saldo final** |  |  |  | 12416,03 | 1140,34 |  | | 1443,28 | | 290,40 | |  | |  | |
| **VALOR NETO ... ... ... ... ... ... ...** |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |
| **Coeficientes de amortización utilizados** |  |  |  | 15 | 30 |  | | 25 | | 25 | |  | |  | |
| **Métodos de amortización** |  |  |  | lineal | lineal |  | | lineal | | lineal | |  | |  | |

1. **ACTIVOS FINANCIEROS**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Categorías | **Instrumentos financieros a corto plazo** | | | | | |
| Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | | Créditos Derivados Otros | |
| Ejercicio 2017 | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2017 | Ejercicio 2016 | Ejercicio 2017 | Ejercicio 2016 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias - Mantenidos para negociar - Otros | 79509,89 | 70810,48 |  |  |  |  |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento |  |  |  |  |  |  |
| Préstamos y partidas a cobrar |  |  |  |  |  |  |
| Activos disponibles para la venta: - Valorados a valor razonable - Valorados a coste |  |  |  |  |  |  |
| Derivados de cobertura |  |  |  |  |  |  |
| **Total ... ... ...** | 79509,89 | 70810,48 |  |  |  |  |

1. **PASIVOS FINANCIEROS**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Clases -> | Instrumentos financieros a corto plazo | | | | | |  |  |
| Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Derivados.Otros | | Total | |
| Categorías v | Ej. 2017 | Ej. 2016 | Ej. 2017 | Ej. 2016 | Ej. 2017 | Ej. 2016 | Ej. 2017 | Ej. 2016 |
| Débitos y partidas a pagar |  |  |  |  | 2652,85 | 524,15 | 2652,85 | 524,15 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en cuenta de resultados |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Otros |  |  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |  | 2652,85 | 524,15 | 2652,85 | 524,15 |

1. **FONDOS PROPIOS**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Denominación de la cuenta** | **Saldo inicial** | **Entradas** | **Salidas** | **Saldo final** |
| 100. Dotación fundacional | 36762,18 |  |  | **36762,18** |
| 113. Reservas voluntarias |  |  |  |  |
| 114. Reservas especiales |  |  |  |  |
| 120. Remanente | 110708,10 |  | **-9697,62** | **101010,48** |
| 121. Excedentes negativos de ejercicios anteriores |  |  |  |  |
| 129. Excedente del ejercicio | -9697,62 | 20554,59 | 9697,62 | 20554,59 |
| **total ... ...** | **137772,66** | **20554,59** | **0** | **158327,25** |

1. **SITUACIÓN FISCAL**

La Fundación Ilumináfrica se regirá por lo dispuesto en la ley 49/2002 del 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

1. **INGRESOS Y GASTOS**

**Detalle de la partida 5. de la cuenta de resultados “Aprovisionamientos”:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Compras nacionales | Adquisiciones intracomunitarias | Importaciones | Variación existencias |
| Bienes destinados a la actividad | 56956,73 |  |  | -8188,13 |

**Detalle de la partida 8 de la cuenta de resultados “Otros gastos de la actividad”.**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Importe |
| Servicio de profesionales independientes | 3314,67 |
| Arrendamientos | 384,00 |
| Servicios Bancarios y similares | 359.52 |
| Publicidad, propaganda y Relaciones públ. | 0 |
| Otros Servicios | 56182,61 |
| Reparaciones y conservación | 2603,90 |
| Primas de Seguros | 1021,92 |
| Gastos Excepcionales | 7,45 |
| Otros Tributos | 21,64 |
| TOTAL | **63895,71** |

Detalle de otros gastos de explotación y Servicios exteriores:

|  |  |
| --- | --- |
|  | Importe |
| Otros servicios | 56182,61 |
| -Gastos de Expedicion. 35343,50  -Imprenta y oficina 4077,99  -Gtos. Informática 177,66  -Otros Servicios 949,78  -Gastos mensajería 307,55  -Telefonía 56,89  - Gastos Microrrelatos 1107,38  - Gastos Cena Iluminaf. 12938,53  - Gastos Festival 1223,33 |  |
| TOTAL | 56182,61 |

* 1. Ingresos de Promociones, Patrocinadores y Colaboraciones.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Importe |
| Promociones para captación de recursos | 50102,00 |
| -Festival Ilumináfrica 3702,00  -Lotería de Navidad 29100,00  -Cena Solidaria 17300,00 |  |
| TOTAL | 50102,00 |

1. **SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

CUADRO INFORMATIVO SOBRE LAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Entidad concedente y elemento adquirido con la subvención o donación | Año de concesión | Período de aplicación | Importe concedido | Imputado a Resultados hasta comienzo del ejercicio | Imputado al Resultado del ejercicio | Total imputado a Resultados | Pendiente de imputar a Resultados |
| 740.1 | INSTITUCIONES | 2017 |  | 40928,16 |  | 40928,16 | 40928,16 |  |
| 740.2 | COLECTIVO EMPRESARIAL | 2017 |  | 19861,09 |  | 19861,09 | 19861,09 |  |
| 740.3 | COLECTIVO PARTICULAR | 2017 |  | 25549,00 |  | 25549,00 | 25549,00 |  |
| 747.0 | ESSILOR (Conjunto Rotación) | 2017 |  | 1691,93 | 914,99 | 203,03 | 1118,02 | 573,91 |
| 747.0 | CONFORDES SL (Colchones-almoh) | 2017 |  | 2548,00 | 806,28 | 637,00 | 1443,28 | 1104,72 |
| 747.0 | MEDICAL MIX (Autoclave) | 2017 |  | 3612,81 | 656,25 | 433,54 | 1089,79 | 2523,02 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTALES ..............** | | | | 94190,99 | 2377,52 | 87611,82 | 89989,34 | 4201,65 |

* 1. Análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Denominación de la cuenta | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
| 130. Subvenciones de capital |  |  |  |  |
| 131 Donaciones y legados de capital | 5475,22 |  | 1273,57 | 4201,65 |
| 132 Otras subvenciones y donaciones |  |  |  |  |
| Total........ | 5475,22 |  | 1273,57 | 4201,65 |

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

**12.1. Actividad de la entidad**

**I. Actividades realizadas**

ACTIVIDAD 1

**A) Identificación**.

|  |  |
| --- | --- |
| Denominación de la actividad | Asistencia oftalmológica, supervisión, mantenimiento y formación |
| Tipo de actividad | Propia |
| Identificación de la actividad por sectores |  |
| Lugar desarrollo  de la actividad | Hospital Sain Michel-Dono Manga. República del Chad  Hospital Sant Josep-Bebedja. Región Logone Oriental. República del Chad.  Hospiata de Ebomé en Camerún. |

**Descripción detallada de la actividad realizada.**

|  |
| --- |
| Es nuestro propósito continuar manteniendo nuestra actividad tanto asistencial, con el proyecto “Luz a sus ojos” como formativa con “Educando contra la ceguera” en los hospitales Saint Joseph de Bebedjia y Saint Michel de Dono Manga, e intentar nuevamente recabar recursos económicos para implementar una unidad de telemedicina en el hospital de Bebedjia, en la República del Chad Se va a continuar manteniendo ópticos expatriados en Camerun en el hospital de Ebomé, para iniciar un proyecto educativo y se va a enviar las primeras comisiones asistenciales a la zona. Se van a seguir manteniendo contactos con el hospital de El Hadji Ibrahima Niass de Kaolack, en Senegal |

## 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 | 24 | 37 | 3720 | 3960 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tipo** | **Número** | |
| Previsto | Realizado |
| Personas físicas | 3150 | 3915 |
| Personas jurídicas |  |  |

**D) Recursos económicos empleados en la actividad.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Gastos / Inversiones** | **Importe** | |
| Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros |  |  |
| a)Ayudas monetarias | 6100 | 0 |
| b) Ayudas no monetarias |  |  |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno |  |  |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación |  |  |
| Aprovisionamientos | 93760,00 | 48768,60 |
| Gastos de personal |  |  |
| Otros gastos de explotación | 35100,00 | 63895,71 |
| Amortización del inmovilizado |  | 4598,70 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado |  |  |
| Gastos financieros |  |  |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros |  |  |
| Diferencias de cambio |  |  |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros |  |  |
| Impuestos sobre beneficios |  |  |
| **Subtotal gastos** | **134960,00** | **117263,01** |
| Adquisiciones inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) |  | 9179,50 |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico |  |  |
| Cancelación deuda no comercial |  |  |
| **Subtotal recursos** |  | **9179,50** |
| **TOTAL** | **134960,00** | **126442,51** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **GASTOS / INVERSIONES** | **Actividad**  **1** | **Actividad 2** | **Actividad**  **3** | **Actividad**  **4** | **Total actividades** | **No imputados a las actividades** | **TOTAL** |
| Gastos por ayudas y otros |  |  |  |  |  |  |  |
| a)Ayudas monetarias |  |  |  |  |  |  |  |
| b) Ayudas no monetarias |  |  |  |  |  |  |  |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno |  |  |  |  |  |  |  |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación |  |  |  |  |  |  |  |
| Aprovisionamientos | 48768,60 |  |  |  |  |  |  |
| Gastos de personal |  |  |  |  |  |  |  |
| Otros gastos de explotación | 63895,71 |  |  |  |  |  |  |
| Amortización del inmovilizado | 4598,70 |  |  |  |  |  |  |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado |  |  |  |  |  |  |  |
| Gastos financieros |  |  |  |  |  |  |  |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros |  |  |  |  |  |  |  |
| Diferencias de cambio |  |  |  |  |  |  |  |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros |  |  |  |  |  |  |  |
| Impuestos sobre beneficios |  |  |  |  |  |  |  |
| **Subtotal gastos** | **117263,01** |  |  |  |  |  |  |
| Adquisición inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | 9179,50 |  |  |  |  |  |  |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico |  |  |  |  |  |  |  |
| Cancelación de deuda no comercial |  |  |  |  |  |  |  |
| **Subtotal inversiones** | **9179,50** |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL RECURSOS EMPLEADOS** | **126442,51** |  |  |  |  |  |  |

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

A. Ingresos obtenidos por la entidad

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **INGRESOS** | **Previsto** | **Realizado** |
| Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio |  |  |
| Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias |  |  |
| Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles |  |  |
| Subvenciones del sector público | 40500,00 | 40928,16 |
| Aportaciones privadas | 79960,00 | 45410,09 |
| Otros tipos de ingresos | 14500,00 | 50102,00 |
| **TOTAL RECURSOS OBTENIDOS** | 134960,00 | 136440,25 |

# B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OTROS RECURSOS** | **Previsto** | **Realizado** |
| Deudas contraídas |  |  |
| Otras obligaciones financieras asumidas |  |  |
| **TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS** |  |  |

# IV. Convenios de colaboración con otras entidades

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Descripción | Ingresos | **Gastos** | **No produce corriente de bienes y servicios** |
| Convenio 1. Con la entidad (X), suscrito para |  |  |  |
| Convenio 2. Con la entidad (Y), suscrito para |  |  |  |

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

Se produce una desviación en la obtención de recursos privados respecto a lo previsto, compensado por lo realizado en las promociones para captación de recursos tipificado en otro tipo de ingresos.

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

* 1. Los bienes y derechos que forman parte de la dotación y las restricciones a las que se encuentran sometidos, en su caso, se detallan a continuación:

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:

b) Destino de rentas e ingresos:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ejercicio** | **RESULTADO CONTABLE (1)** | **AJUSTES NEGATIVOS (2)** | **AJUSTES POSITIVOS (3)** | **BASE DE CÁLCULO (1)-(2)+(3)** | **RENTA A DESTINAR (Acordada por el Patronato)** | | **RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)** | **APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLLIMIENTO DE SUS FINES \*** | | | | | |
| **%** | **Importe** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **IMPORTE PENDIENTE** |
| **2013** | 21071,10 |  | 80745,02 | 101825,12 | 77,82 | 79237,69 | 79237,69 | 79237,69 |  |  |  |  | 0 |
| **2014** | 520,03 |  | 61611,81 | 62131,84 | 99,14 | 61600,09 | 61600,09 |  | 61600,09 |  |  |  | 0 |
| **2015** | 424,34 |  | 72977,29 | 73401,63 | 98,23 | 72107,57 | 72107,57 |  |  | 72107,57 |  |  | 0 |
| **2016** | -9697,62 |  | 77812,49 | 68114,87 | 148,06 | 100853,01 | 100853,01 |  |  |  | 100853,01 |  | 0 |
| **2017** | 20554,59 |  | 117263,01 | 137817,60 | 89,33 | 123117,38 | 123117,38 |  |  |  |  | 123117,38 | 0 |
| **TOTAL** |  |  |  |  |  |  |  | 79237,69 | 61600,09 | 72107,57 | 100853,01 | 123117,38 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE** | | | |
|  |  |  |  |
| **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 de la operación | Importe |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  | **SUBTOTAL** |  |
|  |  |  |  |
| **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 de la operación | Importe |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  | **SUBTOTAL** |  |
|  |  |  |  |
| **C) Gastos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterios** | | | |
| Nº de cuenta | Partida del patrimonio neto | Detalle de la operación | Importe |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  | **SUBTOTAL** |  |
|  |  |  |  |
| **TOTAL AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE** | | |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE** | | | |
|  |  |  |  |
| **A) Gastos de las actividades desarrolladas para el cumplimiento de fines** | | | |
| Conceptos de gasto | | | Importe |
| Aprovisionamientos | | | 48768,60 |
| Otros gastos | | | 63895,71 |
| Pérdidas por deterioro de inmovilizado afecto a la actividad propia | | |  |
| Dotación a la amortización | | | 4598,70 |
|  | | |  |
|  | | |  |
| **SUBTOTAL** | | | 117263,01 |
|  |  |  |  |
| **B) Ingresos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterios contables** | | | |
| Nº de cuenta | Partida del patrimonio neto | Detalle de la operación | Importe |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **SUBTOTAL** | | |  |
|  |  |  |  |
| **TOTAL AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE** | | | 117263,01 |

Seguimiento de inversiones destinadas al cumplimiento de los fines fundacionales:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Detalle de la inversión | Adquisición | | Forma de financiación | | | Inversiones computadas como  cumplimiento de fines | | |
| Fecha | Valor de adquisición | Recursos propios | Subvención, donación o legado | Préstamo | Importe hasta el ejercicio 2017 | Importe en el ejercicio (2017) | Importe pendiente |
| Biseladora Indumatic | 07-11-2017 | 2000,00 | 2000,00 |  |  |  | 2000,00 | 0 |
| Biseladora Indomatic | 27-12-2017 | 2000,00 | 2000,00 |  |  |  | 2000,00 | 0 |
| Lámpara de Hendidura | 30-11-2017 | 3751,00 | 3751,00 |  |  |  | 3751,00 | 0 |
| Estabilizador Monofásico | 28-12-2017 | 1028,50 | 1028,50 |  |  |  | 1028,50 | 0 |
| Retinoscopio Ritcher | 12-04-2017 | 400,00 | 400,00 |  |  |  | 400,00 | 0 |
| Statim-2000 S | 01-04-2015 | 3612,81 |  | 3612,81 |  | 656,25 | 433,54 | 2523,02 |
| Colchones y almohadas | 07-04-2015 | 2548,00 |  | 2548,00 |  | 806,28 | 637,00 | 1104,72 |
| Subconjunto de Rotación | 29-06-2012 | 1691,93 |  | 1691,93 |  | 914,99 | 203,03 | 573,91 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  | **10453,07** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES** | |
|  |  |
| **RECURSOS** | **IMPORTE** |
| 1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (sin amortización ni correcciones por deterioro) | 112664,31 |
| 2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines | 10453,07 |
| **TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (1)+(2)** | **123117,38** |

**12.3. Gastos de administración**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN** | | | | |
| **Nº DE CUENTA** | **PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS** | **DETALLE DEL GASTO** | **CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO** | **IMPORTE** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN……….** | | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN** | | | | | | |
| **Ejercicio** | **Límites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D. 1337/2005)** | | **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)** | **20% de la base de cálculo del Art. 27**  **Ley 50/2004 y Art. 32.1 Reglamento R.D. 1337/05**  **(2)** |
| **n** |  |  |  |  |  |  |

**13. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

1. Personal de alta dirección y patronos:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Identificación | Cargo | Sueldo | Dietas | Otras remuneraciones | TOTAL |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |