

FUNDACION PROCLADE

Ejercicio 2.019

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DE LAS CUENTAS ANUALES PYMESFL**

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

A los Patronos de la FUNDACIÓN PROCLADE

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales PYMESFL de FUNDACIÓN PROCLADE (en adelante, la Fundación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria (todos ellos PYMESFL) correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales PYMESFL adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales PYMESFL 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 auditoría

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

Reconocimiento de ingresos por subvenciones

El reconocimiento de ingresos por subvenciones es un área significativa y susceptible de incorrección material, particularmente al cierre del ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal.

Nuestros principales procedimientos de auditoría incluyeron al cierre del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019, entre otros, un entendimiento adecuado del criterio de reconocimiento de los ingresos de las actividades propias de la entidad, en concreto de las subvenciones, donaciones y legados recibidos; pruebas sustantivas sobre una muestra de las subvenciones, verificando la concesión de la misma, el cobro, en su caso, así como comprobando que los ingresos se han imputado en el mismo ejercicio y en la misma proporción en que han sido imputados los gastos.

Reexpresión de determinados saldos de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2018

Tal y como se establece en la nota 2.4 de la memoria adjunta la Fundación ha procedido a reexpresar determinados saldos de las cifras comparativas del ejercicio 2018 del balance de situación y de la cuenta de resultados del ejercicio 2018, y que por tanto difieren con respecto a las contenidas en las cuentas anuales del ejercicio 2018 que fueron aprobadas por el Patronato el día 22 de junio de 2019 debido a ajustes por corrección de errores de ejercicios anteriores detectados durante el año 2019 y reclasificaciones contables de algunos saldos de 2018. Las principales correcciones de errores corresponden a que la Fundación, ha corregido la imputación basada en el principio de caja que realizaba en la cuenta de pérdidas y ganancias relativa a las subvenciones recibidas, principalmente de organismos públicos, y a las ayudas monetarias entregadas a socios locales, imputando ambas partidas actualmente según el principio de correlación de gastos e ingresos. Adicionalmente, la Fundación ha procedido a reclasificar según su naturaleza los epígrafes relativos a “Usuarios y otros deudores de la actividad propia” reflejada en el activo, así como el epígrafe “Beneficiarios – Acreedores” del pasivo. Dichas correcciones y reclasificaciones se aplican de forma retroactiva, y por ello, las cifras del ejercicio anterior incluidas a efectos comparativos en las cuentas anuales del presente ejercicio difieren de las cifras que figuran en las cuentas anuales aprobadas del ejercicio anterior.

En respuesta a dicho riesgo significativo, y entre otros procedimientos realizados, hemos podido analizar la razonabilidad de la reexpresión de las cuentas anuales PYMESFL, así como la información facilitada en la nota 2.4 de la memoria adjunta.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota 15 de la memoria adjunta que describe los efectos que la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19 podría llegar a producir en las operaciones futuras de la Sociedad.

Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Responsabilidad de los Patronos en relación con las cuentas anuales PYMESFL

Los Patronos son los responsables de formular las cuentas anuales PYMESFL adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, 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 PYMESFL libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales PYMESFL, los Patronos son responsables de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio

contable de empresa en funcionamiento excepto si los Patronos tiene intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales PYMESFL

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente 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 PYMESFL, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Patronos.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Patronos 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 Fundación 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 PYMESFL 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 Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales PYMESFL, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales PYMESFL representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los Patronos de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificado y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los Patronos 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.



Javier Sánchez Serrano. Nº ROAC: 17.554

23 de julio de 2020

CAPITAL AUDITORS AND CONSULTANTS SL Nº ROAC S1886

C/Juan Bravo 20, 1º derecha. MADRID

Balance de situación PYMES sin fines lucrativos
a 31 de diciembre de 2019 y 2018

FUNDACIÓN PROCLADE

Balance PYME SFL

31 de diciembre de 2018 y 2019
(expresado en euros)

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2019	2018 reexpresado
A) ACTIVO NO CORRIENTE		10.764,65	3.330,90
I. Inmovilizado intangible	5	6.927,50	-
III. Inmovilizado material	5	506,25	-
VI. Inversiones financieras a largo plazo	6	3.330,90	3.330,90
B) ACTIVO CORRIENTE		1.144.716,09	1.262.061,16
I. Existencias	9	10.275,52	10.059,19
1. Comerciales.		10.275,52	10.059,19
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6	149.729,48	132.917,88
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		440.290,05	622.195,28
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	6	1.235,87	161,44
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	6 y 16	36.590,77	-
3. Deudores varios.		26.951,42	6.860,35
5. Activos por impuesto corriente.	8	75,00	-
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	8 y 13	375.436,99	615.173,49
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	10	544.421,04	496.888,81
TOTAL ACTIVO (A + B)		1.155.480,74	1.265.392,06

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2019	2018 reexpresado
A) PATRIMONIO NETO		530.333,98	883.501,26
A-1) Fondos propios			
I. Dotación fundacional	11	12.020,24	12.020,24
1. Dotación fundacional		12.020,24	12.020,24
II. Reservas		45.850,76	45.850,76
III. Excedentes de ejercicios anteriores		64.678,59	36.445,89
IV. Excedente del ejercicio		7.800,30	28.232,72
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	13	399.984,09	760.951,65
C) PASIVO CORRIENTE		625.146,76	381.890,80
II. Deudas a corto plazo	7 y 13	498.334,93	297.109,82
3. Otras deudas a corto plazo		498.334,93	297.109,82
IV. Beneficiarios-Acreedores	7	112.029,44	63.384,86
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7 y 8	14.782,39	21.396,12
1. Proveedores		2.597,93	2561,84
2. Otros acreedores		12.184,46	18.834,28
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		1.155.480,74	1.265.392,06

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente
por DE FRUTOS VELASCO
DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22
11:29:17 +02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente por
LAMATA MUYO ADOLFO -
45416822X
Fecha: 2020.07.22 12:21:38
+02'00'



FUNDACIÓN PROCLADE
Cuenta de resultados PYMESFL
31 de diciembre de 2018 y 2019
(expresado en euros)

	NOTAS de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		2019	2018 reexpresado
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia	12	862.256,80	533.933,12
a) Cuotas de asociados y afiliados		39.299,05	42.804,46
b) Aportaciones de usuarios		53.215,29	51.242,34
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		406.213,33	357.915,57
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al	13	363.529,13	81.970,75
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		36.167,68	32.359,93
3. Gastos por ayudas y otros		(928.727,32)	(400.912,59)
a) Ayudas monetarias	12	(928.727,32)	(400.912,59)
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso		216,43	(636,83)
6. Aprovisionamientos		(28.673,97)	(28.711,02)
a) Consumo de mercaderías.		(28.673,97)	(28.653,33)
c) Trabajos realizados por otras empresas.		-	(57,69)
7. Otros ingresos de la actividad		419,99	2.886,47
8. Gastos de personal	12	(180.420,76)	(201.007,68)
9. Otros gastos de la actividad	15	(97.624,66)	(22.688,69)
10. Amortización del inmovilizado	5	(2.047,64)	-
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	13	360.967,56	97.214,27
14. Otros resultados		(14.801,72)	16.765,74
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		7.732,39	29.202,72
15. Gastos financieros		-	(970,00)
17. Diferencias de cambio		67,91	-
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+14+15+16+18)		7.800,30	28.232,72
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		7.800,30	28.232,72
19. Impuestos sobre beneficios		-	-
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)		7.800,30	28.232,72
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas		-	479.691,29
2. Donaciones y legados recibidos		-	6.000,00
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		-	485.691,29
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		(354.967,56)	(97.214,27)
2. Donaciones y legados recibidos		(6.000,00)	-
3. Otros ingresos y gastos		-	-
4. Efecto impositivo		-	-
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		(360.967,56)	(97.214,27)
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		(360.967,56)	388.477,02
E) Ajustes por cambios de criterio		-	-
F) Ajustes por errores		-	(796,91)
G) Variaciones en la dotación fundacional		-	-
H) Otras variaciones		-	-
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		(353.167,26)	415.912,83



NOTA.- 1 ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

La Fundación Proclade (en adelante, “la Fundación”) tiene su domicilio social en la calle Conde de Serrallo 15, de Madrid, siendo su número de identificación fiscal G-81364457. Figura inscrita en el registro de Fundaciones de Madrid, con el número 28/1015.

El objeto fundacional, según establece en el artículo 6 de sus estatutos, lo constituye:

1. Cooperar al Desarrollo Sostenible del planeta, especialmente de los Pueblos y personas necesitados, mediante la promoción de los Derechos Humanos, la justicia, la paz y la salvaguarda del planeta.
2. Promover el voluntariado social para el desarrollo sostenible y sensibilizar sobre el empobrecimiento de los pueblos con el fin de lograr una mayor conciencia de ciudadanía global y un mayor compromiso con el desarrollo de los pueblos y las personas.

La Fundación, para la consecución de sus fines, realiza, entre otras, las siguientes actividades:

1. Promover y financiar Proyectos de Desarrollo Sostenible a favor de los Pueblos y personas necesitados. Estos proyectos están dirigidos a la promoción del bienestar humano, la justicia y la paz.
2. Colaborar en el proceso de sensibilización, de educación para el Desarrollo y la Ciudadanía Global, desde una propuesta de lectura crítica de la realidad con el fin de crear una cultura de la solidaridad global.
3. Participar en procesos de reflexión y acción que lleven a que los Gobiernos locales, autonómicos, nacionales, europeos, internacionales y los Organismos Internacionales –ONU, ECOSOC, FMI, el BM y la OMC- a una mayor implicación en la promoción del bienestar humano, el desarrollo sostenible, la justicia y la paz.
4. Promover el voluntariado entre personas dispuestas a colaborar en la consecución de estos fines y objetivos con un carácter libre, altruista y solidario.
5. Promover estilos de vida personales y colectivos coherentes con las propuestas solidarias que presenta la Fundación en consonancia con las propuestas realizadas



desde la economía social y solidaria, el comercio justo y la responsabilidad corporativa.

6. Promover procesos de información y reflexión dentro de la propia ONG que nos acerquen a una visión más plural y completa de los acontecimientos y las políticas sociales.
7. Servir de “Cauce Operativo” que facilite la solidaridad de quienes conocen a la Fundación y confían en su trabajo.
8. Colaborar y coordinar esfuerzos con otros organismos y ONGs que estén implicadas en este mismo empeño.
9. Trabajar activamente en la implementación de los compromisos internacionales que se desprendan de la implementación de la Declaración Universal de los Derechos Humanos, entendiendo claramente que somos todos los destinatarios de la sensibilización, el compromiso y la acción transformadora.
10. Detectar en nuestra sociedad española las realidades necesitadas de transformación y desarrollo de proyectos que subsanen la brecha.
11. Desarrollar y apoyar intervenciones de acción humanitaria con organizaciones públicas en misiones de emergencia, rehabilitación, reconstrucción y/o rehabilitación en situaciones de conflicto armado, humanitario, climático o cualquier otro en el que la vida, la seguridad y bienestar de las personas o el medioambiente estén comprometidas.
12. Ejercer una gestión transparente y responsable a través de la rendición de cuentas hacia sus donantes, públicos y privados, personal voluntario, personas destinatarias de sus acciones y ciudadanía en general.
13. Promover la responsabilidad por la igualdad entre hombre y mujeres con especial atención a la infancia y juventud.

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

[Ver notas a las cuentas anuales](#)

DE FRUTOS
VELASCO DAVID -
03456321L

Firmado digitalmente por DE FRUTOS
VELASCO DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:31:03 +02'00'

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente
por LAMATA MUYO
ADOLFO - 45416822X
Fecha: 2020.07.22
12:24:07 +02'00'



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.

NOTA.- 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1) Imagen Fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2019 adjuntas han sido formuladas por la Dirección del Patronato a partir de los registros contables de la Fundación a 31 de diciembre de 2019 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, del ICAC, 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.

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por
DE FRUTOS VELASCO
DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22
11:31:26 +02'00'

Ver notas a las cuentas anuales

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente
por LAMATA MUYO
ADOLFO - 45416822X
Fecha: 2020.07.22
12:25:20 +02'00'



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

Estas cuentas anuales se someterán a su aprobación por el 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 22 de junio de 2019.

2.2) Principios contables no obligatorios aplicados

Los principios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4.

Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

No existe ningún principio contable que siendo obligatorio haya dejado de aplicarse ni otros principios que no siendo obligatorios se hayan aplicado.

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

No ha habido cambios en las estimaciones contables que sean significativos que puedan afectar al ejercicio actual o futuros.

No existen incertidumbres importantes relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente. Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento.

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por
DE FRUTOS VELASCO
DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:31:54
+02'00'

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente
por LAMATA MUYO
ADOLFO - 45416822X
Fecha: 2020.07.22
12:26:23 +02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)



2.4) 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 2019, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2019 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2018.

No obstante, para facilitar la comparación de la información de ambos ejercicios, la Fundación ha procedido a reexpresar determinados saldos de las cifras comparativas del ejercicio 2018 del balance de situación y de la cuenta de resultados del ejercicio 2018, y que por tanto difieren con respecto a las contenidas en las cuentas anuales del ejercicio 2018 que fueron aprobadas por el Patronato el día 22 de junio de 2019 debido a ajustes por corrección de errores de ejercicios anteriores detectados durante el año 2019 y reclasificaciones contables de algunos saldos de 2018. Las principales correcciones de errores corresponden a que la Fundación, ha corregido la imputación basada en el principio de caja que realizaba en la cuenta de pérdidas y ganancias relativa a las subvenciones recibidas, principalmente de organismos públicos, y a las ayudas monetarias entregadas a socios locales, imputando ambas partidas actualmente según el principio de correlación de gastos e ingresos. Adicionalmente, la Fundación ha procedido a reclasificar según su naturaleza los epígrafes relativos a “Usuarios y otros deudores de la actividad propia” reflejada en el activo, así como el epígrafe “Beneficiarios – Acreedores” del pasivo. Dichas correcciones y reclasificaciones se aplican de forma retroactiva, y por ello, las cifras del ejercicio anterior incluidas a efectos comparativos en las cuentas anuales del presente ejercicio difieren de las cifras que figuran en las cuentas anuales aprobadas del ejercicio anterior.

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por
DE FRUTOS VELASCO
DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:32:18
+02'00'

LAMATA
MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente
por LAMATA MUYO
ADOLFO - 45416822X
Fecha: 2020.07.22
12:31:42 +02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)



Las correcciones y reclasificaciones efectuadas, en euros, se centran en los siguientes epígrafes:

ACTIVO	2018	Ajustes y reclasificaciones	2018 reexpresado
B) ACTIVO CORRIENTE	1.189.131,36	72.929,80	1.262.061,16
I. Existencias	10.059,19	-	10.059,19
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	642.941,55	(510.023,67)	132.917,88
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	622.195,28	622.195,28
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	-	161,44	161,44
3. Deudores varios.	-	6.860,35	6.860,35
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	-	615.173,49	615.173,49
V. Inversiones financieras a corto plazo	37.587,38	(37.587,38)	-
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	498.543,24	(1.654,43)	496.888,81

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2018	Ajustes y reclasificaciones	2018 reexpresado
A) PATRIMONIO NETO	451.867,77	431.633,49	883.501,26
III. Excedentes de ejercicios anteriores	37.242,80	(796,91)	36.445,89
IV. Excedente del ejercicio	(15.720,66)	43.953,38	28.232,72
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	372.474,63	388.477,02	760.951,65
C) PASIVO CORRIENTE	740.594,49	(358.703,69)	381.890,80
II. Deudas a corto plazo	-	297.109,82	297.109,82
3. Otras deudas a corto plazo	-	297.109,82	297.109,82
IV. Beneficiarios-Acreedores	740.594,49	(677.209,63)	63.384,86
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	21.396,12	21.396,12
1. Proveedores	-	2.561,84	2.561,84
2. Otros acreedores	-	18.834,28	18.834,28

Cuenta de Resultados	2018	Ajustes y reclasificaciones	2018 reexpresado
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia	978.954,89	(445.021,77)	533.933,12
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	526.992,52	(445.021,77)	81.970,75
3. Gastos por ayudas y otros	(790.246,75)	389.334,16	(400.912,59)
a) Ayudas monetarias	(790.246,75)	389.334,16	(400.912,59)
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso	-	(636,83)	(636,83)
6. Aprovisionamientos	(29.347,85)	636,83	(28.711,02)
a) Consumo de mercaderías.	(29.347,85)	694,52	(28.653,33)
c) Trabajos realizados por otras empresas.	-	(57,69)	(57,69)
7. Otros ingresos de la actividad	-	2.886,47	2.886,47
8. Gastos de personal	(200.528,70)	(478,98)	(201.007,68)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al exc	-	97.214,27	97.214,27
14. Otros resultados	16.746,51	19,23	16.765,74
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+14+15+16+17)	(15.720,66)	43.953,38	28.232,72
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	(15.720,66)	43.953,38	28.232,72
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio	(15.720,66)	43.953,38	28.232,72
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas	-	479.691,29	479.691,29
2. Donaciones y legados recibidos	-	6.000,00	6.000,00
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)	-	485.691,29	485.691,29
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas	-	(97.214,27)	(97.214,27)
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)	-	(97.214,27)	(97.214,27)
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)	-	388.477,02	388.477,02
F) Ajustes por errores	-	(796,91)	(796,91)
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	(15.720,66)	431.633,49	415.912,83



Las Cuentas Anuales del ejercicio 2019 y 2018 se encuentran auditadas.

2.5) Elementos recogidos en varias partidas

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

2.6) Cambios en los criterios contables

Durante el ejercicio 2019 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.7) Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2019 incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores de ejercicios anteriores detectados en el 2019, tal y como se detalla en la nota 2.4 Comparación de la información.

2.8) Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Fundación, 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 2019.

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por DE
FRUTOS VELASCO DAVID -
03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:33:05
+02'00'

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente
por LAMATA MUYO
ADOLFO - 45416822X
Fecha: 2020.07.22
12:33:04 +02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)



NOTA.- 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La Fundación, ha obtenido unos resultados positivos de 7.800,30 euros en el ejercicio 2019.

<u>Base de reparto año 2019</u>	<u>Importe</u>
Excedente del ejercicio	7.800,30 €
Total	7.800,30 €
<u>Aplicación</u>	<u>Importe</u>
A reservas.....	7.800,30 €
Total.....	7.800,30 €

NOTA.- 4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1) Inmovilizado intangible:

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

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

La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

Tipo de elemento	Coefficiente lineal máximo	Período de años máximo
Aplicaciones informáticas	33%	3

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente
por DE FRUTOS VELASCO
DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22
11:33:29 +02'00'

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente
por LAMATA MUYO
ADOLFO - 45416822X
Fecha: 2020.07.22
12:33:34 +02'00'

Ver notas a las cuentas anuales



4.2) Inmovilizado material:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material adquiridos a terceros se valoran inicialmente por su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta su puesta en funcionamiento.

La dotación anual a la amortización se efectúa de forma lineal, utilizándose la tabla de coeficientes de amortización lineal, de acuerdo con la siguiente tabla:

Tipo de elemento	Coeficiente lineal máximo	Período de años máximo
Equipos para procesos de información	25%	4

4.3) Existencias:

Las existencias están contabilizadas al coste de adquisición y corresponden a mercancías conocidas o tipificadas bajo el nombre de “comercio justo”, actividad que consiste en comprar mercaderías a pequeños productores de países en vía de desarrollo para ser vendidas en España sin ningún tipo de coste de intermediación, al objeto de proporcionar un medio digno de vida a las familias más necesitadas.

4.4) Subvenciones recibidas:

- 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.
- 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.

4.5) 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

DE FRUTOS
VELASCO DAVID -
03456321L

Firmado digitalmente por DE
FRUTOS VELASCO DAVID -
03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:40:02
+02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente
por LAMATA MUYO
ADOLFO - 45416822X
Fecha: 2020.07.22
12:34:37 +02'00'



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

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

4.5.1. 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.

4.5.2. 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.

4.6) 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.
 - 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.
- 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.

4.7) Ingresos y gastos:

En general, todos los ingresos y gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

4.8) Impuesto Sobre Beneficios:

La Fundación está acogida al régimen fiscal especial previsto para las fundaciones y otras entidades sin fines de lucro de acuerdo con la Ley 49/2002 de 23 de diciembre.

4.9) 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.

NOTA.- 5 INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

5.1) Inmovilizado material, Intangible

La composición del epígrafe de inmovilizado material, y su movimiento, durante el año 2019 han sido los siguientes:

	Saldo Inicial	Entrada	Saldo final
Coste		599,99 €	599,99 €
Amortización		(93,74 €)	(93,74 €)
Valor neto		506,25 €	506,25 €

El elemento anterior corresponde a equipos para el proceso de información.

No existen elementos 100% amortizados y en uso al cierre del ejercicio.

La composición del epígrafe de inmovilizado intangible, y su movimiento, durante el año 2019 han sido los siguientes:

	Saldo Inicial	Entrada	Saldo final
Coste		8.881,40 €	8.881,40 €
Amortización		(1.953,90 €)	(1.953,90 €)
Valor neto		6.927,50 €	6.927,50 €

El elemento anterior corresponde a sistemas y programas informáticos.

No existen restricciones a la disposición, por la Fundación, de dichos activos.

No existen elementos 100% amortizados y en uso al cierre del ejercicio.

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por
DE FRUTOS VELASCO
DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22
11:41:47 +02'00'

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente
por LAMATA MUYO
ADOLFO - 45416822X
Fecha: 2020.07.22
12:40:17 +02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)



5.2) Arrendamientos operativos

Con fecha 21 de abril de 2016 la Fundación suscribe un contrato de renting con Siemens Renting, S.A. Unipersonal. Las principales características de dicho contrato son las que se indican a continuación:

Fecha inicio	Fecha fin	Naturaleza	Mensualidad
21/04/2016	26/03/2021	Máquina fotocopidora	60,35€

Los pagos mínimos futuros derivados de dicho contrato, por año de vencimiento, son los siguientes:

Año	Importe
2019	724,2€
2020	724,2€
2021	181,06€

NOTA.- 6 ACTIVOS FINANCIEROS

Activos financieros a corto plazo:

El detalle al cierre del ejercicio para cada clase de activos financieros corrientes es el siguiente:

	Créditos, derivados y otros	
	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	149.729,48	132.917,88
Cientes por ventas y prestaciones de servicios.	1.235,87	161,44
Cientes, empresas del grupo y asociadas.	36.590,77	-
Deudores varios.	26.951,42	6.860,35
	214.507,54	139.939,67

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente
por DE FRUTOS VELASCO
DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22
11:42:12 +02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente por
LAMATA MUYO ADOLFO
- 45416822X
Fecha: 2020.07.22
12:40:54 +02'00'



a) Usuarios y otros deudores de la actividad propia:

En este epígrafe se recoge el saldo de los anticipos realizados a los socios locales para llevar a cabo la ejecución de los proyectos, pendientes de ejecutar el gasto.

El saldo en este epígrafe al 31.12.19 se compone de la siguiente manera:

Proyecto	Importe
Aseros Ampati. Castrillón.	1.351,61
Escuela Ampati. CyL.	16.378,85
Viviendas tribales. Dip Burgos.	17.190,00
Escuela Njombe. Ayto Oviedo.	46.809,00
Escuela Njombe. CyL.	1.791,00
Viviendas tribales. Dip. Valencia	23.974,21
Pozo kiembeni. Majadahonda.	734,99
Acuerdo de Paz. Ayunt Zaragoza.	17.716,57
Tejedoras de Paz. Princ. Asturias.	23.783,25
	149.729,48

b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios:

El saldo al cierre corresponde a los importes pendientes de cobrar por las ventas de comercio justo.

c) Clientes, empresas del grupo y asociadas:

Corresponde a los apadrinamientos y donaciones pendientes de recibir al cierre de la vinculada Solidaridad y Misión.

d) Deudores varios:

En este epígrafe se recogen los saldos pendientes de cobrar de instituciones por apadrinamientos y donaciones:

	2018	2019
APADRINAMIENTO Y PROYECTOS ZURICH	-	26.779,14
APADRINAMIENTOS VIGO	5.060,35	172,28
FUNDACION BANCAJA	1.800,00	-
	6.860,35	26.951,42

DE FRUTOS
VELASCO DAVID -
03456321L
Firmado digitalmente por DE
FRUTOS VELASCO DAVID -
03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:42:41
+02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X
Firmado digitalmente por
LAMATA MUYO ADOLFO -
45416822X
Fecha: 2020.07.22
12:41:47 +02'00'



Inversiones financieras a largo plazo:

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

	Instrumentos de patrimonio
Saldo al inicio del ejercicio 2018	3.330,90
(+) Altas	-
(-) Salidas y reducciones	-
Saldo final del ejercicio 2018	3.330,90
(+) Altas	-
(-) Salidas y reducciones	-
Saldo final del ejercicio 2019	3.330,90

El saldo de esta cuenta recoge una participación en la Cooperativa de crédito Banca Popolare Ética por valor de 2.608,50 euros correspondiente con la adquisición de 47 participaciones que fueron suscritas en 2012.

Por otra parte, se recoge otra participación en la sociedad "Watina Tours, Sociedad de responsabilidad limitada" por valor de 722,40 euros que corresponde a la suscripción de 12 participaciones de un valor nominal, cada una de ellas, de 60,20 euros.



NOTA.- 7 PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros a corto plazo

	Derivados y otros	
	2019	2018
Deudas a corto plazo	498.334,93	297.109,82
Beneficiarios-Acreedores	112.029,44	63.384,86
Proveedores	2.597,93	2.561,84
Otros acreedores	12.184,46	18.834,28
	625.146,76	381.890,80

A) Deudas corto plazo:

Este epígrafe recoge los importes por subvenciones recibidas pendientes de imputar al excedente del ejercicio, cuyos gastos aún no han sido ejecutados.

Deudas a CP transformables en subvenciones, donaciones y legados

Descripción	2.019
Dip. Prov. Zaragoza	24.999,91
Diputación de Valencia	28.479,00
Principado de Asturias	76.055,73
Ayuntamiento Zaragoza	18.336,57
Ayuntamiento Oviedo	50.400,00
Ayuntamiento Majadahonda	734,99
Comunidad Autónoma Madrid	55.804,00
Junta Castilla y Leon	145.416,11
Diputación Prov. Burgos	17.190,00
Ayunt Aviles	6.614,77
Ayuntamiento Catrillon	1.451,00
Ayunt Valencia	45.317,98
Ayuntamiento Gijon	27.534,87
	498.334,93

B) Beneficiarios – Acreedores

El saldo al cierre corresponde a importes pendientes de enviar a proyectos y apadrinamientos por los gastos devengados en 2019.



El saldo en este epígrafe al 31.12.19 se compone de la siguiente manera:

Proyecto	2.019
FONDO PTE. ENVIO KATILINGBAN	- 2.910,00
PEND ENVÍO APAD 4ºT	- 42.817,00
PEND ENVÍO PROYECTO PARAGUAY	- 13.507,40
PROY. Internado niñas Makoko. Aranda.	- 7.000,00
Internado niñas Makoko. Cartagena.	- 15.311,01
PROY. Construcción escuela Chimpu. Elda.	- 13.405,78
PROY. Escuela Chimpu. Ciudad Real.	- 17.078,25
	-112.029,44

Apadrinamientos:

El programa de apadrinamientos de niños y ancianos se enmarca dentro de los fines de la Fundación: cooperar al desarrollo de los pueblos más necesitados y sensibilizar a la población española, promoviendo la solidaridad internacional entre los Pueblos.

Estos programas afectan a 4.100 familias de niños y ancianos y se llevan a cabo en zonas en las que la Fundación colabora en otros procesos de desarrollo más amplios.

Proyectos pendientes de pago:

En el deseo de "Cooperar al desarrollo de los Pueblos necesitados del Planeta", la fundación promueve, apoya y financia programas y proyectos de desarrollo en lugares como África, América Latina, Asia y Europa, dirigidos a la promoción del bienestar humano, la justicia y la paz.

En la determinación de los proyectos a promover o colaborar, se intenta actuar con criterios de imparcialidad y no discriminación y se tiene en cuenta que los destinatarios principales de tales proyectos sean personas y comunidades que:

- tengan unas condiciones socioeconómicas y culturales desfavorecidas
- que pongan de manifiesto su voluntad de recibir el apoyo, la prestación o servicio en

que consista el Proyecto, y

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por
DE FRUTOS VELASCO
DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22
11:44:03 +02'00'

Ver notas a las cuentas anuales

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente por
LAMATA MUYO ADOLFO -
45416822X
Fecha: 2020.07.22
12:43:32 +02'00'



- que participen, en la medida de sus posibilidades, en la aplicación del Proyecto y en actividades de desarrollo comunitario

Así mismo, en la selección de los proyectos de desarrollo deseamos valorar, entre otras cosas:

- que los proyectos se orienten hacia quienes más lo necesitan: las poblaciones empobrecidas, dando prioridad a la educación básica, la salud básica, el desarrollo rural y aquellos programas cuyo interés y objetivo directo sea erradicar la pobreza
- que, preferiblemente, hayan sido elaborados siguiendo un Plan Estratégico de Actuación o estén dentro de un plan de actuación más amplio
- que la contraparte local esté organizada y sea responsable del seguimiento de los proyectos, junto con las comunidades implicadas.

C) Proveedores y otros acreedores

Su detalle a 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2.019
Proveedores	2.597,93 €
Acreedores	1.785,23 €
Remuneraciones pendientes de pago	500,00 €
Administraciones Públicas	9.883,38 €
	14.766,54

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por
DE FRUTOS VELASCO DAVID
- 03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:44:28
+02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)

LAMATA MUÑO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente por
LAMATA MUÑO ADOLFO -
45416822X
Fecha: 2020.07.22
12:44:10 +02'00'



NOTA.- 8 ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

El detalle de los saldos con las Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
<u>Deudora</u>		
Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	75,00	0,00
Hacienda Pública, deudora por IVA	0,00	0,00
Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	375.436,99	615.173,49
Hacienda Pública, IVA soportado	0,00	0,00
<u>Acreedora</u>		
Hacienda Pública, acreedora por IVA	680,54	0,00
Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	4.809,07	3.858,46
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	4.393,77	4.560,13
Hacienda Pública, IVA repercutido	0,00	-0,02

Impuesto sobre beneficios

Tal y como se indica en la nota 4 de esta memoria, la Fundación está acogida al régimen fiscal especial previsto para las fundaciones y otras entidades sin fines de lucro de acuerdo con la Ley 49/2002 de 23 de diciembre.

A este respecto, la cuenta de pérdidas y ganancias no refleja gasto por Impuesto de Sociedades, ya que la totalidad de los ingresos obtenidos en el ejercicio 2019 han sido considerados como rentas exentas, en virtud de lo estipulado por la citada normativa.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.



NOTA.- 9 EXISTENCIAS

La composición del saldo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019	2018
Mercadería Comercio Justo	10.275,52 €	10.059,19 €
Total	10.275,52 €	10.059,19 €

NOTA.- 10 EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

La composición del saldo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

31/12/2019	
Cajas	3.335,07 €
Cuentas corrientes en bancos	541.085,97 €
Total	544.421,04 €

La cuenta de Cajas se compone de la suma del total de cajas de las distintas Delegaciones que posee la Fundación.

NOTA.- 11 FONDO SOCIAL

El saldo de la cuenta "Dotación fundacional" está representado por la dotación inicial de la Fundación, realizada por la CONGREGACIÓN DE MISIONEROS HIJOS DEL INMACULADO CORAZÓN DE MARÍA (Misioneros Claretianos, Antigua Provincia de Castilla, hoy Provincia de Santiago).

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por
DE FRUTOS VELASCO
DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:45:23
+02'00'

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente por
LAMATA MUYO ADOLFO -
45416822X
Fecha: 2020.07.22 12:45:52
+02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)



NOTA.- 12 INGRESOS Y GASTOS

- Ayudas monetarias

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

AYUDAS MONETARIAS POR ACTIVIDADES	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
AYUDAS MONETARIAS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL	928.727,32	400.912,59
TOTAL AYUDAS MONETARIAS	928.727,32	400.912,59

Los criterios seguidos por la Fundación parten de organizaciones locales (países en vía de desarrollo), con experiencia acreditada y previa comprobación por parte de la Fundación de su capacidad y solvencia. Estas entidades envían propuestas de proyectos, las cuales son valoradas en base a los criterios en el 2º Plan Director de la Fundación 2017-2022, por el cuerpo técnico de la fundación y/o el Patronato de la misma para ver la viabilidad del proyecto y ser presentado a financiadores.

Durante el período de ejecución del proyecto se realiza la supervisión del mismo por los técnicos de la Fundación, realizándose informes de seguimiento y finales tanto económicos como narrativos.

- Gastos de personal – cargas sociales:

Su detalle es el siguiente:

	2019	2018
Cargas sociales	46.847,77 €	45.022,32 €
Sueldos y salarios	133.572,99 €	155.985,36 €
Total	180.420,76 €	201.007,68 €

DE FRUTOS
VELASCO DAVID -
03456321L
03456321L

Firmado digitalmente por DE
FRUTOS VELASCO DAVID -
03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:45:50
+02'00'

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente por
LAMATA MUYO ADOLFO -
45416822X
Fecha: 2020.07.22 12:46:35
+02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)



- Otros gastos de la actividad – servicios exteriores:

Presentan el siguiente desglose:

	2019	2018
Arrendamiento fotocopiadora	786,27	724,20
Alquiler espacios	786,50	-
Cuota alquileres equipos	780,32	-
Mantenimientos	4.166,49	914,81
Servicios de profesionales	15.163,88	4.465,34
Seguros	1.379,73	779,39
Comisiones bancarias	3.453,13	61,25
Publicidad	17.132,88	-
Cuotas varias	7.003,35	4.860,59
Gastos oficina	4.109,84	2.906,80
Suministros	2.867,57	1.992,01
Correo	4.678,16	1.856,86
Representaciones	1.697,86	1.535,89
Limpieza	1.853,01	-
Transporte	16.568,49	1.273,87
Imprenta	6.491,30	-
Contenedores	138,60	-
Manutención y alojamiento	2.385,67	-
Varios	6.181,61	1.317,18
Total	97.624,66	22.688,19

- Ingresos

2019						
ACTIVIDAD PROPIA	A) CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS	B) APORTACIONES DE USUARIOS	C) INGRESOS DE PROMOCIONES, PATROCINADORES Y COLABORACIONES	C) ENTE CONCEDENTE	D) SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	D) PROCEDENCIA
Otras actividades	39.299,05	53.215,29	406.213,33	Donaciones privadas para proyectos y apadrinamientos	724.496,69	Subvenciones oficiales

2018						
ACTIVIDAD PROPIA	A) CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS	B) APORTACIONES DE USUARIOS	C) INGRESOS DE PROMOCIONES, PATROCINADORES Y COLABORACIONES	C) ENTE CONCEDENTE	D) SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	D) PROCEDENCIA
Otras actividades	42.804,46	51.242,34	357.915,57	Donaciones privadas para proyectos y apadrinamientos	179.185,02	Subvenciones oficiales

- Los resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad incluidos en la partida “Otros resultados”, ascienden a una pérdida de 14.801,72 euros.



NOTA.- 13 DONACIONES Y SUBVENCIONES

FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	CUENTA	TIPO	ENTIDAD CONCEDENTE
Soberanía Alimentaria 10 comunidades	740	Administración Autonómica	Comunidad Autónoma Madrid
La Economía Social y Solidaria se abre a la ciudadanía en Asturias	740	Administración Autonómica	Principado de Asturias
Aseos escuela st Claret Ampati	740	Administración Autonómica	Junta de Castilla y León
Construcc 20 viviendas para tribales irulares	740	Administración Autonómica	Diputación de Burgos
Construcc 20 viviendas para tribales irulares	740	Administración Autonómica	Diputación Ciudad Real
Apoyo al proceso democrático y Acuerdo de Paz en territorios étnicos-Bajo Atrato mediante capacitación y fortalecimiento comunitario hacia la consolidación de la Paz-SéPaz	740	Administración Local	Ayuntamiento Monzón
Empoderamiento sociocomunitario de mujeres indígenas y afrodescendientes del Bajo Atrato del Chocó hacia la construcción de redes de paz, organizativas y de liderazgo	740	Administración Local	Ayuntamiento Segovia
Aseos escuela st Claret Ampati	740	Administración Local	Ayuntamiento Reinosa
Las familias Cántabras descubren el consumo justo a través de los objetivos de desarrollo sostenible	740	Administración Autonómica	Gobierno de Cantabria
Internado para niñas en Bakhita, Makoko	740	Administración Local	Ayuntamiento Aranda de Duero
Internado para niñas en Bakhita, Makoko	740	Administración Local	Ayuntamiento Cartagena
Construcción de una escuela en Chimpu	740	Administración Local	Ayuntamiento Elda
Ampliación y equipamiento del colegio rural para niños y niñas sin recursos en Pueblo Nuevo, Nicaragua	740	Entidad privada	Bancaja
Construcc 20 viviendas para tribales irulares	740	Administración Autonómica	Diputación Valencia
Pozo de agua para la escuela y el barrio, Kiembeni	740	Administración Local	Ayuntamiento Majadahonda
Escuela infantil y primaria Champ de tirs , CMF	740	Administración Local	Ayuntamiento Valladolid
Escuela infantil y primaria Champ de tirs , CMF	740	Administración Local	Ayuntamiento Zaragoza



Pozo de agua para la escuela y el barrio, Kiembeni	740	Administración Local	Ayuntamiento Oviedo
La Agenda 2030 a través de la fotografía y el juego. La población escolar de Valencia descubre los Objetivos de Desarrollo Sostenible a través de otro prisma	740	Administración Autonómica	Diputación Valencia
Prod y comerc cafe indigenas Morona	740	Administración Autonómica	C.A. de la Rioja
Seguim acuerdo paz territorios etnic Bajo Atrato	740	Administración Local	Ayuntamiento de Zaragoza
Tejedoras de paz indigenas y afro en el Atrato	740	Administración Autonómica	Principado de Asturias
Ampliación colegio La Milagrosa Tela	740	Administración Autonómica	Diputación Provincial Zaragoza
Ampliación y equipamiento del colegio rural para niños y niñas sin recursos en Pueblo Nuevo	740	Administración Autonómica	Gobierno de Cantabria
Internado para niñas en Bakhita, Makoko	740	Administración Autonómica	Junta Castilla y León
Equipamiento escuela St Joseph Kerwa	740	Administración Local	Ayuntamiento Langreo
Equipamiento escuela St Joseph Kerwa	740	Administración Autonómica	Castilla y León
Equipamiento escuela St Joseph Kerwa	740	Entidad privada	Bancaja

FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	AÑO CONCESIÓN	APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS
Soberanía Alimentaria 10 comunidades	2018	01.01.18-30.06.19	45.024,00	7.885,71	37.138,29	45.024,00
La Economía Social y Solidaria se abre a la ciudadanía en Asturias	2018	01.12.18-31.10.19	5.976,25	0,00	5.976,25	5.976,25
Aseos escuela st Claret Ampati	2019	03.08.19-02.08.20	34.775,00	0,00	16.418,89	16.418,89
Construcc 20 viviendas para tribales irulares	2019	01.02.18-01.05.20	21.036,00	0,00	3.846,00	3.846,00
Construcc 20 viviendas para tribales irulares	2019	01.01.19-31.12.19	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por DE
FRUTOS VELASCO DAVID -
03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:47:14
+02'00'

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente por
LAMATA MUYO ADOLFO -
45416822X
Fecha: 2020.07.22 12:52:48
+02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)



Apoyo al proceso democrático y Acuerdo de Paz en territorios étnicos-Bajo Atrato mediante capacitación y fortalecimiento comunitario hacia la consolidación de la Paz-SéPaz	2019	10.03.19-01.10.19	2.990,00	0,00	2.990,00	2.990,00
Empoderamiento sociocomunitario de mujeres indígenas y afrodescendientes del Bajo Atrato del Chocó hacia la construcción de redes de paz, organizativas y de liderazgo	2019	20.02.19-19.01.20	8.877,55	0,00	8.877,55	8.877,55
Aseos escuela st Claret Ampati	2019	01.01.19-31.12.19	3.200,00	0,00	3.200,00	3.200,00
Las familias Cántabras descubren el consumo justo a través de los objetivos de desarrollo sostenible	2018	01.12.18-01.12.19	14.019,50	0,00	14.019,50	14.019,50
Internado para niñas en Bakhita, Makoko	2019	01.01.19-31.12.19	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
Internado para niñas en Bakhita, Makoko	2019	01.01.19-31.12.19	16.464,00	0,00	16.464,00	16.464,00
Construcción de una escuela en Chimpu	2019	01.01.19-31.12.19	14.522,88	0,00	14.522,88	14.522,88
Ampliación y equipamiento del colegio rural para niños y niñas sin recursos en Pueblo Nuevo, Nicaragua	2019	01.07.19-31.03.20	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00
Construcc 20 viviendas para tribales irulares	2018	04.11.19-03.11.20	48.000,00	0,00	19.521,00	19.521,00
Pozo de agua para la escuela y el barrio, Kiembeni	2018	02.12.18-01.03.20	30.000,00	0,00	29.265,01	29.265,01
Escuela infantil y primaria Champ de tirs , CMF	2018	25.05.18-24.05.19	15.657,98	5.032,15	10.625,83	15.657,98
Escuela infantil y primaria Champ de tirs , CMF	2018	27.02.18-30.04.20	44.000,00	13.278,99	30.721,01	44.000,00
Pozo de agua para la escuela y el barrio, Kiembeni	2018	30.12.18-01.03.20	45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00
La Agenda 2030 a través de la fotografía y el juego. La población escolar de Valencia descubre los Objetivos de Desarrollo Sostenible a través de otro prisma	2017	15.07.19-29.02.20	5.944,87	155,58	5.789,29	5.944,87
Prod y comerc cafe indigenas Morona	2018	02.12.18-01.12.19	78.829,00	3.135,60	75.693,40	78.829,00

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por
DE FRUTOS VELASCO DAVID
- 03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:49:43
+02'00'

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente por
LAMATA MUYO ADOLFO -
45416822X
Fecha: 2020.07.22 12:54:29
+02'00'



Seguim acuerdo paz territorios etnic Bajo Atrato	2018	10.03.19-09.03.20	43.388,97	0,00	25.052,40	25.052,40
Tejedoras de paz indigenas y afro en el Atrato	2018	20.12.18-19.01.20	80.544,35	0,00	56.421,10	56.421,10
Ampliación colegio La Milagrosa Tela	2018	14.11.18-13.09.19	22.250,82	1.149,59	21.101,23	22.250,82
Ampliación y equipamiento del colegio rural para niños y niñas sin recursos en Pueblo Nuevo	2018	01.12.18-31.12.19	106.737,39	1.884,43	104.852,96	106.737,39
Internado para niñas en Bakhita, Makoko	2018	15.08.18-14.08.20	106.208,00	758,69	102.063,10	102.821,79
Equipamiento escuela St Joseph Kerwa	2017	02.12.18-01.03.20	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
Equipamiento escuela St Joseph Kerwa	2017	02.12.18-01.03.20	12.937,00	0,00	12.937,00	12.937,00
Equipamiento escuela St Joseph Kerwa	2017	02.12.18-01.03.20	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00
TOTAL			868.383,56	33.280,74	724.496,69	757.777,43

NOTA.- 14 OTRA INFORMACIÓN

Los miembros de Patronato no han percibido remuneración alguna por el desempeño de su cargo ni por otros conceptos.

Durante el ejercicio 2019 ha prestado sus servicios a la Fundación 6 empleados, siendo 5 de ellos mujeres y 1 hombre.

Los honorarios de auditoría del ejercicio 2019 han ascendido a 1.300,00.

NOTA.- 15 HECHOS POSTERIORES

La aparición del Coronavirus COVID-19 en China en enero de 2020 y su reciente expansión global a un gran número de países, ha motivado que el brote vírico haya sido calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud desde el pasado 11 de marzo.

Por todo ello, a la fecha de formulación de estas Cuentas Anuales es prematuro realizar una valoración detallada o cuantificación de los posibles impactos que tendrá el COVID-

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por
DE FRUTOS VELASCO
DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:48:13
+02'00'

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente por
LAMATA MUYO ADOLFO -
45416822X
Fecha: 2020.07.22 12:55:07
+02'00'



19 sobre la entidad, debido a la incertidumbre sobre sus consecuencias, a corto, medio y largo plazo.

En este sentido, si bien durante los primeros meses del 2020 no se ha producido una caída significativa de la actividad de la entidad, a la fecha de formulación de estas cuentas no es posible evaluar con precisión si dicha situación se mantendrá en los siguientes trimestres o en qué medida podría evolucionar en el futuro.

No obstante, el Patronato de la Fundación, ha realizado un análisis preliminar de la situación actual conforme a la mejor información disponible con el objetivo de limitar y minimizar el impacto generado por la crisis del coronavirus en su actividad, realizando, además, una supervisión constante de la evolución de la situación, con el fin de afrontar con éxito los eventuales impactos, tanto financieros como no financieros, que puedan producirse.

NOTA.- 16 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

El detalle del saldo al cierre y operaciones con otras partes vinculadas en 2019 ha sido el siguiente:

Otras partes vinculadas	Donativos y apadrinamientos	Saldo pendiente de recibir
Solidaridad y Misión	36.590,77	36.590,77

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por
DE FRUTOS VELASCO DAVID
- 03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:48:46
+02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)

LAMATA MUÑO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente por
LAMATA MUÑO ADOLFO -
45416822X
Fecha: 2020.07.22 12:55:45
+02'00'



NOTA.- 17 ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN

Actividades propias:

Identificación de la actividad	
Denominación	Programas y proyectos de desarrollo
Lugar de desarrollo	África, América Latina, Asia y Europa.

Descripción de la actividad
Colaborar con el desarrollo de los pueblos más necesitados del Planeta, mediante la promoción del bienestar humano, la justicia y la paz social.
Promover el voluntariado social para el desarrollo, y sensibilizar a los ciudadanos del "Norte" sobre la situación de los pueblos necesitados del Planeta, procurando una mayor conciencia cívica que vaya realizando la solidaridad internacional para el desarrollo de los pueblos.

Recursos humanos empleados en la actividad		
Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	6	9.134
Personal voluntario	170	12.240

Beneficiarios de la actividad	
Personas	356.915

Recursos económicos empleados en la actividad	
Gastos / Inversiones	Importe
Ayudas monetarias	928.727,32 €
Gastos de personal	180.420,76 €
Otros gastos de la actividad	114.474,02 €
TOTAL	1.223.622,10 €

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por DE
FRUTOS VELASCO DAVID -
03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:49:16
+02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)

LAMATA MUÑO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente por
LAMATA MUÑO ADOLFO -
45416822X
Fecha: 2020.07.22
12:56:26 +02'00'



Actividades mercantiles:

Identificación de la actividad	
Denominación	Comercio Justo
Lugar de desarrollo	España: Galicia, Asturias, Cantabria, La Rioja, Aragón, Madrid, Castilla-La Mancha y Castilla y León.

Descripción de la actividad
<p>El Comercio Justo es un modo de comercio basado en el diálogo, la transparencia y el respeto, buscando una mayor equidad en el comercio internacional. Contribuye a un desarrollo sostenible ofreciendo mejores condiciones comerciales y asegurando los derechos de productores y trabajadores marginados, especialmente en el Sur.</p> <p>Las organizaciones de Comercio Justo, junto con los consumidores, están implicadas activamente en apoyar a los productores, sensibilizar y desarrollar campañas para conseguir cambios en las reglas y prácticas del comercio internacional convencional.</p>

Recursos humanos empleados en la actividad		
Tipo	Número	Nº horas / año
Personal asalariado	0	0
Personal voluntario	28	1.540

Recursos económicos empleados en la actividad	
Gastos / Inversiones	Importe
a) Compras	27.556,23 €
b) Deterioro de existencias	901,31 €
TOTAL	28.457,54 €

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por
DE FRUTOS VELASCO
DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22
11:49:50 +02'00'

[Ver notas a las cuentas anuales](#)

LAMATA MUÑO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente
por LAMATA MUÑO
ADOLFO - 45416822X
Fecha: 2020.07.22
12:58:01 +02'00'



Recursos económicos totales de las actividades:

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-1.071.500,49	-928.727,32	0,00	-928.727,32
a) Ayudas monetarias	-1.071.500,49	-928.727,32	0,00	-928.727,32
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	216,43	0,00	216,43
Aprovisionamientos	0,00	-27.556,23 €	0,00	-27.556,23 €
Gastos de personal	-171.254,95	-180.420,76	0,00	-180.420,76
Otros gastos de la actividad	-21.991,17	-97.624,66	0,00	-97.624,66
Servicios exteriores	-21.991,17	-97.568,64	0,00	-97.568,64
Tributos	0,00	-56,02	0,00	-56,02
Amortización del inmovilizado	0,00	-2.047,64	0,00	-2.047,64
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)		-14.801,72	0,00	-14.801,72
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-1.264.746,61	-1.252.079,64	0,00	-1.252.079,64
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	-9.481,39	0,00	-9.481,39
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	-1.264.746,61	-1.261.561,03	0,00	-1.261.561,03



Recursos económicos totales obtenidos por la Fundación	
Ingresos	Importe
Ventas de las actividades mercantiles	36.167,68 €
Subvenciones del sector público	724.496,69 €
Aportaciones privadas	498.727,67 €
Otros ingresos	419,99 €
Diferencias de cambio	67,91 €
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	1.259.879,94 €

Excedente del ejercicio	
Recursos totales obtenidos	1.259.879,94 €
Recursos totales empleados	1.252.079,64 €
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	7.800,3 €

NOTA.- 18 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio.

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	7.800,30
Ajustes (+) del resultado contable	
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	2.047,64
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	1.250.032,00
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (+)	1.252.079,64
Ajustes (-) del resultado contable	
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	0,00

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por
DE FRUTOS VELASCO
DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:50:47
+02'00'

LAMATA MUÑO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente
por LAMATA MUÑO
ADOLFO - 45416822X
Fecha: 2020.07.22
13:01:04 +02'00'



DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO	1.259.879,94
Porcentaje	100,00
Renta a destinar	1.259.879,94

Recursos aplicados en el ejercicio a cumplimiento de fines.

RECURSOS	IMPORTE
Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia)	1.250.032,00
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	9.481,39
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	1.259.513,39

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES POSITIVOS	AJUSTES NEGATIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	PORCENTAJE A DESTINAR	RECURSOS DESTINADOS A FINES
01/01/2015	-26.080,01	1.218.490,48	0,00	1.192.410,47	1.192.410,47	100,00	1.218.490,48
- 31/12/2015							
01/01/2016	-25.021,05	1.249.170,40	0,00	1.224.149,35	1.224.149,35	100,00	1.249.170,40
- 31/12/2016							
01/01/2017	-88.695,38	1.263.265,06	0,00	1.174.569,68	1.174.569,68	100,00	1.263.265,06
- 31/12/2017							
01/01/2018	28.232,72	654.926,81	0,00	683.159,53	683.159,53	100,00	654.926,81
- 31/12/2018							
01/01/2019	7.800,30	1.252.079,64	0,00	1.259.879,94	1.259.879,94	100,00	1.259.513,39
- 31/12/2019							

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por
DE FRUTOS VELASCO
DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22
11:51:18 +02'00'

Ver notas a las cuentas anuales

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente
por LAMATA MUYO
ADOLFO - 45416822X
Fecha: 2020.07.22
13:02:14 +02'00'



EJERCICIO	N-4	N-3	N-2	N-1	N	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
01/01/2015 - 31/12/2015	1.218.490,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.218.490,48	0,00
01/01/2016 - 31/12/2016		1.249.170,40	0,00	0,00	0,00	1.249.170,40	0,00
01/01/2017 - 31/12/2017			1.263.265,06	0,00	0,00	1.263.265,06	0,00
01/01/2018 - 31/12/2018				654.926,81	0,00	654.926,81	0,00
01/01/2019 - 31/12/2019					1.259.513,39	1.259.513,39	0,00

Recursos aplicados en el ejercicio.

	FONDOS PROPIOS	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	DEUDA	TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				1.250.032,00
2. Inversiones en cumplimiento de fines				9.481,39
a) Realizadas con fondos propios en el ejercicio	0,00			
b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0,00		
TOTAL (1+2)				1.259.513,39

Ajustes positivos del resultado contable

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL ELEMENTO PATRIMONIAL AFECTADO A LA ACTIVIDAD EN CUMPLIMIENTO DE FINES	DOTACIÓN DEL EJERCICIO A LA AMORTIZACIÓN DEL ELEMENTO PATRIMONIAL	IMPORTE TOTAL AMORTIZADO DEL ELEMENTO PATRIMONIAL
10. Amortización del inmovilizado	680	CRM CANNON THERAISER	1.953,90	1.953,90
10. Amortización del inmovilizado	681	XGIMI Z6 POLAR HD PROYECTOR	93,74	93,74
		TOTAL	2.047,64	2.047,64

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
03456321L

Firmado digitalmente por DE FRUTOS VELASCO DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22 11:52:05 +02'00'

Ver notas a las cuentas anuales

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente por LAMATA MUYO ADOLFO - 45416822X
Fecha: 2020.07.22 13:03:18 +02'00'



PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA	IMPORTE
8. Gastos de personal	640	Sueldos, salarios y asimilados	Directo	133.572,99
8. Gastos de personal	642	Cargas sociales	Directo	46.847,77
6. Aprovisionamientos	600	Consumo de mercadería	Directo	28.673,97
4. Variación de existencias		Variación de existencias	Directo	-216,43
9. Otros gastos de la actividad	62	Servicios exteriores	Directo	97.568,64
9. Otros gastos de la actividad	631	Tributos	Directo	56,02
3. Gastos por ayudas y otros	650	Envío proyectos. Financiador	Directo	638.242,83
9. Otros gastos de la actividad	658	Apadrinamientos	Directo	190.867,00
13 **. Otros resultados	678	Otros resultados	Directo	14.801,72
3. Gastos por ayudas y otros	659	Envío proyectos. Fondos propios	Directo	99.617,49
		TOTAL		1.250.032,00

NOTA.- 19 INVENTARIO

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN
206	CRM CANNON THERAISER	30/06/2019	8.881,40	0,00	0,00		Fines
	TOTAL		8.881,40	0,00	0,00		

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	AFECTACIÓN
217	Equipos para procesos de información XGIMI Z6 POLAR HD PROYECTOR	16/05/2019	599,99	0,00	0,00	Fines
	TOTAL		599,99	0,00	0,00	

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente por
DE FRUTOS VELASCO
DAVID - 03456321L
Fecha: 2020.07.22
11:52:41 +02'00'

LAMATA MUÑO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente por
LAMATA MUÑO ADOLFO -
45416822X
Fecha: 2020.07.22 13:04:59
+02'00'

Ver notas a las cuentas anuales



CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	AFECCIÓN
30 Bienes destinados a la actividad	Existencias productos Comercio Justo	31/12/2019	10.275,52	0,00	0,00	Fines
	TOTAL		10.275,52	0,00	0,00	

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	AFECCIÓN
250 Participaciones a largo plazo en partes vinculadas	Participación Cooperativa FIARE	28/11/2012	2.608,50	0,00	0,00	Resto
250 Participaciones a largo plazo en partes vinculadas	Participación Watina Tours	07/04/2010	722,40	0,00	0,00	Resto
	TOTAL		3.330,90	0,00	0,00	

Madrid, a 22 de julio de 2020

DE FRUTOS
VELASCO DAVID
- 03456321L

Firmado digitalmente
por DE FRUTOS
VELASCO DAVID -
03456321L
Fecha: 2020.07.22
11:53:19 +02'00'

Fdo: David de Frutos Velasco

Secretario F. PROCLADE

LAMATA MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente
por LAMATA MUYO
ADOLFO - 45416822X
Fecha: 2020.07.22
13:05:45 +02'00'

Fdo: Adolfo Lamata Muyo

Presidente F. PROCLADE

Ver notas a las cuentas anuales



Yo Adolfo Lamata Muyo con DNI 45416822-X, como presidente de Fundación PROCLADE,

Comunico:

Errata en la memoria del ejercicio anual 2019, en la nota 7 “pasivos financieros a corto plazo”, apartado b “apadrinamientos”.

Los programas de apadrinamientos de niños y ancianos enmarcados dentro de los fines de la Fundación afectan a 4.100 personas y no a 4.100 familias como se ha indicado en la memoria anual.

LAMATA
MUYO
ADOLFO -
45416822X

Firmado digitalmente
por LAMATA MUYO
ADOLFO - 45416822X
Fecha: 2020.08.05
13:41:30 +02'00'

Fdo: Adolfo Lamata Muyo

Presidente Fundación PROCLADE.