

FUNDACION AMIGO DE LOS MAYORES

Ejercicio 2016

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS
ANUALES INDIVIDUALES**

Informe de Auditoría Independiente de Cuentas Anuales abreviadas

A los Patronos de FUNDACIÓN AMIGOS DE LOS MAYORES

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la FUNDACIÓN AMIGOS DE LOS MAYORES, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias 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 AMIGOS DE LOS MAYORES 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 adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales 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 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, 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, 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 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 la FUNDACIÓN AMIGOS DE LOS MAYORES a 31 de diciembre de 2016, 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 y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Madrid, 23 de junio de 2017.



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
85296754 - R.O.A.G. S1886

Javier Sánchez Serrano

CAPITAL AUDITORS AND CONSULTANTS SL

CUENTAS ANUALES 2016

- Balance de situación
- Cuenta de resultados
- Memoria anual e Inventario
- Memoria económica



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B65296754




BALANCE DE SITUACIÓN 2016



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF B85296754



BALANCE PYMESFL AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		17.063,57	13.938,15
I. Inmovilizado intangible			
II. Bienes del Patrimonio Histórico			
III. Inmovilizado material		11.540,05	11.938,15
IV. Inversiones inmobiliarias			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
VI. Inversiones financieras a largo plazo		5.523,52	2.000,00
VII. Activos por impuesto diferido			
VIII. Deudores no corrientes:		0,00	0,00
1. Usuarios			
2. Patrocinadores o afiliados			
3. Otros			
B) ACTIVO CORRIENTE		883.990,68	493.949,07
I. Existencias			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0,00	0,00
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		340.516,24	29.998,61
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
V. Inversiones financieras a corto plazo		215.000,00	295.000,00
VI. Periodificaciones a corto plazo			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		328.474,44	168.950,46
TOTAL ACTIVO (A+B)		901.054,25	507.887,22

Fdo.: El Secretario



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B55296754

VºBº: El Presidente

FUNDACIÓN AMIGOS DE LOS MAYORES

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2016	2015
A) PATRIMONIO NETO		871.795,52	473.943,84
A-1) Fondos propios		295.241,13	261.671,53
I. Dotación fundacional		30.050,00	30.050,00
1. Dotación fundacional		30.050,00	30.050,00
2. (Dotación fundacional no exigido)*			
II. Reservas		0,00	
III. Excedentes de ejercicios anteriores **		231.621,53	136.576,83
IV. Excedente del ejercicio		33.569,60	95.044,70
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		576.554,39	212.272,31
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo			
II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a largo plazo			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuesto diferido			
V. Periodificaciones a largo plazo			
VI. Acreedores no corrientes		0,00	0,00
1. Proveedores			
2. Beneficiarios			
3. Otros			
C) PASIVO CORRIENTE		29.258,73	33.943,38
I. Provisiones a corto plazo			
II. Deudas a corto plazo		-212,00	-212,00
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a corto plazo		-212,00	-212,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
IV. Beneficiarios-Acreedores		0,00	0,00
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		29.470,73	34.155,38
1. Proveedores			
2. Otros acreedores		29.470,73	34.155,38
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		901.054,25	507.887,22

* Su signo es negativo

** Su signo puede ser positivo o negativo

Fdo.: El Secretario

 **Capital Auditors and Consultants, S.L.**
CIF: B85296754

VºBº.: El Presidente

CUENTA DE RESULTADOS 2016



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

**CUENTA DE RESULTADOS PYMESFL CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2016**

	NOTAS DE LA MEMORIA	(DEBE)	(DEBE)
		HABER 2016	HABER 2015
A. Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia		598.718,07	467.159,02
a) Cuotas de asociados y afiliados			
b) Aportaciones de usuarios			
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			10.000,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		598.718,07	457.159,02
d) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		5.108,00	4.014,71
3. Gastos por ayudas y otros		0,00	0,00
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos		-26.808,75	-18.489,10
7. Otros ingresos de la actividad		5.416,48	7.364,58
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		5.416,48	7.364,58
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectos a la actividad mercantil			
8. Gastos de personal		-337.324,34	-277.457,04
9. Otros gastos de la actividad		-210.456,93	-87.977,75
10. Amortización del inmovilizado		-2.009,93	-1.943,99
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		0,00	0,00
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado			
13*. Otros resultados			
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13*)		32.642,60	92.670,43
14. Ingresos financieros		927,00	2.374,27
15. Gastos financieros			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
17. Diferencias de cambio			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
18*. Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+18*)		927,00	2.374,27
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		33.569,60	95.044,70
19. Impuestos sobre beneficios			
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+19)		33.569,60	95.044,70
B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto **			

Fdo.: El Secretario



**Capital Auditors and
Consultants, S.L.**
CIF: B86296754

Vº Bº El Presidente

FUNDACIÓN AMIGOS DE LOS MAYORES			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		0,00	0,00
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		0,00	0,00
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		0,00	0,00
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores			
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)		33.569,60	95.044,70

** En su caso, para calcular este saldo, deberán identificar los aumentos (ingreso y transferencias de pérdidas) y disminuciones (gastos y trasferencias de ganancias) en el patrimonio neto originados por las diferentes operaciones contabilizadas en el subgrupo 13.

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

 Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

MEMORIA ANUAL E INVENTARIO 2016



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754



MEMORIA PYMESFL 2016

Fundación:	AMIGOS DE LOS MAYORES
N.I.F.:	G83625509
Nº de hoja personal:	S2756
Domicilio social:	C/ Embajadores 206 DUP 1 C 28045 Madrid
Localidad:	MADRID
Código Postal:	28003
Provincia:	MADRID
Correo electrónico:	info@amigosdelosmayores.org
Teléfono:	913599305

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B66296754

***NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN ⁽¹⁾**

1. Los fines de la fundación, según se establece en sus estatutos, son:

1. La finalidad principal de la Fundación es contribuir al bienestar de las personas mayores, preferentemente de aquellas que tengan una situación de precariedad o vulnerabilidad, que vivan solas o que tengan dificultades físicas o psíquicas, inspirándose en la filosofía de la entidad francesa de voluntariado "les petits frères des Pauvres".

2.- También son fines de la Fundación la promoción y formación del voluntariado.

Para el mejor cumplimiento de sus fines, la Fundación puede realizar, entre otras, las siguientes actividades:

1. Actividades de Prevención, Acompañamiento y Socialización. Mediante la promoción de la participación ciudadana y el voluntariado, las personas voluntarias apoyadas por la fundación, realizan acompañamientos y actividades de socialización dirigidas a personas mayores que se sienten solas.

2. Actividades de Sensibilización. Mediante la sensibilización la fundación quiere dar a conocer al conjunto de la sociedad la situación de soledad no elegida en la que se encuentran cotidianamente cientos de miles de personas mayores. Para conseguirlo, se realizan regularmente campañas de sensibilización que se difunden a través de diversos canales.

3. Cooperar y establecer convenios con otras instituciones públicas o privadas.

2. Las actividades realizadas en el ejercicio han sido:

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	UBICACIÓN FÍSICA	NÚMERO DE PERSONAS EMPLEADAS			Nº DE BENEFICIARIOS
		Personal asalariado	Contrato de servicios	Voluntarios	
Apoyo afectivo de personas mayores que viven solas mediante la prevención, el acompañamiento y la sensibilización	En función de cada programa (en el domicilio de cada persona mayor, en residencias, etc.)	12		623	608

La Fundación ha contado con 12 personas asalariadas.

Criterios de selección de los beneficiarios:

Personas mayores de 65 años que estén en situación de aislamiento y con carencias afectivas por diferentes motivos:

- Inexistencia de familiares de primer grado.
- Existencia de familiares de primer grado, pero cuyo contacto es esporádico o puramente asistencial.
- Situación de aislamiento.
- Situación de sobrecarga familiar por parte del cuidador.

3. El domicilio social de la fundación es:

C/ Embajadores 206 DUP 1 C 28045 Madrid

4. Las actividades se han desarrollado en los siguientes lugares:

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

 Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

Las actividades de acompañamiento que se desarrollan desde la organización se realizan en los domicilios de las personas mayores, en las residencias donde viven o en lugares de encuentro cercanos (cafeterías, centros culturales, etc.). Las actividades de socialización se realizan en hoteles, en salas de fiestas, casas rurales, etc. y la sensibilización también en diferentes espacios en función del evento (centros comerciales, metro, etc.).

Todas ellas se han realizado en España.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel.

Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la fundación.

Todos los documentos que integran las cuentas anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación.

Se presentan de acuerdo con lo establecido en el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013, del ICAC, de forma que las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Fundación, así como las actividades desarrolladas en el ejercicio.

2. Principios contables no obligatorios aplicados.

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han aplicado los principios contables establecidos en el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013, del ICAC

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

En las cuentas anuales de la Fundación correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, no hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

No hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

El Patronato no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Fundación siga funcionando normalmente.

4. Comparación de la información.

La información contenida en esta Memoria, referida al ejercicio 2016 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2015.

5. Elementos recogidos en varias partidas.

No hay elementos patrimoniales que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance.

6. Cambios en criterios contables.

No existen ajustes por cambios en los criterios contables realizados en el ejercicio por los que hayan podido permitir una información más fiable y relevante.

7. Corrección de errores.

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

1. Principales partidas que forman el excedente del ejercicio, informando de los aspectos significativos de las mismas.

Excedente del ejercicio	33.569,60
-------------------------	-----------

2. Propuesta de aplicación contable del excedente del ejercicio:

BASE DE REPARTO	Importe
Excedente del ejercicio	33.569,60
TOTAL	33.569,60

APLICACIÓN	Importe
A reservas	
A excedentes de ejercicios anteriores	33.569,60
A Dotación Fundacional	
TOTAL	33.569,60

3. Información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales.

La distribución de resultados cumple los requisitos y limitaciones establecidas en los Estatutos de la Fundación y en la normativa legal vigente.

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se indicarán los criterios contables aplicados en relación con las siguientes partidas:

1. Inmovilizado intangible.

- Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.
- Los elementos que lo integran se amortizan linealmente durante los años de vida útil (a excepción de los terrenos que no se amortizan), según el siguiente detalle:

Cuenta	% Amortiz.
206 APLICACIONES INFORMATICAS	20

2. Inmovilizado material.

- Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluirán en el precio de adquisición o coste de

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B05296754

producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

- Los elementos que lo integran se amortizan linealmente durante los años de vida útil (a excepción de los terrenos que no se amortizan), según el siguiente detalle:

Cuenta	% Amortiz.
212 INSTALACIONES	7
214 OTRAS INSTALACIONES Y UTILLAJE	7
215 OTRAS INSTALACIONES	7
216 MOBILIARIO	7
217 EQUIPOS PROCESOS INFORMACIÓN	20
219 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	20

- Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valoran por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.
- Las amortizaciones se establecen de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufran por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se amortiza de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material que tenga un coste significativo en relación con el coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.
- Se producirá una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.
- A estos efectos, al menos al cierre del ejercicio, se evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material pueda estar deteriorado, en cuyo caso, deberá estimarse su importe recuperable efectuando las correcciones valorativas que procedan.
- El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costes de venta, y el valor en uso. Cuando el valor contable es mayor que el importe recuperable se produce una pérdida por deterioro. El valor en uso es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando tipos de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos asociados al activo.
- Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.
- Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que amplían la vida útil del elemento, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con la consiguiente baja contable de los elementos sustituidos o renovados.
- Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como gasto del ejercicio en el que se incurren.
- Los costes relacionados con las grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF B85296754

se capitalizan en el momento en el que se incurren, y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente gran reparación.

- Los elementos del inmovilizado material se darán de baja en el momento de su enajenación o disposición por otra vía o cuando no se espere obtener beneficios o rendimientos económicos futuros de los mismos.
- Cuando de las condiciones económicas de un acuerdo de arrendamiento, se deduzca que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato, dicho acuerdo deberá calificarse como arrendamiento financiero. En este sentido, en un acuerdo de arrendamiento de un activo con opción de compra, se presumirá que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, cuando no existan dudas razonables de que se va a ejercitar dicha opción. Desde el punto de vista contable, el arrendatario, en el momento inicial, registrará un activo de acuerdo con su naturaleza, según se trate de un elemento del inmovilizado material o del intangible, y un pasivo financiero por el mismo importe, que será el valor razonable del activo arrendado calculado al inicio del mismo, sin incluir los impuestos repercutibles por el arrendador. Adicionalmente, los gastos directos iniciales inherentes a la operación en los que incurra el arrendatario deberán considerarse como mayor valor del activo. La carga financiera total se distribuirá a lo largo del plazo del arrendamiento y se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengue, aplicando el método del tipo de interés efectivo.
- Al ser aplicables los criterios específicos aplicables por microempresas, los arrendatarios de los acuerdos de arrendamiento financiero u otros de naturaleza similar que no tengan por objeto terrenos, solares u otros activos no amortizables, contabilizarán las cuotas devengadas en el ejercicio como gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. En su caso, en el momento de ejercer la opción de compra, se registrará el activo por el precio de adquisición de dicha opción. Los arrendatarios de los acuerdos de arrendamiento financiero u otros de naturaleza similar que tengan por objeto terrenos, solares u otros activos no amortizables, aplicarán los criterios de registro y valoración relativos a los arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar contenidos en la segunda parte del Plan General de Contabilidad de Pymes.

4. Inversiones inmobiliarias.

La Fundación no tiene inversiones inmobiliarias.

5. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

La Fundación no tiene bienes integrantes de patrimonio histórico.

6. Permutas.

La Fundación no ha hecho ninguna permuta en el ejercicio 2016.

7. Créditos y débitos de la actividad propia.

La fundación no tiene créditos ni débitos por la actividad propia.

8. Activos financieros y pasivos financieros

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se clasificarán en alguna de las siguientes categorías:

1. Activos financieros a coste amortizado.
2. Activos financieros mantenidos para negociar.
3. Activos financieros a coste.

Activos financieros a coste amortizado.

En esta categoría se clasificarán, salvo que sea aplicable lo dispuesto en el apartado siguiente, los:

- a) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros (clientes y deudores varios) que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad, y
- b) Otros activos financieros a coste amortizado: son aquellos activos financieros que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

determinada o determinable. Es decir, comprende a los créditos distintos del tráfico comercial, los valores representativos de deuda adquiridos, cotizados o no, los depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, las fianzas y depósitos constituidos, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio.

Valoración inicial.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de resultados en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Valoración posterior.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valorarán al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que correspondan a la entidad como participe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

No obstante, lo anterior, los activos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Deterioro del valor.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

Baja de activos financieros.

La entidad dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo (tal como las ventas en firme de activos o las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable).

Activos financieros mantenidos para negociar.

Se considera que un activo financiero (préstamo o crédito comercial o no, valor representativo de deuda, instrumento de patrimonio o derivado) se posee para negociar cuando:

- a) Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo (por ejemplo: valores representativos de deuda, cualquiera que sea su plazo de vencimiento, o instrumentos de patrimonio, cotizados, que se adquieren para venderlos en el corto plazo), o
- b) Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura. A estos efectos:

– Un contrato de garantía financiera es aquel que exige que el emisor efectúe pagos específicos para reembolsar al tenedor por la pérdida en la que incurre cuando un deudor específico incumpla su obligación

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B86296754

de pago de acuerdo con las condiciones, originales o modificadas, de un instrumento de deuda, tal como una fianza o un aval.

– Un derivado es designado como instrumento de cobertura para cubrir un riesgo específicamente identificado que puede tener impacto en la cuenta de resultados, como puede ser la cobertura del riesgo de tipo de cambio relacionado con compras y ventas en moneda extranjera o la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de tipo de interés.

La entidad no podrá reclasificar un activo financiero incluido inicialmente en esta categoría a otras, salvo cuando proceda calificar a una inversión como inversión en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

No se podrá reclasificar ningún activo financiero incluido en las restantes categorías previstas en esta norma, a la categoría de mantenidos para negociar.

Valoración inicial.

Los activos financieros mantenidos para negociar se valorarán inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de resultados del ejercicio.

Tratándose de instrumentos de patrimonio formará parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Valoración posterior.

Los activos financieros mantenidos para negociar se valorarán por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputarán en la cuenta de resultados del ejercicio.

Activos financieros a coste.

En esta categoría se clasificarán las inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas, tal como éstas se definen en la norma 10ª de elaboración de las cuentas anuales, y los demás instrumentos de patrimonio salvo que a estos últimos les sea aplicable lo dispuesto en el apartado 2.2 anterior.

Valoración inicial.

Las inversiones en los instrumentos de patrimonio incluidas en esta categoría se valorarán inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, debiéndose aplicar, en su caso, para las participaciones en entidades del grupo, el criterio incluido en el apartado 2 de la norma relativa a operaciones entre entidades del grupo y los criterios para determinar el coste de la combinación establecidos en la norma sobre combinaciones de negocios del Plan General de Contabilidad.

Formará parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Valoración posterior.

Las inversiones en instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valorarán por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplicará el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe del coste de los derechos disminuirá el valor contable de los respectivos activos. Dicho coste se determinará aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.

Deterioro del valor.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la entidad participada y

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

 Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B95296754

de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la entidad participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las inversiones en el patrimonio de entidades que no sean del grupo, multigrupo o asociadas admitidas a cotización, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se utilizará el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la entidad. Tratándose de inversiones no admitidas a cotización, se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registrarán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de resultados. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registrarán de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición. A estos efectos, se entenderá por «intereses explícitos» aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocerán como ingresos, y minorarán el valor contable de la inversión.

Baja de activos financieros.

La entidad dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo (tal como las ventas en firme de activos o las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable).

En las operaciones de cesión en las que de acuerdo con lo anterior no proceda dar de baja el activo financiero (como es el caso del descuento de efectos, del «factoring con recurso», de las ventas de activos financieros con pacto de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés, de las cesiones de activos en las que la entidad cedente retiene el riesgo de crédito o la obligación de pagar intereses hasta que se cobre el principal al deudor), se registrará adicionalmente el pasivo financiero derivado de los importes recibidos.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasificarán en alguna de las siguientes categorías:

1. Pasivos financieros a coste amortizado.
2. Pasivos financieros mantenidos para negociar.

Pasivos financieros a coste amortizado.

En esta categoría se clasificarán, salvo que sea aplicable lo dispuesto en el apartado 2.2 siguiente, los:

- a) Débitos por operaciones comerciales (proveedores y acreedores varios): son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad, y
- b) Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

Valoración inicial.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la entidad cuando se originen las deudas con terceros, podrán registrarse en la cuenta de resultados en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Valoración posterior.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valorarán al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

No obstante lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Pasivos financieros mantenidos para negociar.

Se considera que un pasivo financiero se posee para negociar cuando sea un instrumento financiero derivado según se define en la norma sobre activos financieros, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura, según se definen en el apartado 2.2.b) de la norma relativa a activos financieros.

En ningún caso la entidad podrá reclasificar un pasivo financiero incluido inicialmente en esta categoría a la de pasivos financieros a coste amortizado, ni viceversa.

Valoración inicial y posterior.

En la valoración de los pasivos financieros incluidos en esta categoría se aplicarán los criterios señalados en el apartado 2.2 de la norma relativa a activos financieros.

Baja de pasivos financieros.

La entidad dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. También dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro. Si se produjese un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registrará la baja del pasivo financiero original y se reconocerá el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registrará una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles y en la que se recogerá asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá en la cuenta de resultados del ejercicio en que tenga lugar.

En el caso de un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se dará de baja del balance. El coste amortizado del pasivo financiero se determinará aplicando el tipo de interés efectivo, que será aquel que iguale el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

A estos efectos, las condiciones de los contratos se considerarán sustancialmente diferentes cuando el valor actual de los flujos de efectivo del nuevo pasivo financiero, incluyendo las comisiones netas cobradas o pagadas, sea diferente, al menos en un diez por ciento del valor actual de los flujos de efectivo remanentes del pasivo financiero original, actualizados ambos al tipo de interés efectivo de éste.

8.Existencias.

La Fundación no tiene existencias.

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

9. Transacciones en moneda extranjera.

La fundación no ha realizado en el ejercicio 2016 transacciones en moneda extranjera.

10. Impuestos sobre beneficios.

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio, así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados y diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles excepto del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Fundación va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Fundación vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

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

Al ser aplicables los criterios específicos aplicables por microempresas, el gasto por impuesto sobre beneficios se contabilizará en la cuenta de pérdidas y ganancias por el importe que resulte de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre sociedades relativas al ejercicio. A tal efecto, al cierre del ejercicio, el gasto contabilizado por los importes a cuenta devengados, deberá aumentarse o disminuirse en la cuantía que proceda, registrando la correspondiente deuda o crédito frente a la Hacienda Pública.

La Fundación ha calculado su Impuesto sobre Sociedades determinando las rentas exentas y no exentas, de conformidad con lo dispuesto en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo, y en la forma prevista en el Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre por el que se aprueba el Reglamento de desarrollo de dicha Ley.

11. 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, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la Fundación pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo. Los impuestos que gravan las operaciones de venta de bienes y prestación de servicios que la Fundación debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros, no formarán parte de los ingresos. Cuando existan dudas relativas al cobro de un importe previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la cantidad cuyo cobro se estime como improbable se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L. 11
CIF: B85296754

En las cuentas de compras, se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementado en todos los costos y gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la empresa, etc.

El devengo de las ayudas monetarias se produce en el momento de su concesión por parte de la Fundación.

12. Provisiones y contingencias.

Se reconocerán como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, resulten indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán.

De acuerdo con la información disponible en cada momento, las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se vayan devengando. Cuando se trate de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de descuento.

13. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, de acuerdo con los criterios que se detallan más adelante.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos de la empresa hasta que adquieran la condición de no reintegrables. A estos efectos, se considerará no reintegrable cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la Fundación, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre la recepción de la subvención, donación o legado.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad. En este sentido, el criterio de imputación a resultados de una subvención, donación o legado de carácter monetario deberá ser el mismo que el aplicado a otra subvención, donación o legado recibido en especie, cuando se refieran a la adquisición del mismo tipo de activo o a la cancelación del mismo tipo de pasivo. A efectos de su imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, habrá que distinguir entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

a) Cuando se concedan para asegurar una rentabilidad mínima o compensar, los déficit de explotación: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se concedan, salvo si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios.

b) Cuando se concedan para financiar gastos específicos: se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.

c) Cuando se concedan para adquirir activos o cancelar pasivos, se pueden distinguir los siguientes casos:

a. Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

 Capital Auditors and
Consultants, S.L.¹²
CIF: B85296754

o baja en balance.

b. Existencias que no se obtengan como consecuencia de un rappel comercial: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

c. Activos financieros: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

d. Cancelación de deudas: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo cuando se otorguen en relación con una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realizará en función del elemento financiado.

d) Los importes monetarios que se reciban sin asignación a una finalidad específica se imputarán como ingresos del ejercicio en que se reconozcan.

Se considerarán en todo caso de naturaleza irreversible las correcciones valorativas por deterioro de los elementos en la parte en que éstos hayan sido financiados gratuitamente.

13. Negocios conjuntos.

No se han realizado en el ejercicio 2016 negocios conjuntos

14. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

No se han realizado en el ejercicio 2016 transacciones entre partes vinculada


Fdo.: El Secretario


Vº Bº: El Presidente

 **Capital Auditors and
Consultants, S.L.** 13
CIF: B85296754

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. Inmovilizado material.

a) No generador de flujos de efectivo.

DENOMINACIÓN DEL BIEN	210 TERRENOS	211 CONSTRUCCIONES	212 INSTALACIONES	213 MAQUINARIA	214 UTILLAJE
SALDO INICIAL al 01/01/2015			0,00		0,00
Adquisiciones					
Trasposos					
Retiros o bajas					
SALDO FINAL al 31/12/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones					
Trasposos					
Retiros o bajas					
SALDO FINAL al 31/12/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACIONES					
SALDO INICIAL al 01/01/2015			0,00		0,00
Amortizaciones					
Retiros o bajas					
SALDO FINAL al 31/12/2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizaciones					
Retiros o bajas					
SALDO FINAL al 31/12/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR NETO al 31/12/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coefficiente de amortización utilizado			7		7
Método de amortización aplicado			LINEAL		LINEAL

DENOMINACIÓN DEL BIEN	215 OTRAS INSTALACIONES	216 MOBILIARIO	217 EQUIPOS INFORMÁTICOS	218 ELEMENTOS TRANSPORTE	219 OTRO INMOVILIZADO
SALDO INICIAL al 01/01/2015	8.793,30	10.573,20	3.632,64		15.022,35
Adquisiciones		238,34	1.569,60		
Trasposos					
Retiros o bajas					
SALDO FINAL al 31/12/2015	8.793,30	10.811,54	5.202,24	0,00	15.022,35
Adquisiciones	542,50	90,02	979,31		
Trasposos					
Retiros o bajas					
SALDO FINAL al 31/12/2016	9.335,80	10.901,56	6.181,55	0,00	15.022,35
AMORTIZACIONES					
SALDO INICIAL al 01/01/2015	3.477,53	5.666,98	2.359,13		15.022,35
Amortizaciones		541,78	823,51		
Retiros o bajas					
SALDO FINAL al 31/12/2015	3.477,53	6.208,76	3.182,64	0,00	15.022,35
Amortizaciones	559,44	558,14	892,35		
Retiros o bajas					
SALDO FINAL al 31/12/2016	4.036,97	6.766,90	4.074,99	0,00	15.022,35
VALOR NETO al 31/12/2016	5.298,83	4.134,66	2.106,56	0,00	0,00
Coefficiente de amortización utilizado	7	7	20		20
Método de amortización aplicado	LINEAL	LINEAL	LINEAL		LINEAL

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

b) Otra información.

La Fundación no tiene inmuebles cedidos ni los cede.

2. Inmovilizado intangible.

a) No generador de flujos de efectivo.

DENOMINACIÓN DEL BIEN	205 DERECHOS DE TRASPASO	206 APLICACIONES INFORMÁTICAS	207 DERECHOS SI/ ACTIVOS CEDIDOS EN USO	209 ANTICIPOS PARA INMOVILIZACIONES INTANGIBLES
SALDO INICIAL al 01/01/2015		198,46		
Adquisiciones				
Traspasos				
Retiros o bajas				
SALDO FINAL al 31/12/2015	0,00	198,46	0,00	0,00
Adquisiciones				
Traspasos				
Retiros o bajas				
SALDO FINAL al 31/12/2016	0,00	198,46	0,00	0,00
AMORTIZACIONES				
SALDO INICIAL al 01/01/2015		162,68		
Amortizaciones		35,78		
Retiros o bajas				
SALDO FINAL al 31/12/2015	0,00	198,46	0,00	0,00
Amortizaciones				
Retiros o bajas				
SALDO FINAL al 31/12/2015	0,00	198,46	0,00	0,00
VALOR NETO al 31/12/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Coeficiente de amortización utilizado		20		
Método de amortización aplicado		LINEAL		

Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO⁽¹⁾

La fundación no tiene bienes de esta naturaleza en el ejercicio 2016, ni en el anterior

NOTA 7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Usuarios y otros deudores de la actividad propia		Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Usuarios	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias				
	Total usuarios				
Patrocinadores	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias				
	Total patrocinadores				
Afiliados	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias				
	Total Afiliados				
Otros deudores	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias				
	Total otros deudores				
TOTALES					

NOTA 8. BENEFICIARIOS-ACREEDORES

Beneficiarios - acreedores		Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Beneficiarios	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias				
	Total beneficiarios				
Acreedores	Entidades del grupo y asociadas				
	Otras procedencias				
	Total acreedores				
TOTALES					

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS.

1. Largo plazo.

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2016	2015	2016	2015	2016	2016
Activos financieros mantenidos para negociar.						
Activos financieros a coste amortizado	5.523,52	2.000,00				
Activos financieros a coste						
Total	5.523,52	2.000,00				

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
Activos financieros a coste amortizado	2.000,00	3.523,52		5.523,52
Total	2.000,00	3.523,52		5.523,52

(Explicación sobre las categorías de activos financieros que posee la fundación y traspasos o reclasificaciones durante el ejercicio).

2. Corto plazo.

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Activos financieros mantenidos para negociar.						
Activos financieros a coste amortizado.					555.516,24	324.998,61
Activos financieros a coste.						
Total					555.516,24	324.998,61

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
	324.998,61	897.219,26	666.701,63	555.516,24
Total	324.998,61	897.219,26	666.701,63	555.516,24

3. Análisis del movimiento de las cuentas correctoras por pérdidas por deterioro.

No hay en contabilidad cuentas correctoras por pérdidas por deterioro.

4. Información de los activos financieros que se hayan valorado por su valor razonable.

No existen activos financieros valorados por su valor razonable.

5. Información sobre las entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

No hay entidades del grupo, multigrupo y asociados.

6. Códigos de conducta para inversiones financieras temporales.

Con fecha 31 de Diciembre de 2016 se mantienen 4 imposiciones a corto plazo, por importe de 215.000,00 euros, como inversiones financieras que se ajustan a lo indicado en el Código de Conducta aprobado por el Patronato el 20 de enero de 2014. Y no existen operaciones que se desvíen de los criterios contenidos en este.

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS.

1. Valor en libros y desglose.

No existe en la contabilidad importe alguno contabilizado en pasivos financieros a largo plazo.

CATEGORÍAS	PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO					
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Pasivos financieros a coste amortizado					29.258,73	33.943,38
Pasivos financieros mantenidos para negociar						
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	29.258,73	33.943,38

2. Información general.

Los saldos representativos de pasivos financieros a coste amortizado responden a acreedores por suministros, prestación de servicios de la actividad propia, Hacienda Pública por retenciones del IRPF practicadas en la fuente, y cuotas de Seguridad Social del mes de diciembre, pendientes de pago.

3. Información sobre impagos de préstamos pendientes de pago.

No hay préstamos pendientes de pago.

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

 Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

18

NOTA 11. FONDOS PROPIOS

1. Movimientos.

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE				
FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
I. Dotación fundacional/Fondo social	30.050,00			30.050,00
1. Dotación fundacional/Fondo social	30.050,00			30.050,00
2. (Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido)				
II. Reservas voluntarias				
III. Reservas especiales				
IV. Remanente	136.576,83	95.044,70		231.621,53
V. Excedentes de ejercicios anteriores				
VI. Excedente del ejercicio	95.044,70	33.569,60	95.044,70	33.569,60
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	212.272,31	963.000,15	598.718,07	576.554,39
TOTALES	473.943,84	871.795,52	473.943,84	871.795,52

2. Origen de los aumentos.

El origen del aumentos es debido al resultado positivo del ejercicio 2016, así como el aumento de subvenciones correspondientes a más de un ejercicio reconocidas en 2016, contabilizadas en la cuenta 131, y que serán ejecutadas en ejercicios posteriores a 2016.

3. Causas de las disminuciones.

El origen de las disminuciones viene por la distribución del resultado del ejercicio 2015.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL⁽²⁾

1. Impuesto sobre beneficios:

El Régimen fiscal al que está acogida la Fundación.

A la Fundación le es aplicable el régimen especial del Impuesto sobre Sociedades establecido en la Ley 49/2002, y cumple con los 10 requisitos que para ello se establece en el artículo 3 de la citada Ley. En este sentido, todos los ingresos obtenidos están exentos de tributación en el Impuesto sobre Sociedades.

Por otra parte, en el presente ejercicio no existen bonificaciones, disminuciones y deducciones en cuota. Por último, la Fundación carece de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores.

La Fundación disfruta del régimen fiscal especial del Impuesto sobre Sociedades establecido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, por cumplimiento de los 10 requisitos que para ello se establece en el artículo 3 de la citada Ley, y ha ejercitado el derecho de opción por dicho régimen, según lo que establece el Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

Todas las rentas obtenidas y las explotaciones económicas realizadas por la Fundación se consideran exentas del Impuesto sobre Sociedades, bien por ser coincidentes con sus fines específicos, o por su consideración de explotaciones económicas auxiliares o complementarias de ellas.

En su caso, deberán especificarse la nota de la memoria en la que se haya incluido la información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidades sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre (solamente para las fundaciones acogidas al régimen fiscal previsto en la Ley 49/2002).

Se especifica en la nota de Impuestos sobre beneficios del apartado "4. Normas de registro y valoración" de esta memoria.

Explicación de la diferencia que exista entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal). Con este objeto, se incluirá la siguiente conciliación entre el resultado contable del ejercicio y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades, teniendo en cuenta que aquellas diferencias entre dichas magnitudes que no se identifican como temporarias de acuerdo con la norma de registro y valoración, se calificarán como diferencias permanentes.

2. Otros tributos: No existe ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos, ni ninguna contingencia de carácter fiscal así como los ejercicios pendientes de comprobación).

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

1. Ayudas monetarias y no monetarias.

La Fundación no ha entregado ayudas monetarias ni ayudas no monetarias.

2. Aprovisionamientos.

Cuenta	Importe
602 Compras de otros aprovisionamientos	19.566,75
607 Trabajos realizados por otras empresas	7.242,00
TOTAL	26.808,75

Gastos de Personal

Cuenta	Importe
640 Sueldos y Salarios	255.457,03
642 Seguridad Social a cargo de la empresa	81.867,31
TOTAL	337.324,34

Fdo.: El Secretario

Vº Bº El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85206754

3. Otros gastos de actividad.

Subgrupo / Cuenta / Subcuenta	Importe
621 Arrendamientos y cánones.	14.524,02
624 Transportes	42,25
625 Primas de seguros	1.832,97
626 Servicios bancarios y similares	5.628,58
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	3.887,69
628 Suministros	4.804,81
629 Otros servicios	82.828,24
634 Ajustes negativos en la imposición indirecta	19.106,55
651 Resultados de operaciones en común	77.801,82
TOTAL	210.456,93

No existen dotaciones a correcciones valorativas por deterioro de créditos comerciales y/o fallidos.

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

4. Ingresos. Información sobre:

a) Ingresos de la actividad propia.

Actividades	a) Cuotas de asociados y afiliados	b) Aportaciones de usuarios	c) Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones	d) Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia	Procedencia
Actividad 1					
Acompañamiento afectivo de personas mayores que viven solas mediante voluntariado				598.718,07	
TOTAL				598.718,07	

b) Ingresos de la actividad mercantil.

Actividad mercantil	Ventas e ingresos de la actividad mercantil	Subvenciones, donaciones, legados de la actividad mercantil	Procedencia
Venta de Rosas	4.925,94		
Prestaciones de Servicios	182,06		
Otros ingresos de la actividad	5.416,48		

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

1. Informar sobre el importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en las partidas correspondientes del balance y de la cuenta de resultados, diferenciando los vinculados a la actividad propia de la entidad y, en su caso, a la actividad mercantil.

ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD PARA LA QUE SE CONCEDIÓ	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO A RESULTADOS HASTA EL COMIENZO DEL EJERC. 2016 O ACUMULADO	IMPUTADO AL RESULTADO DEL EJERC. 2016	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS -Acumulado-	IMPORTE PENDIENTE DE IMPUTAR A RESULTADOS 2017
PARR. N. SEÑORA GUADALUPE		2016	2016	2.000,00		2.000,00	2.000,00	0,00
JTI (Acción 14-16)	ACTIVIDADES	2014	2014-16	120.000,00	80.000,00	40.000,00	120.000,00	0,00
JTI (Acción 17-19)	ACTIVIDADES	2016	2017-2019	120.000,00		0,00	0,00	120.000,00
JTI 2 (PROYECTO EMPLEO 13-16)	CONTRATACION PERSONAL 2013-2016	2013	2013-16	360.000,00	270.495,69	89.504,31	360.000,00	0,00
JTI 2 (PROYECTO EMPLEO 16-19)	CONTRATACION PERSONAL 2013-2016	2016	2016-19	360.000,00		33.735,30	33.735,30	326.264,70
FUNDACIÓN TELEFONICA	ACTIVIDADES	2016	2016	9.537,97		9.537,97	9.537,97	0,00
CITIBANK		2016	2016	1.200,00		1.200,00	1.200,00	0,00
ZURICH (INSURANCE + FOUNDATION)	ACTIVIDADES	2016	2016	5.430,00		5.430,00	5.430,00	0,00
FUNDACION MONTEMADRID		2016	2016	12.000,00		12.000,00	12.000,00	0,00
FUNDACION REPSOL		2015	2015	6.000,00	1.500,00	4.500,00	6.000,00	0,00
FUNDACION REPSOL		2016	2016	6.000,00		6.000,00	6.000,00	0,00
MAXXIUM		2015	2015-16	5.000,00	500,00	4.500,00	5.000,00	0,00
SCHIDLER		2015	2016	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
AON		2015	2015-16	3.310,00	1.000,00	2.310,00	3.310,00	0,00
AON		2016	2016	1.340,00		1.340,00	1.340,00	0,00
LINKLATERS		2015	2016	450,00	0,00	450,00	450,00	0,00
INTERGRAMBENTAL		2015	2016	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
MICHAEL PAGE		2015	2016	1.540,00	0,00	1.540,00	1.540,00	0,00
AYUNTAMIENTO DE SAN FERNANDO		2016	2016	3.000,00		3.000,00	3.000,00	0,00
FUNDACION BOTIN		2015	2015-16	30.800,00	7.700,00	23.100,00	30.800,00	0,00

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

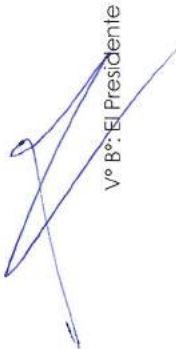
ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD PARA LA QUE SE CONCEDIO	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO A RESULTADOS HASTA EL COMIENZO DEL EJERC. 2016 O ACUMULADO	IMPUTADO AL RESULTADO DEL EJERC. 2016	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS -Acumulado-	IMPORTE PENDIENTE DE IMPUTAR A RESULTADOS 2017
FUNDACION BOTIN		2016	2016	7.700,00		7.700,00	7.700,00	0,00
MINISTERIO SAN., SERV. SOC., E IGUALD. 2016		2015	2016	44.168,00		44.168,00	44.168,00	0,00
MINISTERIO SAN., SERV. SOC., E IGUALD. 2017		2016	2017	111.813,00		0,00	0,00	111.813,00
SAR QUAVITAE	ACTIVIDADES	2016	2016	1.500,00		1.500,00	1.500,00	0,00
INTERCAMPO	ACTIVIDADES	2016	2016	100,00		100,00	100,00	0,00
FUNDACION MUTUA MADRILEÑA	ACTIVIDADES	2016	2016	8.087,00		8.087,00	8.087,00	0,00
ENAGAS TRANSPORTE SAU	ACTIVIDADES	2016	2016	1.250,00		1.250,00	1.250,00	0,00
FUNDACION GONZALO-MARQUES	ACTIVIDADES	2016	2016	11.500,00		11.500,00	11.500,00	0,00
BENEVITY INC - GOOGLE	ACTIVIDADES	2016	2016	316,26		316,26	316,26	0,00
FUNDACION REALE	ACTIVIDADES	2016	2016	10.000,00		10.000,00	10.000,00	0,00
FUNDACION LA CAIXA (PROYECTO RESIDENCIAS)	ACTIVIDADES	2016	2016-17	36.000,00		17.523,31	17.523,31	18.476,69
AYUNTAMIENTO DE MADRID	ACTIV. VOLUNT.	2016	2016	8.000,00		8.000,00	8.000,00	0,00
CAM DG VOLUNTARIADO 2016	ACTIV. VOLUNT.	2016	2016	4.000,00		4.000,00	4.000,00	0,00
CAIXABANK		2016	2016	6.000,00		6.000,00	6.000,00	0,00
BANKIA		2016	2016	1.500,00		1.500,00	1.500,00	0,00
SIERRA SPAIN	ACT. VOLUNT.	2016	2016	1.000,00		1.000,00	1.000,00	0,00
CAMPOS Y RIAL	ACTIVIDADES	2016	2016	700,00		700,00	700,00	0,00
UK ONLINE GIVING FOUNDATION	ACTIVIDADES	2016	2016	216,73		216,73	216,73	0,00
BRAAAND STUDY DESIGN		2016	2016	150,00		150,00	150,00	0,00
INECO - INGEN. Y ECONOM. DL TRANSPORTE		2016	2016	2.000,00		2.000,00	2.000,00	0,00
COOPERACION INTERNACIONAL	ACTI. VOLUNT.	2016	2016	460,00		460,00	460,00	0,00
GRUPO AMMA		2016	2016	5.000,00		5.000,00	5.000,00	0,00
WARNER BROOS ENTERTAINMENT	ACTI. VOLUNT.	2016	2016	1.089,00		1.089,00	1.089,00	0,00
BODEGAS MARTIN CODAX	ACTIVIDADES	2016	2016	1.888,27		1.888,27	1.888,27	0,00
CENTRO DE SEGUROS ECI	ACTIVIDADES	2016	2016	3.750,00		3.750,00	3.750,00	0,00

Fdo.: El secretario

Vº Bº: El Presidente

ENTIDAD CONCEDENTE	FINALIDAD PARA LA QUE SE CONCEDIO	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO A RESULTADOS HASTA EL COMIENZO DEL EJERC. 2016 O ACUMULADO	IMPUTADO AL RESULTADO DEL EJERC. 2016	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS -Acumulado-	IMPORTE PENDIENTE DE IMPUTAR A RESULTADOS 2017
SEGUROS EL CORTE INGLES	ACTIVIDADES	2016	2016	3.750,00		3.750,00	3.750,00	0,00
BIGMAT	ACTIVIDADES	2016	2016	3.000,00		3.000,00	3.000,00	0,00
MEANT TO BE SHARED S.L (CIVICLUB Y DKV SEGUROS)	ACTIVIDADES	2016	2016	590,00		590,00	590,00	0,00
MELIA HOTELES	ACTIVIDADES	2016	2016	40,00		40,00	40,00	0,00
CLEAR CHANNEL	SENSIBILIZACION	2016	2016	76.938,00		76.938,00	76.938,00	0,00
TIGER	ACTIVIDADES	2016	2016	863,82		863,82	863,82	0,00
DONACIONES PARTICULARES		2016	2016	133.290,10		133.290,10	133.290,10	0,00
TOTAL				1.536.468,15	361.195,69	598.718,07	959.913,76	576.554,39


Fdo.: El Secretario


Vº Bº: El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: G5296754

En el cuadro anterior se han desglosado las diferentes subvenciones recibidas. En algunos casos, como las subvenciones o donaciones recibidas de JTI, Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad 2017, Fundación de La Caixa, hemos desglosado las diferentes ayudas recibidas por ellos, ya que algunas han sido recibidas para la realización de una actividad concreta que bien se inició en 2013, bien va más allá del ejercicio 2016, y que por tanto han dejado un importe pendiente de imputación para el año 2017.

El total de personas físicas y donantes, que hicieron aportaciones en 2016 fueron un total de 942 socios y 95 donantes, y el total de las donaciones recibidas en el ejercicio fue de 133.290,10 euros, cuyas donaciones fueron recibidas sin asignación a una finalidad concreta, y que, han sido imputadas directamente a cuentas de ingresos en el ejercicio.

2. Analizar el movimiento de las partidas del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones.

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE				
Subvenciones, donaciones y legados	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
130. Subvenciones oficiales de capital				
131. Donaciones y legados de capital	212.272,31	963.000,15	598.718,07	576.554,39
132. Otras subvenciones donaciones y legados				
TOTALES	212.272,31	963.000,15	598.718,07	576.554,39

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

15.1. Actividad de la entidad. ⁽³⁾

I. Actividades realizadas.

Todas las actividades de la Fundación, descritas con detalle más abajo, son financiadas por donaciones de particulares, empresas privadas y subvenciones públicas, y los usuarios no aportan cantidad alguna, por lo que todas las actividades son gratuitas.

ACTIVIDAD 1 (Cumplimentar tantas fichas como actividades tenga la Fundación).

A) Identificación.

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

 Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B35296754

Denominación de la actividad	Apoyoafectivo de personas mayores que viven solas mediante la prevención, el acompañamiento y la sensibilización
Tipo de actividad	☒ Propia del fin fundacional ☐ Complementaria o accesorio ☐ Otras actividades
Lugar dónde se realiza la actividad	En función de cada programa (En el domicilio de cada persona mayor, en residencias, etc.)

Descripción detallada de la actividad realizada:

La actividad principal se compone de los siguientes programas:

Los programas que desarrolla son los siguientes:

1. **Programa de Prevención: Proyecto Grandes Vecinos.** Este proyecto surge en les petits freres de Pauvres (Francia) y Amigos de los Mayores lo ha replicado y puesto en marcha en Madrid con un gran éxito. El objetivo es la prevención de la soledad de las personas mayores, a través de la puesta en contacto con vecinos/as de su mismo barrio inscritos/as en el proyecto, con los que pueden compartir actividades cotidianas, y con los que también pueden intercambiar apoyos en momentos puntuales. Además, el proyecto se articula a través de una página web segura (www.grandesvecinos.org), que pretende involucrar a la ciudadanía en el cuidado de las personas mayores, fomentando las relaciones y los intercambios intergeneracionales.

Grandes Vecinos es un programa preventivo ya que permite que cada persona mayor perteneciente al proyecto genere y conforme un círculo social ampliado y nuevos lazos vecinales.
2. **Programa de Acompañamiento y Socialización.** Mediante la promoción de la participación ciudadana y el voluntariado, personas voluntarias, apoyados por la fundación realizan acompañamientos a domicilio o en residencias a personas mayores que se sienten solas.
Además, los voluntarios, organizados en equipos por zonas, promueven la participación de las personas acompañadas regularmente en encuentros en los barrios, salidas culturales, eventos y fiestas tradicionales con el fin de favorecer la ampliación de su red social, evitando así su aislamiento.
3. **Programa de Sensibilización.** La sensibilización es uno de los pilares fundamentales de Amigos de los Mayores, pretendemos dar a conocer al conjunto de la sociedad la situación de soledad no elegida en la que se encuentran cotidianamente cientos de miles de personas mayores. Para conseguirlo, realizamos regularmente campañas de sensibilización que se difundieron a través de diversos canales.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	12	12	21604	22186
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	530	623	12720	14952

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	520	608
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	117.346,00	26.808,75
Gastos de personal	351.593,08	337.324,34
Otros gastos de la actividad	26.445,00	210.456,93
Amortización del inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	495.384,08	574.590,02
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	495.384,08	574.590,02

Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente




Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Reducir el aislamiento social de las personas mayores	Nº Personas atendidas	520	608
	Nº Personas mayores - Acomp. a domicilio	290	430
	Nº Acomp. Puntuales realizados	270	201
	Nº Personas mayores – participaciones actividades de socialización	471	712
	Nº Personas mayores - Residencias	180	143
	Nº Personas mayores – Grandes Vecinos	50	35
	Nº Voluntarios	530	623

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros							
a) Ayudas monetarias							
b) Ayudas no monetarias							
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno							
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación							
Aprovisionamientos	26.808,75						26.808,75
Gastos de personal	337.324,34						337.324,34
Otros gastos de la actividad	210.456,93						210.456,93
Amortización del inmovilizado						2.009,93	2.009,93
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado							
Gastos financieros							
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros							
Diferencias de cambio							
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros							
Impuestos sobre beneficios							
Subtotal gastos	574.590,02					2.009,93	576.599,95
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)							
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico							
Cancelación de deuda no comercial							
Subtotal inversiones							
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	574.590,02					2.009,93	576.599,95

Fdo.: El Secretario

Vº Bº El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF B85296754

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A) Ingresos obtenidos por la entidad.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias	9.300,00	5.108,00
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	55.168,00	59.168,07
Aportaciones privadas	467.900,00	539.550,00
Otros tipos de ingresos	1.500,00	6.343,48
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	533.868,00	610.169,55

B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad.

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

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

 Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

IV. Convenios de colaboración con otras entidades.

Descripción	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes o servicios
Convenio 1 Denominación: Trabajando contra la soledad de las personas mayores Con la entidad: JTI. Suscrito para: Contratación personal durante el periodo de Oct-13 a Sept-16 (Empleo)	Concedido por 360.000 euros. Imputado en 2014 132.482,52€ y en 2015 106.349,67€ y en 2016 89.504,31€		
Convenio 2 Denominación: Estamos cerca Con la entidad: JTI. Suscrito para: Actividades para paliar la soledad de las personas mayores durante el periodo de Ene-14 a Dic-16 (Acción)	Concedido por 120.000 euros. Imputado en 2014 40.000 euros y en 2015 otros 40.000 euros y en 2016 otros 40.000 euros		
Convenio 3 Denominación: Back to work Con la entidad: JTI. Suscrito para: Contratación personal durante el periodo de Oct-16 a Sept-19 (Empleo)	Concedido por 360.000 euros. Imputado en 2016 33.735,30€.		
Convenio 4 Denominación: Estamos cerca Con la entidad: JTI. Suscrito para: Actividades para paliar la soledad de las personas mayores durante el periodo de Ene-17 a Dic-19 (Acción)	Concedido por 120.000 euros. Pendiente de imputación en los años 2017-2018-2019.		
Denominación: Residencias Amigas: Apoyo afectivo a personas mayores en residencias. Con la entidad: Fundación La Caixa. Suscrito para: Actividades desde Jul-16 hasta Sept-17	Concedido por 36.000 euros. Imputado en 2016 17.523,31 euros.		
Denominación: Programa suscrito para la realización de programas de interés general Con la entidad: Ministerio de sanidad, servicios sociales e igualdad Suscrito para: Actividades de voluntariado y contratación de personal para el año 2017.	Concedido por 111.813 euros. Pendiente de imputación en el 2017.		

V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.

No se han producido desviaciones significativas entre las cantidades previstas en el plan de actuación y las efectivamente realizadas.

14.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

1. Bienes y derechos que forman parte de la dotación y bienes y derechos vinculados de forma permanente a los fines fundacionales.

Relación de bienes y derechos en los que está materializado el importe de la dotación fundacional.


Fdo.: El Secretario

Nombre bien
TESORERIA

Importe
30.050,00


Vº Bº: El Presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

Nº de Cuenta	Descripción del elemento adquirido	Importe de la Inversión	AMORTIZACIONES												ACUM.	PDTE.
			2006	2007	2008	2009	2010	2.011	2.012	2.013	2.014	2.015	2.016			
216	Mobiliario multifunción	196,31	49,07	39,10	39,21	39,10	13,74	13,74	2,35	0,00	0,00	0,00	0,00	196,31	0,00	
216	Mobiliario multifunción	602,59	156,32	124,56	124,90	124,56	42,18	30,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602,59	0,00	
212	Centralita	826,85	0,00	141,00	55,55	55,40	57,88	57,88	57,88	403,26	0,00	0,00	0,00	828,85	0,00	
	Total invertido en 2005	1.625,75														
217	Ordenadores	1.464,00	188,70	462,18	463,45	349,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.464,00	0,00	
216	Muebles	87,99	8,80	8,83	8,86	8,83	6,16	6,16	6,16	6,16	6,16	6,16	6,16	78,44	9,55	
	Total invertido en 2006	1.551,99														
216	Sillas y lámparas	103,55		1,56	6,97	6,95	7,25	7,25	7,25	7,25	7,25	7,25	7,25	66,23	37,32	
216	Mesas y archivadores	584,43		16,20	39,26	39,16	40,91	40,91	40,91	40,91	40,91	40,91	40,91	341,73	242,70	
216	Librería y baldas	390,00		10,81	26,20	26,13	27,30	27,30	27,30	27,30	27,30	27,30	27,30	254,24	135,76	
216	Armario y minicocina	924,00		25,78	62,08	61,91	64,68	64,68	64,68	64,68	64,68	64,68	64,68	602,53	321,47	
	total invertido en 2007	2.001,98														
216	Cámara fotográfica	242,25			0,00	58,80	16,96	16,96	16,96	16,96	16,96	16,96	16,96	177,52	64,73	
216	Sillas de ruedas	864,00			0,00	209,73	60,48	60,48	60,48	60,48	60,48	60,48	60,48	633,29	230,71	
	total invertido en 2008	1.106,25														
217	Ordenador activa	626,20				94,70	125,24	125,24	125,24	125,24	30,54	0,00	0,00	626,20	0,00	
	total invertido en 2009	626,20														
217	Ordenadores	1.764,75					106,21	352,95	352,95	352,95	352,95	246,74	0,00	1.764,75	0,00	
216	Mobiliario	710,15					4,91	49,70	49,70	49,70	49,70	49,70	49,70	303,11	407,04	
215	Teléfono	67,09					0,46	4,70	4,70	4,70	4,70	4,70	4,70	28,66	38,43	
206	Aplicaciones inform.	198,46					3,92	39,69	39,69	39,69	39,69	35,78	0,00	198,46	0,00	
	Total invertido en 2010	2.740,45														
215	Otras Instalaciones	7.162,38						254,25	501,23	501,23	501,23	501,23	501,23	2.760,40	4.401,98	
216	Mobiliario	3.340,34						117,97	236,68	233,83	233,83	233,83	233,83	1.289,97	2.050,37	
	Total invertido en 2011	10.502,72														
216	Mobiliario	250,45							2,27	17,54	17,54	17,54	17,54	72,43	178,02	
217	Ordenadores	767,00							13,95	191,75	191,75	191,75	177,80	767,00	0,00	
	Total invertido en 2012	1.017,45														

Fdo.: El Secretario

Fdo.: El Presidente

Nº de Cuenta	Descripción del elemento adquirido	Importe de la Inversión	AMORTIZACIONES											ACUM.	PDTE.	
			2006	2007	2008	2009	2010	2.011	2.012	2.013	2.014	2.015	2.016			
215	Equipamiento	440,44										23,06	30,83	30,83	115,55	324,89
216	Mobiliario	274,93										15,82	19,25	19,25	73,57	201,36
217	Equipos procesos inform.	1.100,89										168,45	275,22	275,22	994,11	106,78
	Total invertido en 2013	1.816,26														
216	Mobiliario	238,34												3,88	20,76	217,58
217	Equipos procesos inform.	1.569,60												109,80	255,46	1.314,14
	Total invertido en 2015	1.807,94														
216	Mobiliario	90,02													3,56	86,46
217	Equipos procesos inform.	979,31													46,93	932,38
	Total invertido en 2016	1.069,33														
	Sumas totales	24.796,99	402,89	830,02	787,22	1.074,94	578,28	1.269,93	1.610,38	2.350,96	1.971,17	1.943,99	1.746,87	14.566,65	10.230,34	



Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente

2. Cuadro de destino de rentas e ingresos.

Ejercicio	Base de aplicación	Importe recursos mínimos a destinar según acuerdo del patronato	Total recursos destinados en el ejercicio	% Recursos destinados sobre la Base de aplicación	DIFERENCIA entre el total de recursos destinados y el importe de recursos mínimos
2012	214.686,17	214.686,17	220.603,71	102,76%	
2013	375.325,31	375.325,31	328.794,94	87,60%	-46.530,37
2014	411.315,18	329.257,80	343.632,56	83,54%	-32.155,61
2015	480.912,58	480.912,58	385.867,88	80,24%	-127.200,31
2016	610.169,55	610.169,55	576.599,95	94,50%	-160.770,11
TOTAL	2.092.408,79	2.010.351,61	1.855.499,04		

Ejercicio	Recursos destinados a cumplimiento de fines aplicados en el ejercicio					Total recursos hechos efectivos	% Recursos a destinar sobre la Base de aplicación
	2012	2013	2014	2015	2016		
2012	214.686,17					214.686,17	100,00%
2013		328.794,91	32.153,56			360.948,47	96,17%
2014			311.478,00	17.779,00		329.257,00	80,05%
2015				367.952,83	17.915,05	385.867,88	80,24%
2016					558.864,90	558.864,90	91,59%
TOTAL	214.686,17	328.794,91	343.631,56	385.731,83	576.779,95	1.849.624,42	88,40%

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

15.3 Gastos de administración. ⁽⁴⁾

No se ha incurrido en gastos por miembros del Patronato (aquellos gastos debidamente justificados de los que habrá que resarcir a los patronos en el desempeño de su cargo; ejemplo: gastos de locomoción, dietas, etc.)

Dado que la Fundación no tiene bienes o derechos no adscritos a los fines fundacionales, no se han producido gastos ocasionados por la administración de tales bienes.

Cuenta	Detalle del gasto	Criterio de imputación a la función de Administración del Patrimonio	Importe
653	Gastos por colaboraciones		
654	Gastos de patronato		
	Otros gastos (describir)		
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			

Límites alternativos a los gastos de administración (Art. 33 Reglamento R.D.1337/2005)	
5% de los fondos propios	14.762,05
20% de la base de cálculo del Art. 27 Ley 50/2004 y Art. 32.1 Reglamento R.D. 1337/2005. (Se obtiene en la Nota 14)	6.713,92
Resumen gastos de administración	
Gastos resarcibles a los patronos	
Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio	
Supera (+) / No supera (-) el límite máximo aplicable	

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Personal de alta dirección y patronos.
2. Anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección y a los miembros del Patronato.

No hay anticipos ni créditos concedidos a los miembros del Patronato.

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

1. Cambios producidos en el Patronato durante el ejercicio.

Se incorporó una nueva patrona, María Francisca Muñoz Lozano el 19 de Febrero de 2016.

Fdo.: El Secretario



Vº Bº: El Presidente



2. Autorizaciones concedidas, denegadas o en trámite de resolución por parte del Protectorado.

No hay autorización alguna pendiente con el protectorado.

3. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, indicando aquellas con discapacidad mayor o igual al 33% expresado por categorías a que pertenecen:12.

4. Distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la entidad, incluyendo directivos y órganos de gobierno.

Categorías profesionales	Número personas empleadas	Hombres	Mujeres
Gerente o Administrador	2	0	2
Titulados superiores y mandos	2	1	1
Titulados medios	4	1	3
Personal técnico	3	0	3
Personal auxiliar	1	0	1
Total	12	2	10

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

INVENTARIO

Nº CUENTA	ACTIVO	FECHA DE ADQUISICIÓN	PRECIO DE ADQUISICIÓN	FECHA ULT. AMORT.	AMORTIZACIÓN EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	AMORTIZACIÓN PENDIENTE
206	1 ANTIVIRUS 26/11/2010	26/11/2010	63,8	31/12/2016	11,5	63,8	0
206	1 SISTEMA OP WIN 7 PROF 26/11/2010	26/11/2010	134,66	31/12/2016	24,28	134,66	0
Total cuenta 206			198,46		35,78	198,46	0
212	CENTRALITA	15/06/2005	0	31/12/2012		0	0
Total cuenta 212			0			0	0
214	AIRE ACONDICIONADO	16/04/2003	0	31/12/2012		0	0
214	INSTALACION	16/04/2003	0	31/12/2012		0	0
Total cuenta 214			0			0	0
215	1 TELEFONO 26/11/2010	26/11/2010	67,09	31/12/2016	4,7	28,66	38,43
215	MESAS Y SILLAS	14/05/2003	759	31/12/2010		759	0
215	MUEBLES OFICINA	09/06/2003	278,4	31/12/2010		278,4	0
215	MUEBLES	01/01/2006	87,99	31/12/2016	6,16	78,44	9,55
215	PARQUET ALONSO CANO	27/06/2011	2.670,75	31/12/2016	186,95	1.031,04	1.639,71
215	PINTURA ALONSO CANO	06/06/2011	507,4	31/12/2016	35,52	197,94	309,46
215	INST. ELECTRICA ALONSO CANO	29/06/2011	3.281,58	31/12/2016	229,71	1.265,61	2.015,97
215	EQUIPAMIENTO TELEFONICA 01082011	01/08/2011	700,65	31/12/2016	49,05	265,81	434,84
215	EQUIPAMIENTO PGA 03042013	07/03/2013	440,44	31/12/2016	30,83	115,55	324,89
215	IKEA EQUIPAMIENTO VIGO D°F	14/07/2016	495,88	31/12/2016	16,22	16,22	479,66
215	MEDIA MARKT ESTUFAS LOCAL VIGO	28/11/2016	46,62	31/12/2016	0,3	0,3	46,32
Total cuenta 215			9.335,80		559,44	4.036,97	5.298,83
216	MULTIFUNCION	29/09/2005	602,59	31/12/2010		602,59	0
216	MULTIFUNCION	29/09/2005	196,31	31/12/2012		196,31	0
216	ORDENADORES	04/08/2006	1.464,00	31/12/2010		1.464,00	0
216	MOBILIARIO IKEA	01/08/2007	924	31/12/2016	64,68	602,53	321,47
216	MOBILIARIO IKEA	02/08/2007	390	31/12/2016	27,3	254,24	135,76
216	MOBILIARIO IKEA	02/08/2007	584,43	31/12/2016	40,91	380,99	203,44
216	MOBILIARIO IKEA	10/10/2007	103,55	31/12/2016	7,25	66,23	37,32
216	CAMARA DE FOTOS	14/10/2008	242,25	31/12/2016	16,96	177,52	64,73
216	2 SILLAS DE RUEDAS	14/10/2008	864	31/12/2016	60,48	633,09	230,91
216	ORDENADOR ANTICA INFORMATIVA	30/03/2009	626,2	31/12/2016		626,2	0
216	5 REPOSAPIÉS	26/11/2010	114,19	31/12/2016	7,99	48,73	65,46
216	1 MESA DE REUNIONES	26/11/2010	171,91	31/12/2016	12,03	73,37	98,54
216	1 MESA DE OFICINA	26/11/2010	71,1	31/12/2016	4,98	30,37	40,73
216	4 SILLAS ERGONÓMICAS	26/11/2010	243,92	31/12/2016	17,07	104,1	139,82
216	2 CAJONERAS	26/11/2010	101,05	31/12/2016	7,07	43,12	57,93
216	2 PAPELERAS	26/11/2010	7,98	31/12/2016	0,56	3,42	4,56
216	ESTANTERIA + LAMPARA	14/06/2011	74,39	31/12/2016	5,21	28,92	45,47
216	ESTORES IKEA	14/06/2011	237,55	31/12/2016	16,63	92,31	145,24
216	2 MESAS OFICINA	14/06/2011	149,9	31/12/2016	10,49	58,23	91,67
216	PROTECTORES SUELO	14/06/2011	179,7	31/12/2016	12,58	69,83	109,87

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente



Nº CUENTA	ACTIVO	FECHA DE ADQUISICIÓN	PRECIO DE ADQUISICIÓN	FECHA ULT. AMORT.	AMORTIZACIÓN EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	AMORTIZACIÓN PENDIENTE
216	LIBRERIA EXPEDIT	14/06/2011	318	31/12/2016	22,26	123,56	194,44
216	ESPEJO	14/06/2011	14,95	31/12/2016	1,05	5,83	9,12
216	ARMARIO FAER MOBILIARIO	29/06/2011	2.300,85	31/12/2016	161,06	887,37	1.413,48
216	LAMPARA QUALAMP	29/09/2011	65	31/12/2016	4,55	23,92	41,08
216	BANQUETAS	11/01/2012	24,5	31/12/2016	1,72	8,55	15,95
216	MESA OFICINA 18122012	18/12/2012	93,98	31/12/2016	6,58	26,57	67,41
216	2 BALDAS 18122012	18/12/2012	22	31/12/2016	1,54	6,22	15,78
216	SILLA 18122012	18/12/2012	79,98	31/12/2016	5,6	22,61	57,37
216	CAJONERA 18122012	18/12/2012	29,99	31/12/2016	2,1	8,48	21,51
216	EQUIPAMIENTO IKEA 07032013	07/03/2013	274,93	31/12/2016	19,25	73,57	201,36
216	4 MESA+2 CAJONERA+4 SILLAS IKEA 09102015	08/10/2015	238,34	31/12/2016	16,68	20,56	217,78
216	2 SILLAS ESCRITORIO FINGAL	11/04/2016	57,83	31/12/2016	2,93	2,93	54,9
216	MESA PORTATIL BLANCA	20/09/2016	32,19	31/12/2016	0,63	0,63	31,56
Total cuenta 216			10.901,56		558,14	6.766,90	4.134,66
217	1 ORDENADOR 26/11/2010	29/01/2010	431,76	31/12/2015	6,63	431,76	0
217	PROYECTOR MEDIA MARKT	25/11/2010	329	31/12/2015	59,13	329	0
217	1 ORDENADOR 26/11/2010	26/11/2010	603,57	31/12/2015	108,82	603,57	0
217	1 SWITCH 26/11/2010	26/11/2010	17,97	31/12/2015	3,26	17,97	0
217	3 SAI 26/11/2010	26/11/2010	125,08	31/12/2015	22,53	125,08	0
217	5 MEMORIAS EXTERNA X 4 GB 26/11/2010	26/11/2010	32,51	31/12/2015	5,87	32,51	0
217	1 DISCO DURO EXTERNO 26/11/2010	26/11/2010	78,13	31/12/2015	14,07	78,13	0
217	1 MEMORIA RAM 26/11/2010	26/11/2010	45,1	31/12/2015	8,13	45,1	0
217	1 IMPRESORA LASER HP 26/11/2010	26/11/2010	101,63	31/12/2015	18,3	101,63	0
217	PC MEDIA MARKT 20122012	20/12/2012	596,99	31/12/2016	144,35	596,99	0
217	PC PORTATIL TE LO REPARO	15/10/2012	170,01	31/12/2016	33,45	170,01	0
217	EQUIPAMIENTO M MARKT 07032013	07/03/2013	339	31/12/2016	84,75	323,91	15,09
217	PC SOBREMESA	06/05/2013	299	31/12/2016	74,75	273,4	25,6
217	PANTALLA TFT LG	06/05/2013	95	31/12/2016	23,75	86,87	8,13
217	IMPRESORA HP LASERJET	19/08/2013	367,89	31/12/2016	91,97	309,93	57,96
217	LENOVO TOUCH U330	27/07/2015	511,56	31/12/2016	55,36	183,25	328,31
217	LENOVO G50-80 + MONITOR ACER K192HQLB	01/10/2015	540,47	31/12/2016	34,06	169,18	371,29
217	HEWLETT PACKARD 450-A16NS + MONITOR ACER K192HQLB	23/10/2015	363,62	31/12/2016	17,43	108,34	255,28
217	AURICULAR Y DESCOLGADOR CS540 VIKING	04/12/2015	153,95	31/12/2016	2,95	41,44	112,51
217	MEDIA MARKT ORDENADOR TB Y MAT	09/09/2016	567,93	31/12/2016	35,38	35,38	532,55
217	TELEFONO FIJO INALAMBRICO	30/09/2016	19	31/12/2016	0,97	0,97	18,03
217	TFNO MOVIL SAMSUNG GALAXY SIII BLANC	10/10/2016	99	31/12/2016	4,49	4,49	94,51
217	MEDIA MARKT ORDENADOR FIJO IG	24/11/2016	293,38	31/12/2016	6,09	6,09	287,29
Total cuenta 217			6.181,55		856,49	4.075,00	2.106,55
219	ACONDICIONAMIENTO LOCAL	14/07/2003	6.104,21	31/12/2010		6.104,21	0
219	ACONDICIONAMIENTO LOCAL	04/08/2006	8.918,14	31/12/2010		8.918,14	0
Total cuenta 219			15.022,35			15.022,35	0

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

39

BIENES Y DERECHOS						
DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS
BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO						
Bienes inmuebles						
(Descripción)						
Archivos						
(Descripción)						
Bibliotecas						
(Descripción)						
Museos						
(Descripción)						
Bienes muebles						
(Descripción)						
Otros bienes de valor histórico-artístico no incluidos en la Ley 16/1985						
(Descripción)						
INVERSIONES INMOBILIARIAS						
Terrenos y bienes naturales						
(Descripción)						
Construcciones						
(Descripción)						
INVERSIÓN FINANCIERA A LARGO EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS						
Valores negociables						
(Descripción)						
Préstamos y otros créditos concedidos						
(Descripción)						
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO						
Valores negociables						
(Descripción)						
Préstamos y otros créditos concedidos						
(Descripción)						
(Descripción)						
Fianzas y depósitos constituidos						
Fianzas		5.523,52				

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

40

DEUDAS						
	DESCRIPCIÓN DE LA DEUDA	FECHA DE FORMALIZACIÓN	VALOR NOMINAL	VALOR DE REEMBOLSO	IMPORTES AMORTIZADOS O DEVUELTOS	INTERESES SATISFECHOS
A LARGO PLAZO	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO					
	(Descripción)					
	(Descripción)					
	ACREEDORES POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS					
	(Descripción)					
	(Descripción)					
	DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
	(Descripción)					
	(Descripción)					
	PROVEEDORES DE INMOVILIZADO					
	(Descripción)					
	(Descripción)					
	POR SUBVENCIONES REINTEGRABLES					
	(Descripción)					
	(Descripción)					
	POR FIANZAS, GARANTÍAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS					
	(Descripción)					
	(Descripción)					
	OTRAS DEUDAS					
	(Descripción)					
A CORTO PLAZO	Acreedores		13.576,22			
	Remuneraciones pendientes de pago		164,59			
	Deudas Hacienda		8.072,68			
	Deudas Seguridad Social		7.476,64			

Fdo.: El Secretario

Vº Bº: El Presidente

41

MEMORIA ECONÓMICA 2016



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754



ANEXO 1

MEMORIA ECONÓMICA EXIGIBLE POR LEY 49/2002, DE 23 DE DICIEMBRE, DE RÉGIMEN FISCAL DE LAS ENTIDADES SIN FINES LUCRATIVOS

FUNDACIÓN AMIGOS DE LOS MAYORES EJERCICIO 2016

1. Enumeración de las actividades realizadas por la Fundación en el ejercicio:

Actividad 1: Paliar la soledad, el aislamiento y las carencias afectivas de las personas mayores que viven solas a través de la puesta en marcha de diferentes actividades de acompañamiento y del trabajo voluntario de muchas personas.

Actividad 2:

Actividad 3:

Fdo: El Secretario

VºBº: El presidente



Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

2. Distribución de ingresos y gastos por actividades y proyectos:

CUADRO DE DISTRIBUCIÓN DE GASTOS POR ACTIVIDADES

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros							
a) Ayudas monetarias							
b) Ayudas no monetarias							
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno							
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación							
Aprovisionamientos	26.808,75						26.808,75
Gastos de personal	337.324,34						337.324,34
Otros gastos de la actividad	210.456,93						210.456,93
Amortización del inmovilizado						2.009,93	2.009,93
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado							
Gastos financieros							
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros							
Diferencias de cambio							
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros							
Impuestos sobre beneficios							
Subtotal gastos	574.590,02					2.009,93	576.599,95
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)							
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico							
Cancelación de deuda no comercial							
Subtotal inversiones							
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	574.590,02					2.009,93	576.599,95

Fdo: El Secretario

VºBº: El presidente

CUADRO DE DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS POR ACTIVIDADES

GASTOS	ACTIVIDAD FUNDACIONAL 1	ACTIVIDAD FUNDACIONAL 2	ACTIVIDAD FUNDACIONAL 3	TOTAL ACTIVIDADES FUNDACIONALES	OTRAS ACTIVIDADES	TOTAL ACTIVIDADES	Importe exento del Impuesto sobre sociedades	número y letra de los artículos 6 y 7 de la Ley 49/2002
Ingresos de la actividad propia	598.718,07			598.718,07		598.718,07		
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	5.108,00			5.108,00		5.108,00		
Trabajos realizados por la entidad para su activo								
Otros ingresos de la actividad	6.343,48			6.343,48		6.343,48		
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al Exceso de provisiones								
Resultados de enajenación y otros Ingresos financieros								
Variaciones de valor razonable de instrumentos financieros								
Diferencias positivas de cambio								
Deterioro y resultados por enajenación de instrumentos financieros								
TOTAL GASTOS	610.169,55	0,00	0,00	610.169,55	0,00	610.169,55		

Fdo: El Secretario

VºBº El presidente

3. Criterios utilizados para la distribución de los gastos, ingresos e inversiones entre las distintas rentas obtenidas han sido los siguientes. Se han englobado dentro de la rúbrica "Actividad 1", todas las desarrolladas por la Fundación en el ejercicio 2016, pues todas ellas se encuentran exentas del Impuesto sobre Sociedades por aplicación de los artículos 6 y 7 de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.
4. Retribuciones dinerarias o en especie, satisfechas por la fundación a los patronos, representantes o miembros del órgano de gobierno. No se han devengado retribuciones dinerarias o en especie a favor de patronos, representantes o miembros del Patronato durante el ejercicio 2016.
5. Información de las participaciones en cualquier tipo de sociedad. La Fundación no participa en ninguna sociedad mercantil.
6. Información de las retribuciones percibidas por los administradores que representan a la fundación en las sociedades participadas. Los administradores no han percibido retribución alguna en 2016.
7. Información de los convenios de colaboración empresarial de interés general celebrados por la fundación:

CONVENIOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL EN ACTIVIDADES DE INTERÉS GENERAL SUSCRITOS POR LA FUNDACIÓN	
Entidad colaboradora	JT Internacional Iberia, S.L.U
N.I.F.	B81591265
Actividad de interés general	Atención a personas mayores
Importe percibido	40.000€
Entidad colaboradora	JT Internacional Iberia, S.L.U
N.I.F.	B81591265
Actividad de interés general	Sensibilización y atención a personas mayores
Importe percibido	120.000€
Entidad colaboradora	Fundación Montemadrid
N.I.F.	G86610144
Actividad de interés general	Atención a personas mayores
Importe percibido	12.000€
Entidad colaboradora	Fundación Mutua Madrileña
N.I.F.	G83729434
Actividad de interés general	Atención a personas mayores
Importe percibido	8.087€

Fdo: El Secretario

VºBº: El presidente

CONVENIOS DE COLABORACIÓN EMPRESARIAL EN ACTIVIDADES DE INTERÉS GENERAL SUSCRITOS POR LA FUNDACIÓN	
Entidad colaboradora	Fundación La Caixa
N.I.F.	G58899998
Actividad de interés general	Atención a personas mayores
Importe percibido	17.523,31€
Entidad colaboradora	Fundación Telefónica
N.I.F.	G82086810
Actividad de interés general	Actividades de acompañamiento a personas mayores
Importe percibido	9.537,97€
Entidad colaboradora	Clear channel
N.I.F.	B82539867
Actividad de interés general	Campaña de Sensibilización
Importe percibido	76.938€
Entidad colaboradora	Fundación Botín
N.I.F.	G39013164
Actividad de interés general	Atención a personas mayores
Importe percibido	7.700€
Entidad colaboradora	Grupo Amma
N.I.F.	A47436142
Actividad de interés general	Atención a personas mayores
Importe percibido	5.000€

8. Información de las actividades prioritarias de mecenazgo desarrolladas por la fundación (estas actividades vienen fijadas en la Ley d Presupuestos Generales del Estado). NO se han realizado actividades de mecenazgo en el ejercicio.
9. Previsión estatutaria en el caso de disolución de la fundación:

Fdo: El Secretario

VºBº: El presidente

 Capital Auditors and
Consultants, S.L.
CIF: B85296754

Previsión estatutaria en el caso de disolución de la fundación: PREVISIÓN ESTATUTARIA EN EL CASO DE DISOLUCIÓN DE LA FUNDACIÓN	
Número del artículo de los Estatutos:	33
Transcripción literal del artículo:	1.- La extinción de la fundación, salvo en el caso de que ésta se produzca por fusión con otra, determinará la apertura del procedimiento de liquidación, que se realizará por el Patronato constituido en Comisión Liquidadora. 2.- Los bienes y derechos resultantes de la liquidación se destinarán a otra fundación o entidad no lucrativa que persiga fines de interés general análogos y que, a su vez, tenga afectados sus bienes, incluso para el supuesto de disolución, la consecución de aquellos, y que desarrollen principalmente sus actividades en la Comunidad de Madrid. 3.- También podrán destinarse los bienes y derechos liquidados a organismos, entidades o instituciones públicas de cualquier orden o naturaleza que desarrollen principalmente sus actividades en la Comunidad de Madrid. 4.- El destinatario o destinatarios de los bienes y derechos relictos será libremente elegido por el Patronato. 5.- la extinción de la Fundación y los cambios de titularidad de los bienes a que aquélla dé lugar se inscribirán en los oportunos Registros."

Fdo: El Secretario

VºBº: El presidente

