

Fecha: 25 de mayo de 2018  
M-2128-AU/18

## FUNDACIÓN PROCLADE

Informe de auditoría y  
Cuentas anuales abreviadas

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS  
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los miembros del Patronato de Fundación Proclade

T +34 91 457 02 39  
F +34 91 457 18 49  
www.rsm.es***Opinión***

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de Fundación Proclade (la Fundación), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de resultados abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2017, 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 2a 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 abreviadas 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 abreviadas 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 aquéllos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

– Subvenciones: correlación de ingresos y gastos

Tal y como se indica en la nota 1 de la memoria adjunta, la Fundación es una organización sin ánimo de lucro que tiene como objetivo, entre otros, la cooperación al desarrollo de los pueblos necesitados del planeta, mediante la promoción de bienestar humano, la justicia y la paz, por lo que una parte significativa de los ingresos provienen de subvenciones destinadas a financiar los proyectos desarrollados para tal fin, tal y como se indica en las notas 4.3 y 10 de la mencionada memoria.

La verificación del epígrafe de la cuenta de resultados "Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado" es un aspecto relevante en nuestra auditoría en tanto hay una correlación directa con los distintos gastos asociados a cada uno de los proyectos asignados, por lo que hemos considerado que existe el riesgo de que los ingresos no estén correlacionados con los gastos o no estén registrados en el periodo adecuado.

Como parte de nuestro trabajo hemos realizado distintos procedimientos que dan respuesta a dicho riesgo, como son la evaluación de los controles sobre el reconocimiento de ingresos, seguimiento de costes, corte de operaciones y solicitud de confirmaciones externas. Igualmente hemos comprobado que la información contenida en la memoria adjunta incluya los desgloses establecidos por el marco de información financiera aplicable.

***Responsabilidad del Patronato en relación con las cuentas anuales abreviadas***

El Patronato es el responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Fundación en España y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, el Patronato es el responsable 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 el Patronato tiene intención de liquidar la Fundación o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de 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 abreviadas.

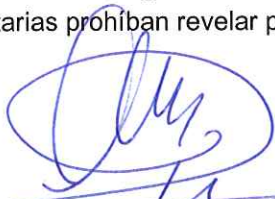
Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que corresponden 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 Fundación.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Patronato.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Patronato, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de la auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre 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 abreviadas 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 abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas presentan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el Patronato de la Fundación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Patronato de la Fundación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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.



RSM Spain Auditores, S.L.P. (Número de ROAC: S2158)  
Serafín Doval Miguez (Número de ROAC: 15.521)

Madrid, 25 de mayo de 2018

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING



RSM SPAIN AUDITORES,  
SLP

Año 2018 Nº 01/18/02770  
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

.....  
Informe de auditoría de cuentas sujeto  
a la normativa de auditoría de cuentas  
española o internacional  
.....

Balance de situación abreviado  
a 31 de diciembre de 2017 y 2016

ACTIVO	NOTAS	2017	2016
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Inversiones financieras a largo plazo	7	3.331	3.331
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.331</b>	<b>3.331</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Existencias de comercio justo		10.696	8.328
Usuarios y otros deudores de la actividad propia:	6		
Donaciones y subvenciones pendientes de cobro		368.257	421.961
Otros deudores		54.291	27.073
		422.548	449.034
Inversiones financieras a corto plazo			250
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8	592.739	595.181
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.025.983</b>	<b>1.052.793</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.029.314</b>	<b>1.056.124</b>

Ver notas a las cuentas anuales



Balance de situación abreviado  
a 31 de diciembre de 2017 y 2016

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Fondos propios	<b>9</b>		
Dotación fundacional		12.020	12.020
Reservas		171.789	196.810
Excedente del ejercicio		(88.695)	(25.021)
		<b>95.114</b>	<b>183.809</b>
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	<b>10</b>	372.475	382.201
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>467.588</b>	<b>566.010</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Beneficiarios acreedores	<b>11</b>	548.026	479.973
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	<b>12</b>	13.700	10.141
		561.726	490.114
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>561.726</b>	<b>490.114</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>1.029.314</b>	<b>1.056.124</b>

Ver notas a las cuentas anuales



Cuenta de resultados abreviada

Ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

	NOTAS	2017	2016
<b>INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA</b>			
Cuota de asociados y afiliados		41.511	39.489
Aportaciones de usuarios		24.321	37.097
Subvenc., donac. y legados imputados al resultado	<b>13.1</b>	397.865	632.230
		<u>463.697</u>	<u>708.816</u>
<b>VTAS. Y OTROS INGRESOS DE LA ACTIV. MERCANTIL</b>			
Ventas de artículos de comercio justo		31.433	28.141
Variación de existencias de comercio justo		2.677	
		<u>34.110</u>	<u>28.141</u>
<b>GASTOS POR AYUDAS Y OTROS</b>			
Ayudas monetarias destinadas a proyectos		(880.323)	(832.685)
Ayudas monetarias destinadas a apadrinamientos		(200.800)	(237.571)
		<u>(1.081.123)</u>	<u>(1.070.256)</u>
<b>APROVISIONAMIENTOS</b>			
Compras de artículos de comercio justo		(24.769)	(22.109)
Variación de existencias de comercio justo			(101)
Deterioro de mercaderías		(310)	(181)
		<u>(25.079)</u>	<u>(22.391)</u>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>			
Sueldos, salarios y asimilados		(122.647)	(116.633)
Cargas sociales	<b>13.2</b>	(40.058)	(41.169)
		<u>(162.705)</u>	<u>(157.802)</u>
<b>OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD</b>			
Servicios exteriores	<b>13.3</b>	(19.343)	(21.087)
Tributos		(31)	(26)
		<u>(19.374)</u>	<u>(21.113)</u>
<b>SUBV. Y DONAC. DE CAPITAL TRASP. AL RESULTADO</b>			
		701.597	514.521
<b>OTROS RESULTADOS</b>			
			(6.232)
<b>EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD</b>		<b>(88.876)</b>	<b>(26.316)</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>			
		181	1.295
<b>EXCEDENTE DE LAS OPERAC.FINANCIERAS</b>		<b>181</b>	<b>1.295</b>
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(88.695)</b>	<b>(25.021)</b>
<b>Impuestos sobre beneficios</b>			
	<b>12</b>		
<b>RTADO. TOTAL, VARIAC PAT. NETO EN EL AÑO</b>		<b>(88.695)</b>	<b>(25.021)</b>

Ver notas a las cuentas anuales



Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

## 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 la cooperación al desarrollo de los pueblos necesitados del planeta, mediante la promoción del bienestar humano, la justicia y la paz, así como la promoción, el voluntariado social para el desarrollo, 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.

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

A) Promover y financiar Proyectos de desarrollo a favor de los Pueblos necesitados del Planeta. Estos proyectos están dirigidos a la promoción del bienestar humano, la justicia y la paz.

B) Colaborar en el proceso de sensibilización, de educación para el Desarrollo y de una propuesta de lectura crítica de la realidad social de los ciudadanos de los países del Norte, -especialmente de los españoles, para crear una cultura de solidaridad.

C) Invitar a que los Gobiernos locales: autonómicos, nacionales, europeos, internacionales; y los Organismos Internacionales: FMI, el BM y la OMC...,- contribuyan a esta promoción de bienestar humano, la justicia y la paz.

D) Promover el voluntariado entre personas dispuestas a colaborar en la consecución de estos fines y objetivos con un carácter libre, altruista y solidario.

E) Promover estilos de vida personales y colectivos coherentes con las propuestas solidarias que presenta la Fundación.

F) Promover procesos de información y reflexión alternativos dentro de la propia ONG que nos acerquen a una visión más plural y completa de los acontecimientos y las políticas sociales actuales.

G) Servir de “Cauce Operativo” que facilite la solidaridad de quienes conocen a la Fundación y confían en su trabajo.

H) Colaborar y coordinar esfuerzos con otros organismos y ONGs que estén implicadas en este mismo empeño.



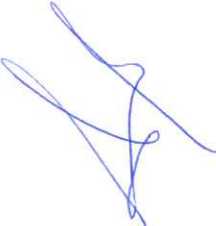


## NOTA.- 2 BASE DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y modificado posteriormente a través del Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre; y las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, aprobadas por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, así como el resto de la legislación mercantil aplicable.

Las cifras incluidas en estas cuentas anuales están- expresadas en euros.

### 2.1) Imagen Fiel



Las cuentas Anuales Abreviadas, formadas por el balance abreviado, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada, compuesta a su vez por la notas 1 a 15, se han elaborado a partir de los registros contables de la Fundación y se presentan de acuerdo a las disposiciones del Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio y del resultado de las actividades de la Fundación de acuerdo con los principios contables y normas de valoración establecidos en el mencionado Real Decreto, salvo que contradigan lo previsto en las nuevas normas de elaboración de cuentas anuales contempladas en el Plan General de Contabilidad para Pequeñas y Medianas Empresas aprobado mediante el Real Decreto 1515/2007, de 16 de Noviembre, en cuyo caso se han aplicado estas normas.

Estas cuentas anuales abreviadas, que han sido formuladas por los Patronos de la Fundación, se someterán a su aprobación por el Patronato de la Fundación.

Por su parte, las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016 fueron aprobadas por el Patronato en sesión ordinaria celebrada el 10 de junio de 2017.

Dado que la Fundación cumple con las condiciones para elaborar cuentas anuales abreviadas no tiene obligación de presentar cuadro de financiación previsto en las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin Fines Lucrativos, ni el Estado de Flujos de Efectivo indicado en el Real Decreto 1514/2007 por el que se aprueba el nuevo Plan General de Contabilidad.

La Fundación tampoco tiene obligación de presentar estado de cambios en el Patrimonio Neto previsto en el nuevo Plan General de Contabilidad. No obstante, en la nota 9 se muestra información básica sobre las variaciones en el equivalente al Patrimonio Neto.

## 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.

Según la Dirección, 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.

## 2.4) Comparación de la información

De acuerdo con la legislación aplicable, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance abreviado y de la cuenta de resultados abreviada, se presentan además de las cifras del ejercicio 2016 las del ejercicio anterior.

## 2.5) Elementos recogidos en varias partidas

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

## NOTA.- 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La Fundación, ha obtenido unos resultados negativos de 88.695 euros en el ejercicio 2017 y de 25.021 euros negativos en el ejercicio anterior 2016.

El Presidente de la Fundación, en nombre del Patronato, propondrá a los miembros del Patronato que el saldo del resultado negativo obtenido en el ejercicio 2017 sea compensado minorando las reservas acumuladas correspondientes al excedente de ejercicios anteriores.

La Fundación depende para la realización de sus fines de la financiación ajena. La pérdida de subvenciones para el ejercicio de su actividad propia suponer una imposibilidad en el cumplimiento de sus fines si dicha financiación se ve reducida en ejercicios futuros.

## NOTA.- 4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

### 4.1) 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 coeficientes de amortización específicos para cada elemento, en función de la estimación de la vida útil de los mismos, expresada en años, de acuerdo con la siguiente tabla:

Naturaleza	Vida útil
Mobiliario	10
Equipos para proceso de información	4

### 4.2) 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 del tercer mundo para ser vendidas en España sin ningún tipo de coste de intermediación, al objeto de proporcionar un medio de vida a familias con necesidades vitales.



Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

---

#### 4.3) Subvenciones recibidas:

Las subvenciones oficiales no reintegrables se imputan a ingresos y gastos en el momento en que éstas se conceden, aunque queden pendientes de ejecución tanto el abono, por parte de la Administraciones Públicas, como el pago a las contrapartes encargadas del desarrollo de los proyectos de cooperación a los que se asignan.



El resto de las subvenciones, donaciones y legados recibidos se contabilizan en el activo, en la cuenta de deudores “Subvenciones pendientes de cobro”, con abono a la cuenta de pasivo “Subvenciones y legados recibidos”, imputándose a los resultados del ejercicio en el momento en que se asignan a los gastos comprometidos a los proyectos financiados por dichas subvenciones (ver nota 10).

#### 4.4) Proyectos:

En el caso de los proyectos subvencionados por las Administraciones Públicas, el pasivo, así como el gasto de los mismos, se registra en el momento de la concesión de las subvenciones, al tratarse éstas de subvenciones oficiales no reintegrables asignadas a fines específicos.

En el resto de las subvenciones, el pasivo, así como el gasto de los proyectos que se subvencionan, se registran en función de la campaña a la que están destinados, es decir, cuando se produce la asignación de los recursos recibidos a los proyectos correspondientes.

#### 4.5) Inversiones financieras - fondos de inversión:

Se registran inicialmente a su valor adquisición. No se ha producido durante el ejercicio ninguna corrección valorativa.

#### 4.6) 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.

#### 4.7) 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.

El Impuesto de Sociedades se calcula sobre el resultado contable corregido por las diferencias de naturaleza permanente o temporal, de acuerdo con los criterios fiscales y teniendo en cuenta las deducciones y bonificaciones aplicables.



Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

## NOTA.- 5 INMOVILIZADO MATERIAL

### 5.1) Inmovilizado material, Intangible e inversiones inmobiliarias.

La composición del epígrafe de inmovilizado material, y su movimiento, durante el año 2017 y 2016 han sido los siguientes:

	Saldo al 31/12/15	Altas	Saldo al 31/12/16	Altas	Saldo al 31/12/17
Coste	12.985		12.985		12.985
Amortización	(12.985)	0	(12.985)	0	(12.985)
Valor neto	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Los elementos a los que corresponden los saldos anteriores corresponden, en su totalidad, a equipos para el proceso de información.

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

### 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	Objeto del arrendamiento	Renta mensual
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
2017	724,20
2018	724,20
2019	724,20
2020	724,20
2021	181,06



## NOTA.- 6 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

### 6.1) Subvenciones pendientes de cobro:

Están destinadas a la financiación de proyectos en países del tercer mundo y presentan el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Subvenc. y donac. pendientes de cobro	335.096	377.590
Bienhechores deudores por apad. y Proy.	<u>33.161</u>	<u>44.371</u>
	<u>368.257</u>	<u>421.961</u>

Por su parte, las subvenciones y donaciones pendientes de cobro, tienen el siguiente detalle:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Diputación de Ciudad Real	20.000	
Diputación de Zaragoza		25.000
Ayuntamiento de Puertollano	7.228	
Diputación provincial de Zaragoza	24.176	
Gobierno de La Rioja	88.081	72.000
Ayuntamiento de Gijón	8.798	43.990
Ayuntamiento de Cartagena		16.890
Diputación Provincial de Valencia	8.522	40.185
Gobierno de Aragón		52.000
Diputación General de Aragón	71.742	
Ayuntamiento de Langreo	3.800	4.000
Ayuntamiento de Zaragoza	86.790	
Ayuntamiento de Siero	3.826	3.443
Principado de Asturias		117.385
Ayuntamiendo Hoyo de Manzanares	4.500	
Ayuntamiendo de Elda	6.195	
Ayuntamiento de Castrillon	1.438	
Ayuntamiento de Valencia		<u>2.697</u>
	<u>335.096</u>	<u>377.590</u>



Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

## 6.2) Otros deudores

El saldo de esta cuenta recoge, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de una cuenta a cobrar a Misioneros Hijos del Inmaculado Corazón de María – Provincia de Santiago (Misiones Claretianas), correspondiente a la cofinanciación de proyectos; un saldo correspondiente a un cobro pendiente de Comercio Justo; y un saldo correspondiente a créditos con la Administración Pública (ver Nota 11.2).

El detalle de estos saldos, para los ejercicios 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2016</u>
Cientes Comercio Justo	270	129
SALDO PTE. SyM 2.016	26.898	26.898
SALDO PTE. SyM 2.017	27.024	
Hacienda Pública deudora por IVA	98	46
	<u>54.291</u>	<u>27.073</u>

## NOTA.- 7 INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO Y LARGO PLAZO

### 7.1) Inversiones financieras a corto plazo:

No existen inversiones financieras a corto plazo.

### 7.2) Inversiones financieras a largo plazo:

El saldo de esta cuenta recoge una participación en la Cooperativa de crédito Banca Popolare Ética por valor de 2.608,50€ que se corresponde con la adquisición de 47 participaciones que fueron suscritas en 2012; y otra participación en la sociedad “Watina Tours, Sociedad de responsabilidad limitada” por valor de 722,40€ que se corresponde con la suscripción de 12 participaciones de una valor nominal, cada una de ellas, de 60,20€.

## NOTA.- 8 EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

La composición del saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:





Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Cajas	8.224	11.908
Cuentas corrientes en bancos	<u>584.515</u>	<u>583.274</u>
	<u>592.739</u>	<u>595.182</u>

La cuenta de “Cajas” está compuesta por el total de las cajas correspondientes a las 15 Delegaciones que tiene la Fundación.

#### NOTA.- 9 FONDOS PROPIOS

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).

#### NOTA.- 10 SUBVENCIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

Corresponden a las subvenciones y donaciones recibidas y pendientes de cobro destinadas a financiar proyectos de la próxima campaña. Para más información ver nota 4.3.

#### NOTA.- 11 BENEFICIARIOS ACREEDORES

La composición del saldo de esta cuenta es la siguiente:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Apadrinamientos	46.825	73.586
Proyectos pendientes de pago	465.424	335.656
Proyectos de emergencia	<u>35.777</u>	<u>70.731</u>
	<u>548.026</u>	<u>479.973</u>



## 11.1) 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 unas 1.300 familias de niños y ancianos y se llevan a cabo en zonas en las que la Fundación ya colabora en otros procesos de desarrollo más amplios.

## 11.2) 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 29 países, 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
- 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

## 11.3) Proyectos de emergencia:

Han sido creados para hacer frente a las necesidades más urgentes, mediante la provisión de medios humanos y materiales en las zonas geográficas más pobres y



Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

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 los ejercicios 2016 y 2015 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.

La Fundación no ha recibido ninguna notificación de inspección en los últimos 4 ejercicios.

## NOTA.- 13 INGRESOS Y GASTOS

### 13.1) Ingresos de la actividad propia – Subv. Donac. y Legados imputados a Rdo.

El importe de las subvenciones, donaciones y legados imputado a resultados asciende a 397.865€ y 632.230€ en los ejercicios 2017 y 2016 respectivamente.

Dicho importe se ha constituido a partir de las donaciones privadas realizadas a las 15 Delegaciones con las que cuenta la Fundación para los diversos proyectos que la misma desarrolla.

### 13.2) Gastos de personal – cargas sociales:

Su detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguridad Social a cargo de la empresa	40.058	40.329
Otros gastos sociales		840
	<u>40.058</u>	<u>41.169</u>



Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

### 13.3) Otros gastos de la actividad – servicios exteriores:

Presentan el siguiente desglose:

	2017	2016
Mantenimiento	1.256	104
Gastos de notaría, gestoría, etc.	4.040	4.871
Gastos de desplazamiento	1.295	3.244
Primas de seguros	264	542
Comisiones bancarias	534	503
Suscripciones y otros	5.878	5.165
Material de oficina y otros gastos	5.383	6.115
Arrendamiento Fotocopiadora	724	543
	<u>19.374</u>	<u>21.087</u>

### NOTA.- 14 OTRA INFORMACIÓN

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

Los honorarios devengados por los auditores de la Fundación han sido de 1.500 euros, tanto en el ejercicio 2017 como en el 2016.

El auditor de cuentas y las sociedades vinculadas a éste no han prestado ningún otro servicio profesional a la entidad.

Durante los ejercicios 2017 y 2016, han prestado sus servicios a la Fundación 7 empleados, siendo 6 de ellos mujeres. Todos ellos han desempeñado labores administrativas y de coordinación a nivel no directivo.



Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

## NOTA.- 15 ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN

### 15.1) Actividades propias:

Identificación de la actividad	
Denominación	<i>Programas y proyectos de desarrollo</i>
Lugar de desarrollo	<i>España, Centroeuropa, Sudamérica y África</i>

Descripción de la actividad
<i>Colaborar con el desarrollo de los pueblos más necesitados del Planeta, mediante la promoción del bienestar humano, la justicia y la paz social.</i>
<i>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.</i>

Recursos humanos empleados en la actividad				
Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	7	7	9.133	9.133
Personal voluntario	180	180	12.960	12.960

Beneficiarios o usuarios de la actividad		
Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	2.900	2.900
Personas jurídicas	80	80
Proyectos sin cuantificar benef.	12	12



Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

NOTA 15.- ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN (Continuación...)

Recursos económicos empleados en la actividad		
Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros:		
ayudas monetarias	989.243	1.081.123
Gastos de personal	165.151	162.705
Otros gastos de la actividad	22.875	19.374
<b>TOTAL</b>	<b>1.177.269</b>	<b>1.263.202</b>

15.2) Actividades mercantiles:

Identificación de la actividad	
Denominación	Comercio Justo
Lugar de desarrollo	España, Centroeuropa, Sudamérica y África

Descripción de la actividad
<p><i>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.</i></p> <p><i>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.</i></p>

Recursos humanos empleados en la actividad				
Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal voluntario	25	25	1.375	1.375



Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

NOTA 15.- ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN (Continuación...)

Recursos económicos empleados en la actividad		
Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos:		
a) Compras	25.345	24.769
b) Variación de existencias	0	0
c) Deterioro de existencias	0	310
<b>TOTAL</b>	<b>25.345</b>	<b>25.079</b>

15.3) Recursos económicos totales de las actividades:

Los datos correspondientes a las actividades totales de la Fundación, correspondientes al ejercicio 2017, se detallan a continuación:

Recursos totales empleados por la Fundación					
Gastos / Inversiones	Fines propios	Comercio Justo	Total	No imputados	TOTAL
Gastos por ayudas y otros:					
a) ayudas monetarias	1.081.123		1.081.123		1.081.123
Variac. existencias comercio justo					
Aprovisionamientos		24.769	24.769		24.769
Deterioro existencias Com. Justo		310	310		310
Gastos de personal	162.705		162.705		162.705
Otros gastos de la actividad	19.374		19.374		19.374
Amortización del inmovilizado					
Diferencias de cambio				63	63
<b>TOTAL</b>	<b>1.263.202</b>	<b>25.079</b>	<b>1.288.281</b>	<b>63</b>	<b>1.288.344</b>



NOTA 15.- ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN (Continuación...)

Desglose del gasto en fines por áreas	
Asuntos sociales	1.263.202
Otras áreas	25.079
<b>TOTAL</b>	<b>1.288.281</b>

Recursos económicos totales obtenidos por la Fundación		
Ingresos	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	2.000	244,08
Ventas de las actividades mercantiles	32.786	34.111
Subvenciones del sector público	441.856	701.597
Aportaciones privadas	726.748	463.697
Otros ingresos		
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>1.203.390</b>	<b>1.199.649</b>

Excedente del ejercicio		
	Previsto	Realizado
Recursos totales obtenidos	1.203.390	1.199.649
Recursos totales empleados	1.203.390	1.288.344
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>0</b>	<b>(88.695)</b>

15.4) Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados:

Las principales desviaciones del plan de actuación han ocurrido en las cuentas “ingresos por subvenciones públicas” y “aportaciones privadas” siendo las subvenciones públicas más elevadas a las estimadas y las aportaciones privadas inferiores a las estimadas.

15.5) Resultado contable corregido y grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos:

- a) Obtención del resultado contable corregido:



NOTA 15.- ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN (Continuación...)

Ejercicio	(B) Rtado. contable	Ajustes (+) del resultado contable			Ajustes (-) del resultado contable	(G) Resultado contable corregido (B+E-F)
		(C) Amortizac.	(D) Gtos. Activ. propia, sin amortizaciones	(E) Total gtos. no deducibles (C+D)	(F) Ingresos no computables	
2013	(3.607)	611	1.350.244	1.350.856		1.347.248
2014	34.169	148	1.106.485	1.106.633		1.140.802
2015	(26.080)	0	1.242.907	1.242.907		1.216.827
2016	(25.021)	0	1.278.116	1.278.116		1.253.095
2017	(88.695)	0	1.288.281	1.288.281		1.199.586

a) Determinación del grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos:

El grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos se ha determinado de la siguiente forma:

Ejercicio	RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES					(I) Total recursos destinados a fines con cargo a cada ejercicio (D+E+F+G+H) e (I/X)%	
	D (N-4)	E (N-3)	F (N-2)	G (N-1)	H (N)	Importe	%
2013	1.350.856					1.350.856	100,27%
2014		1.106.633				1.106.633	97,01%
2015			1.242.907			1.242.907	102,14%
2016				1.278.116		1.278.116	102,00%
2017					1.288.281	1.288.281	107,40%
<b>TOTAL</b>	<b>1.054.085</b>	<b>1.350.856</b>	<b>1.106.633</b>	<b>1.242.907</b>	<b>1.278.116</b>		



Diligencia de firmas.

Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2017

---

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas, que comprenden el balance de situación abreviado, la cuenta de resultados abreviada y la memoria abreviada, han sido formuladas por el Presidente del Patronato, el 17 de marzo de 2018.



D. Miguel Ángel Velasco  
López

