

Fecha: 15 de junio de 2017
Nº de Protocolo: M-2104-AU/17

FUNDACIÓN PROCLADE

Informe de auditoria
Cuentas anuales abreviadas

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016.

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS**

Al Patronato de
FUNDACIÓN PROCLADE

Informe sobre las cuentas anuales abreviadas

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de FUNDACIÓN PROCLADE, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2016 y la cuenta de resultados abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los Patronos en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los Patronos son responsables 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 FUNDACIÓN PROCLADE, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2 de la memoria abreviada adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales abreviadas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales abreviadas, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales abreviadas tomadas en su conjunto.

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

Opinión

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 FUNDACIÓN PROCLADE a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.



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

Madrid, 15 de junio de 2017



RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

Año 2017 Nº 01/17/34421
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 2016 y 2015

ACTIVO	NOTAS	2016	2015
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones financieras a largo plazo	7	3.331	3.331
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.331	3.331
ACTIVO CORRIENTE			
Existencias de comercio justo		8.328	8.611
Usuarios y otros deudores de la actividad propia:	6		
Donaciones y subvenciones pendientes de cobro		421.961	187.781
Otros deudores		27.073	101.042
		449.034	288.823
Inversiones financieras a corto plazo	7	250	
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8	595.181	751.889
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.052.793	1.049.323
TOTAL ACTIVO		1.056.124	1.052.654



Ver notas a las cuentas anuales



Balance de situación abreviado
a 31 de diciembre de 2016 y 2015

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2016	2015
PATRIMONIO NETO			
Fondos propios	9		
Dotación fundacional		12.020	12.020
Reservas		196.810	222.890
Excedente del ejercicio		(25.021)	(26.080)
		183.809	208.830
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	10	382.201	528.890
TOTAL PATRIMONIO NETO		566.010	737.720
PASIVO CORRIENTE			
Beneficiarios acreedores	11	479.973	283.674
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	12	10.141	31.260
		490.114	314.934
TOTAL PASIVO CORRIENTE		490.114	314.934
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.056.124	1.052.654




Ver notas a las cuentas anuales



Cuenta de resultados abreviada

Ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

	NOTAS	2016	2015
INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA			
Cuota de asociados y afiliados		39.489	39.129
Aportaciones de usuarios		37.097	24.946
Subvenc., donac. y legados imputados al resultado		632.230	532.561
		708.816	596.636
VTAS. Y OTROS INGRESOS DE LA ACTIV. MERCANTIL			
Ventas de artículos de comercio justo		28.141	33.170
		28.141	33.170
GASTOS POR AYUDAS Y OTROS			
Ayudas monetarias destinadas a proyectos		(832.685)	(878.030)
Ayudas monetarias destinadas a apadrinamientos		(237.571)	(234.602)
		(1.070.256)	(1.112.632)
APROVISIONAMIENTOS			
Compras de artículos de comercio justo		(22.109)	(23.705)
Variación de existencias de comercio justo		(101)	(991)
Deterioro de mercaderías		(181)	(189)
		(22.391)	(24.885)
GASTOS DE PERSONAL			
Sueldos, salarios y asimilados		(116.633)	(121.640)
Cargas sociales	13.1	(41.169)	(39.753)
		(157.802)	(161.393)
OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD			
Servicios exteriores	13.2	(21.087)	(28.374)
Tributos		(26)	(26)
		(21.113)	(28.400)
SUBV. Y DONAC. DE CAPITAL TRASP. AL RESULTADO			
		514.521	670.957
OTROS RESULTADOS			
		(6.232)	
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		(26.316)	(26.547)
INGRESOS FINANCIEROS			
		1.295	467
EXCEDENTE DE LAS OPERAC.FINANCIERAS		1.295	467
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		(25.021)	(26.080)
Impuestos sobre beneficios	12		
RTADO. TOTAL, VARIAC PAT. NETO EN EL AÑO		(25.021)	(26.080)



Ver notas a las cuentas anuales



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 de 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 2015 fueron aprobadas por el Patronato en sesión ordinaria celebrada el 30 de junio de 2016.

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.

No obstante, para que sean comparables las cifras del ejercicio 2015 han sido reexpresadas tal y como se explica en el apartado 2.6 “cambio de criterios contables”.

2.5) Elementos recogidos en varias partidas

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



2.6) Cambios en criterios contable.

En el ejercicio 2016 se produce un cambio de criterio contable que afecta al registro de las Subvenciones oficiales, no reintegrables, concedidas por las Administraciones Públicas. Hasta el ejercicio 2015, estas subvenciones se registraban directamente en el patrimonio neto de la entidad "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" para su posterior imputación a la cuenta de resultados "Subvenciones y donaciones de capital traspasadas al resultado" sobre una base sistemática correlacionada con los gastos asociados a los proyectos subvencionados.

En el ejercicio 2016, la Entidad imputa a ingresos y gastos los importes de este tipo de subvenciones, 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 dichas subvenciones, por tratarse de subvenciones oficiales no reintegrables asignadas a proyectos específicos.

El efecto del mencionado cambio de criterio, en la información comparativa correspondiente al ejercicio 2015, es el siguiente:

	CCAA 2015	Impacto del cambio de criterio.	CCAA 2015 reexpresadas.
BALANCE DE SITUACIÓN.			
Patrimonio Neto.			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	613.267	(84.377)	528.890
Pasivo Corriente.			
Beneficiarios acreedores.	199.297	84.377	283.674
CUENTA DE RESULTADOS.			
Ingresos.			
Subvenciones y donaciones de capital traspasadas al resultado.	586.580	84.377	670.957
Gastos.			
Ayudas monetarias destinadas a proyectos.	(793.653)	(84.377)	(878.030)

NOTA.- 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La Fundación, ha obtenido unos resultados negativos de 25.021 euros en el ejercicio 2016 y de 26.080 euros negativos en el ejercicio anterior 2015.




Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 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 2016 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 puede 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.

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 2016

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 2016 y 2015 han sido los siguientes:

	Saldo al 31/12/14	Altas	Saldo al 31/12/15	Altas	Saldo al 31/12/16
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	49,88

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

Año	Importe
2017	598,56
2018	598,56
2019	598,56
2020	598,56
2021	149,64




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 2016 y 2015:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Subvenc. y donac. pendientes de cobro	377.590	134.247
Bienhechores deudores por apadrinamientos	<u>44.371</u>	<u>53.534</u>
	<u>421.961</u>	<u>187.781</u>

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

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Ayuntamiento de Aranda de Duero		1.557
Diputación de Zaragoza	25.000	
Gobierno de La Rioja	72.000	
Ayuntamiento de Gijón	43.990	20.768
Ayuntamiento de Cartagena	16.890	
Diputación Provincial de Valencia	40.185	3.030
Gobierno de Aragón	52.000	80.000
Diputación de Ciudad Real		19.913
Ayuntamiento de Langreo	4.000	400
Ayuntamiento de Aviles		8.579
Ayuntamiento de Siero	3.443	
Principado de Asturias	117.385	
Ayuntamiento de Valencia	<u>2697</u>	
	<u>377.590</u>	<u>134.247</u>




Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016

6.2) Otros deudores

El saldo de esta cuenta recoge, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, 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 2016 y 2015, es como sigue:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Cientes Comercio Justo	129	451
SALDO PTE. SyM 2.014		44.015
SALDO PTE. SyM 2.015		56.577
SALDO PTE. SyM 2.016	26.898	
Hacienda Pública deudora por iva	<u>46</u>	
	<u>27.073</u>	<u>101.042</u>

NOTA.- 7 INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO Y LARGO PLAZO

7.1) Inversiones financieras a corto plazo:

El importe que figura en 2016 se corresponde con una fianza del Ayuntamiento de Segovia que fue constituida en cumplimiento de las garantías exigidas por las acciones de sensibilización realizadas por Fundación PROCLADE en dicho municipio.

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 2016 y 2015 es como sigue:




Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Cajas	11.908	27.980
Cuentas corrientes en bancos	<u>583.274</u>	<u>723.909</u>
	<u>595.182</u>	<u>751.889</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>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Apadrinamientos	73.586	72.345
Proyectos pendientes de pago	335.656	149.178
Proyectos de emergencia	<u>70.731</u>	<u>62.151</u>
	<u>479.973</u>	<u>283.674</u>




Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016

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



desabastecidas que acaban de sufrir un desastre climático, epidemias o revueltas de carácter social y/o político.

NOTA.- 12 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR

Su detalle es el siguiente:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Acreedores comerciales	3.116	7.933
Administraciones Públicas	7.025	8.004
Otros acreedores	<u> </u>	<u>15.322</u>
	10.141	31.260

Los saldos anteriores se encuentran registrados en la cuenta de “Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar”, dentro del pasivo corriente del balance de situación adjunto.

12.1) Administraciones públicas:

El detalle de los saldos con las Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

	<u>31/12/2016</u>		<u>31/12/2015</u>	
	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
Hacienda pública acreedora por IVA				771
Hacienda Pública acreedora por IRPF		3.251		3.356
Seguridad Social acreedora		<u>3.774</u>		<u>3.877</u>
		<u>7.025</u>		<u>8.004</u>

Al 31 de diciembre de 2016 la Fundación mantiene un saldo deudor de 46 € con la Hacienda Pública por iva, tal y como se indicó en la Nota 6.2 de esta memoria.



Memoria abreviada

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016

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) Gastos de personal – cargas sociales:

Su detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Seguridad Social a cargo de la empresa	40.329	39.753
Otros gastos sociales	<u>840</u>	<u>0</u>
	<u><u>41.169</u></u>	<u><u>39.753</u></u>

13.2) Otros gastos de la actividad – servicios exteriores:

Presentan el siguiente desglose:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Mantenimiento	104	533
Gastos de notaría, gestoría, etc.	4.871	3.785
Gastos de desplazamiento	3.244	12.313
Primas de seguros	542	732
Comisiones bancarias	503	418
Suscripciones y otros	5.165	4.571
Material de oficina y otros gastos	6.115	6.022
Arrendamiento Fotocopiadora	<u>543</u>	<u>0</u>
	<u><u>21.087</u></u>	<u><u>28.374</u></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 2016 como en el 2015.

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

Durante los ejercicios 2016 y 2015, 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.

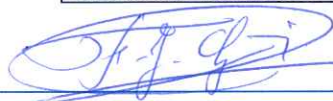
NOTA.- 15 ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN

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




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

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

Recursos económicos empleados en la actividad		
Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros:		
ayudas monetarias	1.074.424	1.070.256
Gastos de personal	161.765	157.802
Otros gastos de la actividad	15.044	27.667
TOTAL	1.251.233	1.255.725

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>




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

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

Recursos económicos empleados en la actividad		
Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos:		
a) Compras	25.788	22.109
b) Variación de existencias	0	101
c) Deterioro de existencias	0	181
TOTAL	25.788	22.391

15.3) Recursos económicos totales de las actividades:

Los datos correspondientes a las actividades totales de la Fundación, correspondientes al ejercicio 2016, 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	1.070.256		1.070.256		1.070.256
Variac. existencias comercio justo		101	101		101
Aprovisionamientos		22.109	22.109		22.109
Deterioro existencias Com. Justo		181	181		181
Gastos de personal	157.802		157.802		157.802
Otros gastos de la actividad	27.667		27.667		27.667
Amortización del inmovilizado					
Diferencias de cambio					
TOTAL	1.255.725	22.391	1.278.116		1.278.116




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

Desglose del gasto en fines por áreas	
Asuntos sociales	1.255.725
Otras áreas	22.391
TOTAL	1.278.116

Recursos económicos totales obtenidos por la Fundación		
Ingresos	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	2.000	1.617
Ventas de las actividades mercantiles	31.117	28.141
Subvenciones del sector público	532.122	514.521
Aportaciones privadas	711.931	708.816
Otros ingresos		
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	1.277.170	1.253.095

Excedente del ejercicio		
	Previsto	Realizado
Recursos totales obtenidos	1.277.170	1.253.095
Recursos totales empleados	1.277.021	1.278.116
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	(25.021)

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 ambas estimaciones superiores a lo obtenido realmente.

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	
2012	47.454	1.231	1.054.085	1.055.316		1.102.770
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

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	%
2012	1.054.085					1.054.085	95,59%
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%
TOTAL	1.054.085	1.350.856	1.106.633	1.242.907	1.278.116		




Diligencia de firmas.

Cuentas anuales abreviadas del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016

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 25 de marzo de 2017.



D. Javier Goñi Echeverría

