MINISTERIO DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE
ENTRADA
28 JUN. 2013
REGISTRO AUXILIAR

MINISTERIO
DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES
E IGUALDAD

SUBSECRETARÍA

SECRETARÍA GENERAL TÉCNICA
SUBDIRECCIÓN GENERAL DE
NORMATIVA
Protectorado de Fundaciones

PRESENTACIÓN CUENTAS ANUALES

1. DATOS DE LA FUNDACIÓN

Denominación:
FUNDACION CAPACIS
N° REGISTRO 1650
CIF G-86236221
Representada por:
Nombre y apellidos
MARIA SILVIA SOMBRIA CARBALLO
N° del Documento Nacional de Identidad (DNI) o Pasaporte:
en su condición de
SECRETARIA

2. DOCUMENTACIÓN PRESENTADA

CUENTAS ANUALES correspondientes al ejercicio: 2012

MODELO: ☐ Normal ☐ Abreviado ☒ PYMES

DOCUMENTOS que se acompañan:

- ☒ Balance de situación
- ☒ Cuenta de resultados
- ☒ Memoria de las actividades fundacionales y de la gestión económica e inventario
- ☒ Certificado de aprobación por el Patronato
- ☒ Relación de patronos asistentes a la reunión de aprobación, firmada por todos ellos
- ☒ Informe cumplimiento de códigos de conducta para inversiones financieras a corto plazo
- ☐ Informe de auditoria

3. DATOS RELATIVOS A LA NOTIFICACIÓN

Nombre y apellidos
FUNDACION
CAPACIS
Domicilio de notificación (Avda., calle o plaza y número)
CL OLIMPIO LOPEZ, 28
Localidad
MADRID
Código Postal
28043
Provincia
MADRID
País
Teléfono

De conformidad con los artículos 25 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones y 28 del Reglamento de Fundaciones de competencia estatal, aprobado por el Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, se presentan **las cuentas anuales de la fundación reseñada correspondientes al ejercicio indicado.**

Lugar y fecha	Firma
14 DE JUNIO DE 2013	

MEMORIA DE PYMES

EJERCICIO 2012 Fecha cierre 31/12/2012

FUNDACIÓN CAPACIS

Nº DE REGISTRO 1650

C.I.F. G-86236221

FUNDACIÓN EJERCICIO

CERTIFICADO ACREDITATIVO DE LA APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Doña Maria Silvia Sombría Carballo, en su calidad de Secretario del Patronato de la Fundación Capacis, inscrita en el Registro de Fundaciones del Ministerio de Sanidad y Política Social con el número 28-1.650,

CERTIFICA:

1°.- Que con fecha 17 de junio de 2013, debidamente convocada al efecto, se celebró reunión del Patronato, con la asistencia de los patronos que figuran en la relación anexa a esta certificación.

2°.- Que en el acta de la reunión consta que fueron adoptados por *Unanimidad* los siguientes acuerdos:

a) APROBAR LAS CUENTAS ANUALES correspondientes al ejercicio 2012 cerrado el 31 de diciembre

b) APLICAR EL RESULTADO CONTABLE de 21.891,46 euros, en los siguientes términos:

Base de reparto:

Resultado del ejercicio	21.891,46
Reserva fines 200.., aplicada en el ejercicio	.....
Otras reservas	.....
TOTAL	21.891,46

A:

Cumplimiento de fines:	.....
Dotación fundacional:	.....
Reservas:	21.891,46

3°.- Que las cuentas anuales aprobadas, integradas por los documentos previstos en el artículo 25 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, se acompañan en anexo a esta certificación y han sido firmadas en todas sus hojas por el secretario del patronato, con el visto bueno del presidente.

4°.- Que la Fundación puede formular las cuentas según el modelo aprobado para PYMES y no está obligada a someter sus cuentas a verificación de auditor, de conformidad con el artículo 25 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones.

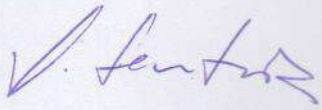
Y para que así conste expido la presente certificación en Madrid, a 17 de junio de 2013

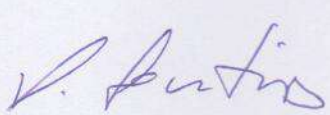
EL SECRETARIO Vº Bº EL PRESIDENTE

FUNDACIÓN EJERCICIO

HOJA DE FIRMA DE PATRONOS

Relación de patronos asistentes a la reunión del Patronato de fecha 17 de junio de 2013, en la que se aprobaron las cuentas anuales de la FUNDACIÓN CAPACIS, correspondientes al ejercicio 2012

Firma: 	Firma:
Nombre y Apellidos: SILVIA SOMBRÍA CARBALLO	Nombre y Apellidos:
Firma:	Firma:
Nombre y Apellidos: FATIMA DOLAREA ROMERO	Nombre y Apellidos:
Firma:	Firma:
Nombre y Apellidos:	Nombre y Apellidos:
Firma:	Firma:
Nombre y Apellidos:	Nombre y Apellidos:



EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

a) La fundación, según se establece en el artículo 6 de sus estatutos, tiene como fines:

El fin de la Fundación es la inserción social y laboral de personas con discapacidad de cualquier tipo y grado.

1.1 Las actividades realizadas en el ejercicio han sido:

Durante el ejercicio la fundación ha celebrado 3 mercadillos solidarios con personas discapacitadas para fomentar su integración y adaptación con el día a día y ha comenzado las clases del curso aula laboral

1.2 La fundación tiene su domicilio en Calle Olimpio Lopez, 28

1.3 Las actividades se desarrollan en los siguientes lugares:

Los cursos se imparten en la calle Asura 134 de Madrid, los mercadillos no tienen una ubicacion

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A) Imagen Fiel:

Las cuentas anuales se han prepara partir de los registros contables de la Fundación Capacis, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación.

B) Principios contables:

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen Nota 4 de esta memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

C) Comparación de la información:

Según la normativa vigente, se han reestructurado y reclasificado las magnitudes del ejercicio anterior para hacerlo comparable, lo cual, no ha afectado el cumplimiento del objetivo de Imagen Fiel de las cuentas correspondientes al ejercicio anterior.

No hay causas que impidan la comparación de las Cuentas Anuales del Ejercicio con las del precedente.

D) Elementos recogidos en varias partidas:

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

E) Aspectos críticos de la valoración y estimación de las incertidumbres y juicios relevantes en la aplicación de los principios contables.

La preparación de las cuentas anuales requiere la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios, estimaciones e hipótesis en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Fundación. En este sentido, se resumen a continuación un detalle de los aspectos que han implicado un mayor grado de juicio, complejidad o en los

que las hipótesis y estimaciones son significativas para la preparación de las cuentas anuales.

1. Estimaciones contables relevantes e hipótesis.

2. Cambios de estimación.

A pesar de que las estimaciones realizadas por los Patronos se han calculado en función de la mejor información disponible al cierre del ejercicio, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva

F) Cambios en criterios contables:

Durante el ejercicio no se han producido cambios en los criterios contables

G) Corrección de errores:

Durante el ejercicio no se han realizado correcciones de errores contables

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

Los aumentos de los ingresos se han debido a las cuotas mensuales de los cursos, la subvencion recibida para el proyecto del aula laboral y las donaciones recibidas.

De acuerdo con lo previsto en la Ley 30/1994, se formula la presente propuesta de aplicación de los Resultados del ejercicio 2012,

3.2. Propuesta de aplicación del excedente:

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	21.891,46
Remanente	
Reservas voluntarias	
Reservas para cumplimiento de fines aplicada en el ejercicio	
Total	21.891,46

Aplicación	Importe
A dotación fundacional	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	21.891,46
A reserva para cumplimiento de fines	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores...	
Total	21.891,46

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Los criterios contables aplicados en relación con las siguientes partidas son:

a) Inmovilizado intangible:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se encuentran valorados a su precio de adquisición el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones del funcionamiento del bien, no se incluyen los gastos financieros.

En la fecha de cada balance de situación o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Fundación revisa los importes en libros de sus activos intangibles (cuando los haya) para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una perdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la perdida por deterioro de valor (si la hubiera).

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Cuando una perdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna perdida por deterioro de valor para el activo en ejercicios anteriores.

b) Inmovilizado material:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones del funcionamiento del bien, no se incluyen los gastos financieros.

En la fecha de cada balance de situación o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Fundación revisa los importes en libros de sus activos intangibles (cuando los haya) para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una perdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la perdida por deterioro de valor (si la hubiera)

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Cuando una perdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna perdida por deterioro de valor para el activo en ejercicios anteriores.

c) **Inversiones inmobiliarias:**

A 31 de diciembre de 2012, la Fundación no ha adquirido ningún bien comprendido dentro de las inversiones inmobiliarias.

d) **Bienes del Patrimonio Histórico:**

A 31 de diciembre de 2012 la Fundación no ha registrado en sus libros ningún Bien del Patrimonio Histórico.

EL SECRETARIO V° B° EL PRESIDENTE

e) **Arrendamientos**:

Se entiende por arrendamiento, a efectos de esta norma, cualquier acuerdo, con independencia de su instrumentación jurídica, por el que el arrendador cede al arrendatario, a cambio de percibir una suma única de dinero o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado.

- Arrendamiento financiero

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 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. También se presumirá, salvo prueba en contrario, dicha transferencia, aunque no exista opción de compra, entre otros, en los siguientes casos:

- Contratos de arrendamiento en los que la propiedad del activo se transfiere al arrendatario al finalizar el plazo del arrendamiento
- Contratos de arrendamiento en los que el período de alquiler coincida o cubra la mayor parte de la vida económica del activo y siempre que de las condiciones pactadas se desprenda la racionalidad económica del mantenimiento de dicho arrendamiento.
- En aquellos casos en los que, al comienzo del arrendamiento, el valor actual de los pagos mínimos acordados por el arrendamiento suponga la práctica totalidad del valor razonable del activo arrendado.
- Cuando las especiales características de los activos objeto del arrendamiento hacen que su utilidad quede restringida al arrendatario
- El arrendatario puede cancelar el contrato de arrendamiento y las pérdidas sufridas por el arrendador a causa de tal cancelación fueran asumidas por el arrendatario
- Los resultados derivados de las fluctuaciones en el valor razonable del importe residual recaen sobre el arrendatario
- El arrendatario tiene la posibilidad de prorrogar el arrendamiento durante un segundo periodo, con unos pagos inferiores a los habituales del mercado

- Contabilidad del arrendatario

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. Las cuotas de carácter contingente, entendidas como los pagos por arrendamiento cuyo importe no es fijo sino que depende de la evolución futura de una variable, serán gastos del ejercicio en que se incurra en ellos.

- Contabilidad del arrendador

El arrendador, en el momento inicial, reconocerá un crédito por el valor actual de los pagos mínimos a recibir por el arrendamiento más el valor residual del activo aunque no esté garantizado. El arrendador reconocerá el resultado derivado de la operación de arrendamiento del bien de acuerdo con los criterios contenidos en la norma relativa a

ingresos por ventas y prestación de servicios. La diferencia entre el crédito contabilizado en el activo del balance y la cantidad a cobrar, correspondiente a intereses no devengados, se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que dichos intereses se devenguen, de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

-Arrendamiento operativo

Se trata de un acuerdo mediante el cual el arrendador conviene con el arrendatario el derecho a usar un activo durante un período de tiempo determinado, a cambio de percibir un importe único o una serie de pagos o cuotas, sin que se trate de un arrendamiento de carácter financiero.

Los ingresos y gastos, correspondientes al arrendador y al arrendatario, derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo serán considerados, respectivamente, como ingreso y gasto del ejercicio en el que los mismos se devenguen, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias.

A 31 de diciembre de 2012 la Fundación no tiene ningún arrendamiento.

f) **Permutas**:

Existen dos clases de permutas:

- Permutas no comerciales: Son aquellas que tienen por objeto activos de la misma naturaleza y uso para la empresa, y para aclarar este concepto, tenemos que volver a pensar en los flujos de caja. Los flujos de caja originados por el bien nuevo son básicamente iguales que los originados por el antiguo.
- Permutas comerciales: Son la novedad. Se suponen comerciales cuando cambia significativamente el importe o la estructura de los flujos de caja originados por el nuevo bien, es decir, cambiamos un bien por otro que no tienen nada que ver entre sí.

Observamos, por lo tanto, que la clave para determinar el carácter de una permuta esta en los flujos de caja originados por los nuevos bienes. Si el nuevo bien va a producir flujos de caja similares al antiguo, la valoración será la del antiguo, porque el coste de esos flujos de caja ya estaba recogido en el valor del bien. Ahora bien, si cambia la estructura de éstos, en la contabilidad debería aparecer el coste de estos nuevos flujos, que no podrá ser el coste del bien entregado, sino el valor razonable del bien entregado en el momento de la entrega.

El problema se traslada, pues, a la determinación de los flujos de caja – como corresponde a un plan contable de carácter financiero y no legal-. Para ver si varían los flujos de efectivo se comparará:

- Plazo.
- Importes actualizados.
- Riesgos o probabilidades de obtención.

A 31 de diciembre de 2012, la Fundación no ha realizado ninguna permuta.

g) **Activos y pasivos financieros**:

La presente norma es aplicable a los activos financieros, tales como créditos por operaciones comerciales y no comerciales; obligaciones, bonos, pagarés y otros valores representativos de deuda adquiridos; acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio adquiridos; y derivados (entre ellos, futuros, opciones y permutas financieras) con valoración favorable para la empresa.

Un activo financiero es cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo y otro

activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Un derivado financiero es un instrumento financiero que cumple las características siguientes: su valor cambia en respuesta a los cambios en variables tales como los tipos de interés, precios de instrumentos financieros, tipos de cambio, etc... no requiere una inversión inicial o bien es inferior a la que requieren otro tipo de contratos en los que se podría esperar una respuesta similar ante cambios en las condiciones de mercado y se liquida en una fecha futura.

Esta norma es aplicable en el tratamiento de las transferencias de activos financieros, como los descuentos comerciales y las operaciones de "factoring".

La Fundación ha calificado los instrumentos financieros dentro de la categoría de "Activos financieros a coste". La valoración inicial equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, aunque también podría registrarlos en la cuenta de resultados.

- **Reconocimiento:**

La Fundación reconocerá un activo financiero en su balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

- **Activos financieros a coste amortizado**

La Fundación ha considerado sus activos a coste amortizado. En esta categoría se clasificarán los:

- Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros (clientes y otros deudores) que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa
- 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 determinada. 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 gastos de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

Valoración posterior

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, 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 que correspondan a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

EL SECRETARIO V° B° EL PRESIDENTE

No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año 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 crédito o de un grupo de créditos 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.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros, será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, 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 en libros del crédito que estaría reconocido 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 pérdidas y ganancias.

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.

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 Fundación 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.

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 efecto y del "factoring con recurso", se registrará adicionalmente el pasivo financiero derivado de los importes recibidos.

h) **Créditos y débitos por la actividad propia**:

La Fundación ha calificado sus créditos y débitos por la actividad propia a coste amortizado. No se ha realizado ninguna corrección valorativa al respecto durante el ejercicio 2012.

EL SECRETARIO V° B° EL PRESIDENTE

i) **Existencias**:

Los bienes comprendidos en las existencias se valoran al precio de adquisición o al coste de producción siguiendo la metodología FIFO (primera entrada, primera salida) cuando el valor de mercado es inferior al precio de adquisición o coste de producción y la depreciación se considera reversible, se procede a efectuar la corrección valorativa, dotando a tal efecto la correspondiente provisión. Se considera como valor de mercado el siguiente:

Para las materias primas, su precio de reposición o el valor neto de realización si fuese inferior.

Para los productos terminados, su valor de realización deducidos los gastos de comercialización que correspondan.

Para los productos en curso y semiterminados, el valor de realización de los productos terminados correspondientes, deducidos la totalidad de costes de fabricación pendientes de incurrir y los gastos de comercialización.

j) **Transacciones en moneda extranjera**:

La conversión en moneda nacional de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera (divisas distintas del euro) se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente operación, valorándose al cierre del ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente en ese momento.

Las diferencias de cambio que se producen como consecuencia de la valoración al cierre del ejercicio de los débitos y créditos en moneda extranjera se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

La fundación no ha realizado ninguna transacción en moneda extranjera durante el ejercicio.

k) **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.

l) **Ingresos y gastos**:

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 entidad, etc.

En la Cuenta de Ventas o Ingresos, se registran por el importe neto, es decir deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura.

En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo.

m) **Provisiones y contingencias**:

La Fundación reconocerá 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. Las provisiones pueden venir determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

En la memoria de las cuentas anuales se deberá informar sobre las contingencias que tenga la Fundación relacionadas con obligaciones distintas a las mencionadas en el párrafo anterior.

De acuerdo con la información disponible en cada momento, las provisiones se valorarán 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.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supondrá una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Fundación del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido. El importe por el que se registrará el citado activo no podrá exceder del importe de la obligación registrada contablemente. Sólo cuando exista un vínculo legal o contractual, por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Fundación no esté obligada a responder, se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la provisión.

n) **Subvenciones, donaciones y legados**:

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

EL SECRETARIO Vº Bº EL PRESIDENTE

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

o) **Fusiones entre entidades no lucrativas:**

Durante el ejercicio 2012 la Fundación no ha realizado ninguna Fusión entre entidades no lucrativas

p) **Negocios conjuntos**:

A 31 de diciembre de 2012 la Fundación no ha realizado negocios conjuntos

q) **Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas**:

A 31 de diciembre de 2012 la Fundación no ha realizado ninguna transacción con partes vinculadas.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1.El movimiento de cada una de estas partidas, durante el ejercicio, ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material		2.831,64		2.831,64
Inmovilizado intangible				
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES		2.831,64		2.831,64

Amortizaciones:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material		224,9		224,9
Inmovilizado intangible				
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES		224,9		224,9

Correcciones valorativas por deterioro:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material				
Inmovilizado intangible				
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES				

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

5.2. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes:

Detalles arrendamiento	(Bien arrendado)	(Bien arrendado)	(Bien arrendado)	(Bien arrendado)
Arrendador (A)/ Arrendatario (B)				
Coste bien en origen				
Duración de contrato				
Años transcurridos				
Cuotas satisfechas:				
- Años anteriores				
- En el ejercicio				
Importe cuotas pendientes				
Valor opción compra				

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Clases ->	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos. Derivados. Otros		Total	
Categorías v	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Activos financieros mantenidos para negociar								
Activos financieros a coste amortizado								
Activos financieros a coste								
TOTAL								

Clases ->	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos. Derivados. Otros		Total	
Categorías v	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Activos financieros mantenidos para negociar								
Activos financieros a coste amortizado	187,86	8.978,86			29.401,35		29.589,21	8.978,86
Activos financieros a coste								
TOTAL	187,86	8.978,86			29.401,35		29.589,21	8.978,86

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

Dentro de los activos financieros a corto plazo al cierre del ejercicio se incluyen una fianza por importe de 187,86 € y una liquidez de 29.589,21 euros de los cuales 1.847,88 € corresponden a efectivo en caja y 27.553,47€ corresponden al efectivo en las cuentas bancarias

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO

INVERSIONES FINANCIERAS L/P:	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
TOTAL				
INVERSIONES FINANCIERAS C/P:	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Fianza		187,86		187,86
Bancos	8.978,86	60.988,88	42.414,27	27.553,47
Caja		17.096,95	15.249,07	1.847,88
TOTAL	8.978,86	78.273,69	57.663,34	29.589,21

USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Usuarios entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros usuarios				
Patrocinadores entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros patrocinadores				
Afiliados entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros afiliados				
Otros deudores entidades del grupo, multigr asociadas				
Otros deudores				
TOTAL				

7. PASIVOS FINANCIEROS

Clases ->	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados. Otros		Total	
Categorías v	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1
Pasivos financieros a coste amortizado								
Pasivos financieros mantenidos para negociar								
TOTAL								

EL SECRETARIO

V. Bustos.

Vº Bº EL PRESIDENTE

Clases ->	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados. Otros		Total	
Categorías v	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Pasivos financieros a coste amortizado					2.580,21	1.254,58	2.580,21	1.254,58
Pasivos financieros mantenidos para negociar								
TOTAL					2.580,21	1.254,58	2.580,21	1.254,58

La composición del saldo es la siguiente:

- Acreedores 2.081,90€
- HP. Acreedora 498,31€

BENEFICIARIOS ACREEDORES

	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Beneficiarios entidades del grupo multigrupo o asociadas				
Otros beneficiarios				
Otros acreedores entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros acreedores				
TOTAL				

8. FONDOS PROPIOS

FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Dotación fundacional:	30.000,00			30.000,00
- Dotación fundacional	30.000,00			30.000,00
- (Dotación fundacional no exigida)	-22.500,00			-22.500,00
Reservas		224,28		224,28
Excedentes de ejercicios anteriores				0,00
Excedente del ejercicio	224,28	21.891,46	224,28	21.891,46
TOTAL	7.724,28	22.115,74	224,28	29.615,74

9. SITUACIÓN FISCAL

9.1. Impuesto sobre beneficios

El régimen fiscal aplicable a la entidad es las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al Mecenazgo.

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

La información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidad sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002 se incluye en los apartados 11, 12 y 13 de esta memoria.

Conciliación del Importe Neto de Ingresos y Gastos del Ejercicio con la Base Imponible del Impuesto Sobre Beneficios

			RESULTADO CONTABLE:	**21.891,46**
		Aumentos	**Disminuciones**	
DIFERENCIAS PERMANENTES	Resultados exentos	41.611,98	63.503,44	
	Otras diferencias			
DIFERENCIAS TEMPORALES	Con origen en el ejercicio			
	Con origen en ejercicios anteriores			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores				

BASE IMPONIBLE (Resultado fiscal):	

9.2. Otros tributos

La Fundación ha pagado en concepto de Otros tributos el importe de 290,75€ importe que corresponde a la Tasa de Paso de Vehículos

10. INGRESOS Y GASTOS

Desglose de la partida 2.a) de la cuenta de resultados "Ayudas monetarias", distinguiendo por actividades e incluyendo los reintegros:

	Importe
TOTAL	

Desglose de la partida 2.b) de la cuenta de resultados "Ayudas no monetarias", distinguiendo por actividades e incluyendo los reintegros:

	Importe
TOTAL	

Detalle de la partida 2.c) de la cuenta de resultados "Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno":

	Importe
Gastos por colaboraciones	
Gastos de patronato	
TOTAL	

EL SECRETARIO V° B° EL PRESIDENTE

Detalle de la partida 5. de la cuenta de resultados "Aprovisionamientos":

	Compras nacionales	Adquisiciones intracomunitarias	Importaciones	Variación existencias
Bienes destinados a la actividad				
Materias primas y otras mat.consum.				

Detalle de la partida 7 de la cuenta de resultados "Gastos de personal":

	Importe
Sueldos y salarios	
S.S. a cargo de la empresa	
Dotaciones para pensiones	
Indemnizaciones	
Otras cargas sociales	
TOTAL	

Detalle de la partida 8 de la cuenta de resultados "Otros gastos de la actividad".

	Importe
621 - Alquiler Local sede	6.000,00
622- Reparaciones local Sede	13.196,52
623- Serv. Profesionales	6.742,78
625- Seguros	621,09
626- Comisiones bancarias	85,75
627- Publicidad	396,49
628- Suminsitros	1.346,57
629- Gastos Varios:	7.288,23
- Material de Oficina	2.025,95
- Locomocion	503,45
- Telefono	1.231,93
- Internet	128,34
- Gasolina	12,40
- Comidas	1.031,25
- Mensajeros	243,53
- Material de Oficina	
-Gtos Organización Mercadillo	2.111,38
631- Tributos	290,75
634- Ajustes negativos	5.418,90
Correcciones por deterioro de créditos	
Fallidos	
TOTAL	**41.387,08**

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

La Fundación ha obtenido ingresos por importe de 4.550,79 € procedentes de los mercadillos celebrados con personas discapacitadas para fomentar su integración y adaptación con el día a día y 1.958,80 € procedentes de los alumnos del curso comenzado en octubre.

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Detalle de las subvenciones, donaciones y legados recibidas en el ejercicio y de las recibidas en ejercicios anteriores que no fueron totalmente imputadas a resultados:

Año concesión	Órgano/Entidad concedente	Finalidad	Importe Total concedido	Imputado a resultados ejercicios anteriores	Imputado a resultados del ejercicio	Pendiente de imputar
2012	Mapfre	Rehabilitacion Sede	5.000,00		5.000,00	2012
2012	Proyectos Aula Laboral	Rehabilitacion Sede	18.000,00		18.000,00	2012
2012	Fundacion Ebro Foods	Rehabilitacion Sede	12.000,00		12.000,00	2012
2012	Particulares		21.993,85		21.993,85	2012

Análisis de las partidas de balance:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas (Devoluciones)	Imputado a resultados	Saldo final
Subvenciones					
Donaciones		56.993,85		56.993,85	
Legados					

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

12.1. Actividad de la entidad

I. Actividades realizadas

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	MERCADILLO
Tipo de actividad *	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores **	H07
Lugar desarrollo de la actividad	MADRID

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

Descripción detallada de la actividad realizada.

La fundación ha organizado 3 mercadillos durante el ejercicio con personas discapacitadas para fomentar su integración y adaptación con el día a día supervisados por voluntarios

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado				
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	5	100	5	100

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas		
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	x	x

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		
Gastos de personal		
Otros gastos de explotación	2.611,38	2.611,38
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	**2.611,38**	**2.611,38**
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	**2.611,38**	**2.611,38**

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Realizar 1 mercadillo por trimestre	Numero de mercadillos	3	3

ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	AULA LABORAL
Tipo de actividad *	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores **	H0791
Lugar desarrollo de la actividad	MADRID

Descripción detallada de la actividad realizada.

Aula de formación laboral para personas con discapacidad con el objetivo de adaptar la formación a sus necesidades e intereses, con el fin de su incorporación al mundo laboral

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	3		4.875	
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	3	3	4.875	4.875

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	40	5
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

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		
Gastos de personal	90.000,00	
Otros gastos de explotación	25.000,00	38.399,20
Amortización del inmovilizado		224,90
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	**115.000,00**	**38.624,10**
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	15.000,00	2.831,64
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	**15.000,00**	**2.831,64**
TOTAL	**130.000,00**	**41.455,74**

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Comenzar la impartición de cursos de formación para discapacitados	Numero de alumnos	40	5

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

FUNDACIÓN EJERCICIO

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad Mercadillo	Actividad cursos	Actividad	Actividad	Total actividades	No imputados a las actividades	
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							
Gastos de personal							
Otros gastos de explotación	2.611,38	38.399,20			41.010,58	376,5	41.387,08
Amortización del inmovilizado		224,90			224,90		224,90
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	**2.611,38**	**38.624,10**			**41.235,48**	**376,50**	**41.611,98**
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		2.831,64			2.831,64		2.831,64
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico							0,00
Cancelación de deuda no comercial							0,00
Subtotal inversiones		**2.831,64**			**2.831,64**		**2.831,64**
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	**2.611,38**	**41.455,74**			**44.067,12**	**376,50**	**44.443,62**

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

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	36.000,00	6.509,59
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	36.000,00	
Aportaciones privadas	58.000,00	56.993,85
Otros tipos de ingresos		
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	**130.000,00**	**63.503,44**

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

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

IV. Convenios de colaboración con otras entidades

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

V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

Las desviaciones más significativas se han originado en los gastos de personal, ya que se había previsto la autocontratacion de 2 Patronos y la contratación de una tercera persona y no se ha podido llevar a cabo por no tener la autorización del Protectorado.

12.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

b) Destino de rentas e ingresos:

Ejercicio	RESULTADO CONTABLE (1)	AJUSTES NEGATIVOS (2)	AJUSTES POSITIVOS (3)	BASE DE CÁLCULO (1)-(2)+(3)	RENTA A DESTINAR (Acordada por el Patronato)		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLLIMIENTO DE SUS FINES *					
					%	Importe		N-4	N-3	N-2	2011	2012	IMPORTE PENDIENTE
N-4													
N-3													
N-2													
2011	224,28		1.401,08	1.625,36	86,20%	1.401,08	1.401,08				1.401,08		
2012	21.891,46		41.235,48	63.126,94	70,00%	44.188,86	43.842,22					44.188,86	
TOTAL	22.115,74		42.636,56	64.752,30	70,41%	45.589,94	45.243,30				1.401,08	44.188,86	

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

FUNDACIÓN CAPACIS EJERCICIO 2012

AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE

A) Ingresos obtenidos por la enajenación o gravamen de bienes y derechos aportados en concepto de dotación.			
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle de la operación	Importe
		SUBTOTAL	

B) Ingresos obtenidos por la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que se desarrolla la actividad en cumplimiento de fines con la condición de reinvertirlos en bienes inmuebles con la misma finalidad			
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle de la operación	Importe
		SUBTOTAL	

C) Gastos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterios			
Nº de cuenta	Partida del patrimonio neto	Detalle de la operación	Importe
		SUBTOTAL	

TOTAL AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE	

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE

A) Gastos de las actividades desarrolladas para el cumplimiento de fines	
Conceptos de gasto	Importe
621 - Alquiler Local sede	6.000,00
622- Reparaciones local Sede	13.196,52
623- Serv. Profesionales	6.742,78
625- Seguros	621,09
627- Publicidad	396,49
628- Suminsitros	1.346,57
629- Gastos Varios:	7.288,23
634- Ajustes negativos	5.418,90
Amortización	224,9
SUBTOTAL	41.235,48

B) Ingresos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterios contables			
Nº de cuenta	Partida del patrimonio neto	Detalle de la operación	Importe
SUBTOTAL			

TOTAL AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE	

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

Seguimiento de inversiones destinadas al cumplimiento de los fines fundacionales:

Detalle de la inversión	Adquisición		Forma de financiación			Inversiones computadas como cumplimiento de fines		
	Fecha	Valor de adquisición	Recursos propios	Subvención, donación o legado	Préstamo	Importe hasta el ejercicio (N-1)	Importe en el ejercicio (N)	Importe pendiente
Mobiliario	09/03/2012	2.499,44	2.499,44				2.499,44	
Mobiliario	20/06/2012	332,20	332,20				332,20	
		2.831,64	2.831,64				2.831,64	

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES

RECURSOS	IMPORTE
1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (sin amortización ni correcciones por deterioro)	41.010,58
2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	2.831,64
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (1)+(2)	43.842,22

12.3. Gastos de administración

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

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
	Límites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D. 1337/2005)					
Ejercicio	5% de los fondos propios (1)	20% de la base de cálculo del Art. 27 Ley 50/2004 y Art. 32.1 Reglamento R.D. 1337/05 (2)	Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio (3)	Gastos resarcibles a los patronos (4)	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO (5) = (3) + (4)	Supera (+) No supera (-) el límite máximo (el mayor de 1 y 2) - 5
n						

13. OTRA INFORMACIÓN

1. Cambios producidos en el Patronato durante el ejercicio -

Durante el ejercicio no ha habido cambios en el Patronato.

2. Autorizaciones del Protectorado

No se han producido actos jurídicos que necesitaran autorización previa del Protectorado, ni comunicaciones posteriores.

3. Sueldos, dietas y remuneraciones de los miembros del patronato -

Los cargos del Patronato son gratuitos, no recibiendo contraprestaciones por el desempeño de su cargo.

4. Anticipos y créditos a miembros del patronato -

No ha habido anticipos o créditos concedidos al conjunto de miembros del órgano de administración, ni obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

5. Pensiones y seguros de vida -

No ha habido obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno.

6. El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías.

Durante el ejercicio la Fundación no ha contratado a ningún trabajador.

7. Operaciones en las que exista algún tipo de garantía.

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones que necesitaran garantía.

8. Código de conducta

Durante el ejercicio, al que corresponden las cuentas anuales que se presentan, la Fundación Capacis ha realizado todas las inversiones financieras temporales que se encuentran reflejadas en dichas cuentas conforme a los principios y recomendaciones indicados en los Códigos de conducta aprobados en desarrollo de la disposición adicional tercera de la Ley 44/2002, de 22 de noviembre, de Medidas de Reforma del Sistema Financiero.

Se han establecido sistemas de selección y gestión proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones financieras temporales realizadas.

Las personas que han realizado las inversiones cuentan con los suficientes conocimientos técnicos, y ofrecen suficientes garantías de competencia profesional e independencia.

Se ha valorado la seguridad, liquidez y rentabilidad de las distintas posibilidades de inversión, vigilando el equilibrio entre estos tres principios, atendiendo a las condiciones del mercado en el momento de la contratación.

Se han diversificado los riesgos, y al objeto de preservar la liquidez de las inversiones, se han efectuado las inversiones temporales en valores o instrumentos financieros negociados en mercados secundarios oficiales.

14. INVENTARIO

Descripción del elemento	Fecha adquisición	Valor adquisición	Variaciones en la valoración	Pérdidas por deterioro, amortizaciones y otros	Otras circunstancias (G, F,D)*
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE					
Mobiliario	09/03/2012	2.499,44		208,29	
Mobiliario	20/06/2012	332,20		16,61	
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL		2.831,64			

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

TOTAL INVERSIONES INMOBILIARIAS					
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
Fianza	09/10/2012	187,86			
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO		187,86			
TOTAL EXISTENCIAS					
TOTAL GENERAL		2.831,64			

BALANCE DE PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2012

Nº CUENTAS	ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2012	2011
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.606,74	0,00
20,(280), (2830),(290) 240,241,242,243,244,249,(299) 21,(281),(2831),(291),23 22,(282),(2832),(292)	**I. Inmovilizado intangible** **II. Bienes del Patrimonio Histórico** **III. Inmovilizado material** **IV. Inversiones inmobiliarias**		2.606,74	
2503,2504,2513,2514,2523,2524,(2593), (2594),(293),(2943),(2944),(2953),(2954) 2505,2515,2525,(2595),260,261,262,263,264,265 267,268,(269),27,(2945),(2955),(297),(298) 474	**V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo** **VI. Inversiones financieras a largo plazo** **VII. Activos por impuesto diferido**			
	B) ACTIVO CORRIENTE		29.589,21	8.978,86
30,31,32,33,34,35,36,(39),407 447,448,(495) 430,431,432,433,434,435,436,(437),(490), (493),440,441,446,449,460,464,470,471, 472,558,544	**I. Existencias** **II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia** **III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**			
5303,5304,5313,5314,5323,5324,5333,5334, 5343,5344,5353,5354,(5393),(5394),5523, 5524,(593),(5943),(5944),(5953),(5954)	**IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo**			
5305,5315,5325,5335,5345,5355,(5395),540, 541,542,543,545,546,547,548,(549),551, 5525,5590,5593,565,566,(5945),(5955), (597),(598)	**V. Inversiones financieras a corto plazo**		187,86	
480,567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
57	**VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**		29.401,35	8.978,86
	TOTAL ACTIVO (A+B)		32.195,95	8.978,86

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

FUNDACIÓN EJERCICIO

Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2012	2011
	A) PATRIMONIO NETO		29.615,74	7.724,28
	A-1) Fondos propios		29.615,74	7.724,28
	I. Dotación fundacional		7.500,00	7.500,00
100	1. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
(103)	2. (Dotación fundacional no exigida)		-22.500,00	-22.500,00
111,113,114,115	**II. Reservas**		224,28	
120,(121)	**III. Excedentes de ejercicios anteriores**			
129	**IV. Excedente del ejercicio**		21.891,46	224,28
130,131,132	**A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos**			
	B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
14	**I. Provisiones a largo plazo**			
	II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
1605,170	1. Deudas con entidades de crédito			
1625,174	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
1615,1635,171,172,173,175,176,177,179, 180,185,189	3. Otras deudas a largo plazo			
1603,1604,1613,1614,1623,1624,1633,1634	**III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo**			
479	**IV. Pasivos por impuesto diferido**			
181	**V. Periodificaciones a largo plazo**			
	C) PASIVO CORRIENTE		2.580,21	1.254,58
499,529	**I. Provisiones a corto plazo**			
	II. Deudas a corto plazo			1.254,58
5105,520,527	1. Deudas con entidades de crédito			
5125,524	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
500,505,506,509,5115,5135,5145,521,522, 523,525,528,551,5525,5530,5532,555,5565, 5566,5595,5598,560,561,569	3. Otras deudas a corto plazo			1.254,58
5103,5104,5113,5114,5123,5124,5133,5134,5143 ,5144,5523,5524,5563,5564	**III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo**			
412	**IV. Beneficiarios-Acreedores**			
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		2.580,21	0,00
400,401,403,404,405,(406)	1. Proveedores			
410,411,419,438,465,466,475,476,477	2. Otros acreedores		2.580,21	
485,568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		32.195,95	8.978,86

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

FUNDACIÓN

EJERCICIO

CUENTA DE RESULTADOS DE PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

			(Debe)	Haber
Nº CUENTAS		**Nota**	**2012**	**2011**
	A) Excedente del ejercicio		21.891,46	224,28
	1. Ingresos de la actividad propia		63.503,44	1.625,36
720	a) Cuotas de asociados y afiliados		1.958,80	
721	b) Aportaciones de usuarios			
722,723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		4.550,79	1.347,00
	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente			
740,747,748	del ejercicio		56.993,85	278,36
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
	2. Gastos por ayudas y otros		0,00	0,00
(650)	a) Ayudas monetarias			
(651)	b) Ayudas no monetarias			
(653),(654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.			
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
(6930),71*,7930	**3. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación**			
73	**4. Trabajos realizados por la entidad para su activo**			
(600),(601),(602),6060,6061,6062,6080, 6081,6082,6090,6091,6092,610*,611*,612*, (607),(6931),(6932),(6933),7931,7932,7933	**5. Aprovisionamientos**			
75	**6. Otros ingresos de la actividad**			
(640),(641),(642),(643),(644),(649),7950	**7. Gastos de personal**			
(62),(631),(634),636,639,(655),(694),(695), 794,7954,(656),(659)	**8. Otros gastos de la actividad**		-41.387,08	-1.401,08
(68)	**9. Amortización del inmovilizado**		-224,90	
745,746	**10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.**			
7951,7952,7955,7956	**11. Exceso de provisiones**			
(690),(691),(692),770,771,772,790,791,792, (670),(671),(672)	**12. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado**			
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		21.891,46	224,28
760,761,762,767,769	**13. Ingresos financieros**			
(660),(661),(662),(664),(665),(669)	**14. Gastos financieros**			
(663),763	**15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros**			
(668),768	**16. Diferencias de cambio**			
(666),(667),(673),(675),(696),(697),(698), (699),766,773,775,796,797,798,799	**17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros**			
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15+16+17)		0,00	
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		21.891,46	
(6300)*,6301*,(633),638	**18. Impuestos sobre beneficios**			
	A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+18)		21.891,46	
	B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
940,9420	**1. Subvenciones recibidas**			
941,9421	**2. Donaciones y legados recibidos**		56.993,85	
	B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)			
	C) Reclasificaciónes al excedente del ejercicio			
(840),(8420)	**1. Subvenciones recibidas**			
(841),(8421)	**2. Donaciones y legados recibidos**		-56.993,85	
	C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2)			
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		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)		21.891,46	

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

C

MINISTERIO
DE SANIDAD, SERVICIOS SOCIALES
E IGUALDAD

SUBSECRETARÍA

SECRETARÍA GENERAL TÉCNICA
SUBDIRECCIÓN GENERAL DE
NORMATIVA
Protectorado de Fundaciones

Ministerio de Educación,
Cultura y Deporte.
REGISTRO AUXILIAR PLAZA DEL REY
#Registro: 138052
F.Registro: 17/06/2014 13:31

PRESENTACIÓN CUENTAS ANUALES

1. DATOS DE LA FUNDACIÓN

Denominación:
FUNDACION CAPACIS
Nº REGISTRO 1650
CIF G-86236221
Representada por:
Nombre y apellidos
MARIA SILVIA SOMBRIA CARBALLO
Nº del Documento Nacional de Identidad (DNI) o Pasaporte:
en su condición de
SECRETARIA

2. DOCUMENTACIÓN PRESENTADA

CUENTAS ANUALES correspondientes al ejercicio: 2013

MODELO: ☐ Normal ☐ Abreviado ☒ PYMES

DOCUMENTOS que se acompañan:

- ☒ Balance de situación
- ☒ Cuenta de resultados
- ☒ Memoria de las actividades fundacionales y de la gestión económica e inventario
- ☒ Certificado de aprobación por el Patronato
- ☒ Relación de patronos asistentes a la reunión de aprobación, firmada por todos ellos
- ☒ Informe cumplimiento de códigos de conducta para inversiones financieras a corto plazo
- ☐ Informe de auditoria

3. DATOS RELATIVOS A LA NOTIFICACIÓN

Nombre y apellidos
FUNDACION
CAPACIS
Domicilio de notificación (Avda., calle o plaza y número)
CL ASURA 134
Localidad
MADRID
Código Postal
28043
Provincia
MADRID
País
Teléfono

De conformidad con los artículos 25 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones y 28 del Reglamento de Fundaciones de competencia estatal, aprobado por el Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, se presentan **las cuentas anuales de la fundación reseñada correspondientes al ejercicio indicado.**

Lugar y fecha	Firma
20 de Marzo de 2014	

MEMORIA DE PYMES

EJERCICIO 2013 Fecha cierre 31/12/2013

FUNDACIÓN CAPACIS

Nº DE REGISTRO 1650

C.I.F. G-86236221

FUNDACIÓN CAPACIS EJERCICIO 2013

CERTIFICADO ACREDITATIVO DE LA APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Doña María Silvia Sombría Carballo, en su calidad de Secretaria del Patronato de la Fundación Capacis, inscrita en el Registro de Fundaciones del Ministerio de Sanidad y Política Social con el número 28-1.650,

CERTIFICA:

1°.- Que con fecha 20 de marzo de 2014, debidamente convocada al efecto, se celebró reunión del Patronato, con la asistencia de los patronos que figuran en la relación anexa a esta certificación.

2°.- Que en el acta de la reunión consta que fueron adoptados por *Unanimidad* los siguientes acuerdos:

a) APROBAR LAS CUENTAS ANUALES correspondientes al ejercicio 2013 cerrado el 31 de diciembre.

b) APLICAR EL RESULTADO CONTABLE de 4.078,10 euros, en los siguientes términos:

Base de reparto:

Resultado del ejercicio	4.078,10
Reserva fines 200.., aplicada en el ejercicio	.....
Otras reservas	.....
TOTAL	4.078,10

A:

Cumplimiento de fines:	.....
Dotación fundacional:	.....
Reservas:	4.078,10

3°.- Que las cuentas anuales aprobadas, integradas por los documentos previstos en el artículo 25 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, se acompañan en anexo a esta certificación y han sido firmadas en todas sus hojas por el secretario del patronato, con el visto bueno del presidente.

4°.- Que la Fundación puede formular las cuentas según el modelo aprobado para PYMES y no está obligada a someter sus cuentas a verificación de auditor, de conformidad con el artículo 25 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones.

Y para que así conste expido la presente certificación en Madrid, a 20 de marzo de 2014

EL SECRETARIO V° B° EL PRESIDENTE

YO, Mª EUGENIA REVIRIEGO PICÓN, NOTARIO DEL ILUSTRE COLEGIO DE MADRID, CON RESIDENCIA EN ESTA CAPITAL.

DOY FE: Que legitimo las firmas de doña María Selma Sombría Caballo y de doña María Fátima Dolarea Romero

☒ por ser de mi conocida.S

☐ por cotejado con otra obrante en mi protocolo.

☐ por haber sido puesta en mi presencia.

Madrid, a 2 de junio de 2014.

Asiento 2015 del Libro Indicador.

FE PÚBLICA NOTARIAL

CONSEJO GENERAL DEL NOTARIADO ESPAÑOL

NOTARIADO EUROPA

NIHIL PRIUS FIDE

DE Dª. Mª EUGENIA REVIRIEGO PICÓN

NIHIL PRIUS FIDE

0197017051

CERTIFICADO ACREDITATIVO DE LA APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Doña María Silvia Sombría Carballo, en su calidad de Secretaria del Patronato de la Fundación Capacis, inscrita en el Registro de Fundaciones del Ministerio de Sanidad y Política Social con el número 28-1.650,

CERTIFICA:

1°.- Que con fecha 20 de marzo de 2014, debidamente convocada al efecto, se celebró reunión del Patronato, con la asistencia de los patronos que figuran en la relación anexa a esta certificación.

2°.- Que en el acta de la reunión consta que fueron adoptados por *Unanimidad* los siguientes acuerdos:

a) APROBAR LAS CUENTAS ANUALES correspondientes al ejercicio 2013 cerrado el 31 de diciembre.

b) APLICAR EL RESULTADO CONTABLE de 4.078,10 euros, en los siguientes términos:

Base de reparto:

Resultado del ejercicio	4.078,10
Reserva fines 200.., aplicada en el ejercicio	.....
Otras reservas	.....
TOTAL	4.078,10

A:

Cumplimiento de fines:	.....
Dotación fundacional:	.....
Reservas:	4.078,10

3°.- Que las cuentas anuales aprobadas, integradas por los documentos previstos en el artículo 25 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, se acompañan en anexo a esta certificación y han sido firmadas en todas sus hojas por el secretario del patronato, con el visto bueno del presidente.

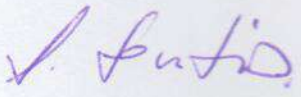
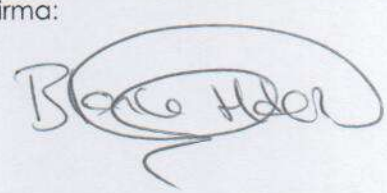
4°.- Que la Fundación puede formular las cuentas según el modelo aprobado para PYMES y no está obligada a someter sus cuentas a verificación de auditor, de conformidad con el artículo 25 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones.

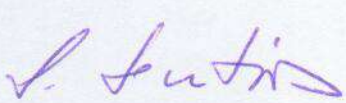
Y para que así conste expido la presente certificación en Madrid, a 20 de marzo de 2014

EL SECRETARIO Vº Bº EL PRESIDENTE

HOJA DE FIRMA DE PATRONOS

Relación de patronos asistentes a la reunión del Patronato de fecha 20 de marzo de 2014, en la que se aprobaron las cuentas anuales de la FUNDACIÓN CAPACIS, correspondientes al ejercicio 2013

Firma:	Firma: 
Nombre y Apellidos: Fátima de Dolarea Romero	Nombre y Apellidos: Silvia Sombría Carballo
Firma: 	Firma:
Nombre y Apellidos: Blanca Hernández Rodríguez	Nombre y Apellidos: Elena Fuster de Armenteras
Firma:	Firma:
Nombre y Apellidos:	Nombre y Apellidos:
Firma:	Firma:
Nombre y Apellidos:	Nombre y Apellidos:



EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

a) La Fundación, según se establece en el artículo 6 de sus estatutos, tiene como fines:

El fin de la Fundación es la inserción social y laboral de personas con discapacidad de cualquier tipo y grado.

1.1 Las actividades realizadas en el ejercicio han sido:

Durante este ejercicio la Fundación ha desarrollado su proyecto "Aula Laboral" consistente en la realización de diferentes programas de formación para personas con discapacidad intelectual, así mismo, ha realizado cinco mercadillos solidarios con personas con discapacidad para fomentar su integración social y laboral.

1.2 La Fundación tiene su domicilio en Calle Olimpio López, 28

1.3 Las actividades se desarrollan en los siguientes lugares:

Los cursos se imparten en la calle Asura 134 bis de Madrid, los mercadillos no tienen una ubicación determinada, sino que se desarrollan en diferentes lugares.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A) Imagen Fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación Capacis, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación.

B) Principios contables:

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4 de esta memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

C) Comparación de la información:

Según la normativa vigente, se han reestructurado y reclasificado las magnitudes del ejercicio anterior para hacerlo comparable, lo cual, no ha afectado al cumplimiento del objetivo de Imagen Fiel de las cuentas correspondientes al ejercicio anterior.

No hay causas que impidan la comparación de las Cuentas Anuales del Ejercicio con las del precedente.

D) Elementos recogidos en varias partidas:

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

E) Aspectos críticos de la valoración y estimación de las incertidumbres y juicios relevantes en la aplicación de los principios contables.

La preparación de las cuentas anuales requiere la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios, estimaciones e hipótesis en el proceso de aplicación

de las políticas contables de la Fundación. En este sentido, a continuación se detallan los aspectos que han implicado un mayor grado de juicio, complejidad o en los que las hipótesis y estimaciones son significativas para la preparación de las cuentas anuales.

1. Estimaciones contables relevantes e hipótesis.

2. Cambios de estimación.

A pesar de que las estimaciones realizadas por los Patronos se han calculado en función de la mejor información disponible al cierre del ejercicio, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

F) Cambios en criterios contables:

Durante el ejercicio no se han producido cambios en los criterios contables.

G) Corrección de errores:

Durante el ejercicio no se han realizado correcciones de errores contables.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

Los aumentos de los ingresos se han debido a las cuotas mensuales de los cursos, la subvención recibida para el proyecto del aula laboral y las donaciones recibidas.

De acuerdo con lo previsto en la Ley 30/1994, se formula la presente propuesta de aplicación de los Resultados del ejercicio 2013:

3.2. Propuesta de aplicación del excedente:

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	4.078,10
Remanente	
Reservas voluntarias	
Reservas para cumplimiento de fines aplicada en el ejercicio	
Total	4.078,10

Aplicación	Importe
A dotación fundacional	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	4.078,10
A reserva para cumplimiento de fines	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores...	
Total	4.078,10

EL SECRETARIO Vº Bº EL PRESIDENTE

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Los criterios contables aplicados en relación con las siguientes partidas son:

a) Inmovilizado intangible:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se encuentran valorados a su precio de adquisición el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones del funcionamiento del bien, no se incluyen los gastos financieros.

En la fecha de cada balance de situación o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Fundación revisa los importes en libros de sus activos intangibles (cuando los haya) para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una perdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la perdida por deterioro de valor (si la hubiera).

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Cuando una perdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna perdida por deterioro de valor para el activo en ejercicios anteriores.

b) Inmovilizado material:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones del funcionamiento del bien, no se incluyen los gastos financieros.

En la fecha de cada balance de situación o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Fundación revisa los importes en libros de sus activos intangibles (cuando los haya) para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una perdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la perdida por deterioro de valor (si la hubiera)

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Cuando una perdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna perdida por deterioro de valor para el activo en ejercicios anteriores.

c) **Inversiones inmobiliarias:**

A 31 de diciembre de 2013, la Fundación no ha adquirido ningún bien comprendido dentro de las inversiones inmobiliarias.

EL SECRETARIO Vº Bº EL PRESIDENTE

d) **Bienes del Patrimonio Histórico**:

A 31 de diciembre de 2013 la Fundación no ha registrado en sus libros ningún Bien del Patrimonio Histórico.

e) **Arrendamientos**:

Se entiende por arrendamiento, a efectos de esta norma, cualquier acuerdo, con independencia de su instrumentación jurídica, por el que el arrendador cede al arrendatario, a cambio de percibir una suma única de dinero o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado.

- Arrendamiento financiero

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 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. También se presumirá, salvo prueba en contrario, dicha transferencia, aunque no exista opción de compra, entre otros, en los siguientes casos:

- Contratos de arrendamiento en los que la propiedad del activo se transfiere al arrendatario al finalizar el plazo del arrendamiento
- Contratos de arrendamiento en los que el período de alquiler coincida o cubra la mayor parte de la vida económica del activo y siempre que de las condiciones pactadas se desprenda la racionalidad económica del mantenimiento de dicho arrendamiento.
- En aquellos casos en los que, al comienzo del arrendamiento, el valor actual de los pagos mínimos acordados por el arrendamiento suponga la práctica totalidad del valor razonable del activo arrendado.
- Cuando las especiales características de los activos objeto del arrendamiento hacen que su utilidad quede restringida al arrendatario
- El arrendatario puede cancelar el contrato de arrendamiento y las pérdidas sufridas por el arrendador a causa de tal cancelación fueran asumidas por el arrendatario
- Los resultados derivados de las fluctuaciones en el valor razonable del importe residual recaen sobre el arrendatario
- El arrendatario tiene la posibilidad de prorrogar el arrendamiento durante un segundo periodo, con unos pagos inferiores a los habituales del mercado

- Contabilidad del arrendatario

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. Las cuotas de carácter contingente, entendidas como los pagos por arrendamiento cuyo importe no es fijo sino que depende de la evolución futura de una variable, serán gastos del ejercicio en que se incurra en ellos.

EL SECRETARIO Vº Bº EL PRESIDENTE

- Contabilidad del arrendador

El arrendador, en el momento inicial, reconocerá un crédito por el valor actual de los pagos mínimos a recibir por el arrendamiento más el valor residual del activo aunque no esté garantizado. El arrendador reconocerá el resultado derivado de la operación de arrendamiento del bien de acuerdo con los criterios contenidos en la norma relativa a ingresos por ventas y prestación de servicios. La diferencia entre el crédito contabilizado en el activo del balance y la cantidad a cobrar, correspondiente a intereses no devengados, se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que dichos intereses se devenguen, de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

-Arrendamiento operativo

Se trata de un acuerdo mediante el cual el arrendador conviene con el arrendatario el derecho a usar un activo durante un período de tiempo determinado, a cambio de percibir un importe único o una serie de pagos o cuotas, sin que se trate de un arrendamiento de carácter financiero.

Los ingresos y gastos, correspondientes al arrendador y al arrendatario, derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo serán considerados, respectivamente, como ingreso y gasto del ejercicio en el que los mismos se devenguen, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias.

A 31 de diciembre de 2013 la Fundación no tiene ningún arrendamiento.

f) **Permutas**:

Existen dos clases de permutas:

- Permutas no comerciales: Son aquellas que tienen por objeto activos de la misma naturaleza y uso para la empresa, y para aclarar este concepto, tenemos que volver a pensar en los flujos de caja. Los flujos de caja originados por el bien nuevo son básicamente iguales que los originados por el antiguo.
- Permutas comerciales: Son la novedad. Se suponen comerciales cuando cambia significativamente el importe o la estructura de los flujos de caja originados por el nuevo bien, es decir, cambiamos un bien por otro que no tienen nada que ver entre sí.

Observamos, por lo tanto, que la clave para determinar el carácter de una permuta esta en los flujos de caja originados por los nuevos bienes. Si el nuevo bien va a producir flujos de caja similares al antiguo, la valoración será la del antiguo, porque el coste de esos flujos de caja ya estaba recogido en el valor del bien. Ahora bien, si cambia la estructura de éstos, en la contabilidad debería aparecer el coste de estos nuevos flujos, que no podrá ser el coste del bien entregado, sino el valor razonable del bien entregado en el momento de la entrega.

El problema se traslada, pues, a la determinación de los flujos de caja – como corresponde a un plan contable de carácter financiero y no legal-. Para ver si varían los flujos de efectivo se comparará:

- Plazo.
- Importes actualizados.
- Riesgos o probabilidades de obtención.

A 31 de diciembre de 2013, la Fundación no ha realizado ninguna permuta.

g) **Activos y pasivos financieros**:

EL SECRETARIO V° B° EL PRESIDENTE

La presente norma es aplicable a los activos financieros, tales como créditos por operaciones comerciales y no comerciales; obligaciones, bonos, pagarés y otros valores representativos de deuda adquiridos; acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio adquiridos; y derivados (entre ellos, futuros, opciones y permutas financieras) con valoración favorable para la empresa.

Un activo financiero es cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo y otro activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Un derivado financiero es un instrumento financiero que cumple las características siguientes: su valor cambia en respuesta a los cambios en variables tales como los tipos de interés, precios de instrumentos financieros, tipos de cambio, etc... no requiere una inversión inicial o bien es inferior a la que requieren otro tipo de contratos en los que se podría esperar una respuesta similar ante cambios en las condiciones de mercado y se liquida en una fecha futura.

Esta norma es aplicable en el tratamiento de las transferencias de activos financieros, como los descuentos comerciales y las operaciones de "factoring".

La Fundación ha calificado los instrumentos financieros dentro de la categoría de "Activos financieros a coste". La valoración inicial equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, aunque también podría registrarlos en la cuenta de resultados.

- **Reconocimiento:**

La Fundación reconocerá un activo financiero en su balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

- **Activos financieros a coste amortizado**

La Fundación ha considerado sus activos a coste amortizado. En esta categoría se clasificarán los:

- Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros (clientes y otros deudores) que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa
- 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 determinada. 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 gastos de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

Valoración posterior

EL SECRETARIO V° B° EL PRESIDENTE

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, 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 que correspondan a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año 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 crédito o de un grupo de créditos 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.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros, será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, 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 en libros del crédito que estaría reconocido 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 pérdidas y ganancias.

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.

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 Fundación 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.

EL SECRETARIO V° B° EL PRESIDENTE

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 efecto y del "factoring con recurso", se registrará adicionalmente el pasivo financiero derivado de los importes recibidos.

h) **Créditos y débitos por la actividad propia**:

La Fundación ha calificado sus créditos y débitos por la actividad propia a coste amortizado. No se ha realizado ninguna corrección valorativa al respecto durante el ejercicio 2013.

i) **Existencias**:

Los bienes comprendidos en las existencias se valoran al precio de adquisición o al coste de producción siguiendo la metodología FIFO (primera entrada, primera salida) cuando el valor de mercado es inferior al precio de adquisición o coste de producción y la depreciación se considera reversible, se procede a efectuar la corrección valorativa, dotando a tal efecto la correspondiente provisión. Se considera como valor de mercado el siguiente:

Para las materias primas, su precio de reposición o el valor neto de realización si fuese inferior.

Para los productos terminados, su valor de realización deducidos los gastos de comercialización que correspondan.

Para los productos en curso y semiterminados, el valor de realización de los productos terminados correspondientes, deducidos la totalidad de costes de fabricación pendientes de incurrir y los gastos de comercialización.

j) **Transacciones en moneda extranjera**:

La conversión en moneda nacional de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera (divisas distintas del euro) se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente operación, valorándose al cierre del ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente en ese momento.

Las diferencias de cambio que se producen como consecuencia de la valoración al cierre del ejercicio de los débitos y créditos en moneda extranjera se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

La fundación no ha realizado ninguna transacción en moneda extranjera durante el ejercicio.

k) **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.

l) **Ingresos y gastos**:

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 entidad, etc.

En la Cuenta de Ventas o Ingresos, se registran por el importe neto, es decir deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura.

En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo.

m) **Provisiones y contingencias**:

La Fundación reconocerá 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. Las provisiones pueden venir determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

En la memoria de las cuentas anuales se deberá informar sobre las contingencias que tenga la Fundación relacionadas con obligaciones distintas a las mencionadas en el párrafo anterior.

De acuerdo con la información disponible en cada momento, las provisiones se valorarán 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.

EL SECRETARIO V° B° EL PRESIDENTE

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supondrá una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Fundación del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido. El importe por el que se registrará el citado activo no podrá exceder del importe de la obligación registrada contablemente. Sólo cuando exista un vínculo legal o contractual, por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Fundación no esté obligada a responder, se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la provisión.

n) **Subvenciones, donaciones y legados**:

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

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

o) **Fusiones entre entidades no lucrativas**:

Durante el ejercicio 2013 la Fundación no ha realizado ninguna Fusión entre entidades no lucrativas

p) **Negocios conjuntos**:

A 31 de diciembre de 2013 la Fundación no ha realizado negocios conjuntos

q) **Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas**:

A 31 de diciembre de 2013 la Fundación no ha realizado ninguna transacción con partes vinculadas.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1. El movimiento de cada una de estas partidas, durante el ejercicio, ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	2.831,64	8.328,51		11.160,15
Inmovilizado intangible				
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES	2.831,64	8.328,51	0,00	11.160,15

Amortizaciones:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material	224,9	482,11		707,01
Inmovilizado intangible				
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES	224,9	482,11		707,01

EL SECRETARIO V° B° EL PRESIDENTE

Correcciones valorativas por deterioro:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado material				
Inmovilizado intangible				
Inversiones inmobiliarias				
TOTALES				

5.2. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes:

INEXISTENCIA

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Clases ->	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos. Derivados. Otros		Total	
Categorías v	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Activos financieros mantenidos para negociar								
Activos financieros a coste amortizado								
Activos financieros a coste								
TOTAL								

Clases ->	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos. Derivados. Otros		Total	
Categorías v	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Activos financieros mantenidos para negociar								
Activos financieros a coste amortizado	187,86	187,86			35.112,69	29.401,35	35.300,55	29.589,21
Activos financieros a coste								
TOTAL	187,86	187,86			35.112,69	29.401,35	35.300,55	29.589,21

Dentro de los activos financieros a corto plazo al cierre del ejercicio se incluyen:

- una fianza por importe de 187,86 €
- Deudores varios por importe de 1.705,00 €
- Organismos de la Seguridad Social, deudora por importe de 420,00 €
- Una liquidez de 32.649,83 euros de los cuales 196,82 € corresponden a efectivo en caja y 32.603,01€ corresponden al efectivo en las cuentas bancarias

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO

INVERSIONES FINANCIERAS L/P:	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
TOTAL				
INVERSIONES FINANCIERAS C/P:	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Fianza	187,86			187,86
Deudores		15.870,00	14.165,00	1.705,00
Org. S.S. Deudora		420,00		420,00
Bancos	27.553,47	96.665,17	91.615,63	32.603,01
Caja	1.847,88	2.353,98	4.005,04	196,82
TOTAL	29.589,21	115.309,15	109.785,67	35.112,69

USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

INEXISTENCIA

7. PASIVOS FINANCIEROS

Clases ->	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados. Otros		Total	
Categorías v	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1	Ej. X	Ej. X-1
Pasivos financieros a coste amortizado								
Pasivos financieros mantenidos para negociar								
TOTAL								
Clases ->	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados. Otros		Total	
Categorías v	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Pasivos financieros a coste amortizado					11.871,99	2.580,21	11.871,99	2.580,21
Pasivos financieros mantenidos para negociar								
TOTAL					11.871,99	1.254,58	11.871,99	1.254,58

La composición del saldo es la siguiente:

- Acreedores 1.218,57€
- HP. Acreedora 2.547,91€
- Remuneraciones Ptes. De Pago 5.398,56 €
- Org. S. Social Acreedores 2.556,95 €
- Partidas Pendientes 150,00 €

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

BENEFICIARIOS ACREEDORES

INEXISTENCIA

8. FONDOS PROPIOS

FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Dotación fundacional:	30.000,00			30.000,00
- Dotación fundacional	30.000,00			30.000,00
- (Dotación fundacional no exigida)	-22.500,00			-22.500,00
Reservas	224,28	21.891,46		22.115,74
Excedentes de ejercicios anteriores				0,00
Excedente del ejercicio	21.891,46	4.078,10	21.891,46	4.078,10
TOTAL	29.615,74	25.969,56	21.891,46	33.693,84

9. SITUACIÓN FISCAL

9.1. Impuesto sobre beneficios

El régimen fiscal aplicable a la entidad es las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al Mecenazgo.

La información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidad sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002 se incluye en los apartados 11, 12 y 13 de esta memoria.

Conciliación del Importe Neto de Ingresos y Gastos del Ejercicio con la Base Imponible del Impuesto Sobre Beneficios

			RESULTADO CONTABLE:	4.078,10
		Aumentos	Disminuciones	
DIFERENCIAS PERMANENTES	Resultados exentos	91.187,52	95.265,62	
	Otras diferencias			
DIFERENCIAS TEMPORALES	Con origen en el ejercicio			
	Con origen en ejercicios anteriores			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores				

BASE IMPONIBLE (Resultado fiscal):	

9.2. Otros tributos

La Fundación ha pagado en concepto de Otros tributos el importe de 52,85 € importe que corresponde a una tasa pagada al Ayuntamiento por una consulta.

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

10. INGRESOS Y GASTOS

Desglose de la partida 2.a) de la cuenta de resultados "Ayudas monetarias", distinguiendo por actividades e incluyendo los reintegros:

INEXISTENCIA

Desglose de la partida 2.b) de la cuenta de resultados "Ayudas no monetarias", distinguiendo por actividades e incluyendo los reintegros:

INEXISTENCIA

Detalle de la partida 2.c) de la cuenta de resultados "Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno":

INEXISTENCIA

Detalle de la partida 5. de la cuenta de resultados "Aprovisionamientos":

INEXISTENCIA

Detalle de la partida 7 de la cuenta de resultados "Gastos de personal":

	Importe
Sueldos y salarios	40.809,61
S.S. a cargo de la empresa	12.163,35
Dotaciones para pensiones	
Indemnizaciones	
Otras cargas sociales	
TOTAL	52.972,96

Detalle de la partida 8 de la cuenta de resultados "Otros gastos de la actividad".

	Importe
621 - Alquiler Local sede	15.496,00
622- Reparaciones local Sede	1.380,56
623- Serv. Profesionales	5.793,01
625- Seguros	467,96
626- Comisiones bancarias	106,30
628- Suministros	3.091,95
629- Gastos Varios:	11.343,82
- Material de Oficina	1.468,85
- Locomoción	1.140,65
- Teléfono	1.323,47
- Internet	206,80
- Gasolina	123,94
- Comidas	1.522,17
- Mensajeros	348,10
- Actividades salidas	628,46
-Gtos Organización Mercadillo	1.477,55
-Formación	420,00
-Limpieza y vigilancia	2.683,83
631- Tributos	52,85
TOTAL	**37.732,45**

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

La Fundación ha obtenido ingresos por importe de:

- 1.523,56 € procedentes de los mercadillos celebrados con personas discapacitadas para fomentar su integración y adaptación con el día a día
- 618,17 € procedentes del proyecto del Aula Laboral
- 17.031,75 € procedentes de los cursos.

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Detalle de las subvenciones, donaciones y legados recibidas en el ejercicio y de las recibidas en ejercicios anteriores que no fueron totalmente imputadas a resultados:

Año Concesión	Órgano/Entidad concedente	Finalidad	Importe Total concedido	Imputado a resultados ejercicios anteriores	Imputado a resultados del ejercicio	Pendiente de imputar
2013	Semillas Montaraz, S.L.	Gastos Funcionamiento	750,00		750,00	
2013	Fundación Ebro Foods	Gastos Funcionamiento	20.000,00		20.000,00	
2013	Enagás GTS SA	Gastos Funcionamiento	19.170,39		19.170,39	
2013	Fundación Adecco	Gastos Funcionamiento	5.000,00		5.000,00	
2013	Fundación Mapfre	Gastos Funcionamiento	4.000,00		4.000,00	
2013	Fundación ACS	Gastos Funcionamiento	8.000,00		8.000,00	
2013	IBM Global Services España	Gastos Funcionamiento	2.000,00		2.000,00	
2013	Grupo Sylvestris	Gastos Funcionamiento	1.500,00		1.500,00	
2013	Audiolis	Bonific. Formación	420,00		420,00	
2013	Particulares	Gastos Funcionamiento	15.251,75		15.251,75	

Análisis de las partidas de balance:

	Saldo inicial	Entradas	Salidas (Devoluciones)	Imputado a resultados	Saldo final
Subvenciones					
Donaciones		76.092,14		76.092,14	
Legados					

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

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

12.1. Actividad de la entidad

I. Actividades realizadas

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	AULA LABORAL
Tipo de actividad *	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores **	H0791
Lugar desarrollo de la actividad	MADRID

Descripción detallada de la actividad realizada.

Aula de formación laboral para personas con discapacidad intelectual con el objetivo de adaptar la formación a sus necesidades e intereses, con el fin último de su incorporación al mundo laboral.

Durante el ejercicio 2013 la Fundación ha impartido los siguientes cursos:

- Programa Capacis Faculta
- Formación Laboral: preparación de oposiciones de ayudantes de gestión
- Refuerzo de conocimientos
- Formación complementaria: cocina y artesanía

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		N° horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	2	4	3.580	3.520
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	20	20	8.000	8.000

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	28	26
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios		

EL SECRETARIO V° B° EL PRESIDENTE

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	3.000,00	
Gastos de personal	46.530,00	52.972,96
Otros gastos de explotación	42.150,00	34.955,10
Amortización del inmovilizado		482,11
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	**91.680,00**	**88.410,17**
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		8.328,51
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	**0,00**	**8.328,51**
TOTAL	**91.680,00**	**96.738,68**

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Conseguir la realización de los cursos	Número de cursos a realizar	3	4
Conseguir cubrir las plazas de los cursos	Número de alumnos	28	26

ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	MERCADILLO
Tipo de actividad *	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores **	H07
Lugar desarrollo de la actividad	MADRID

Descripción detallada de la actividad realizada.

La fundación ha organizado cinco mercadillos durante el presente ejercicio con personas con discapacidad para fomentar su integración social y laboral.

EL SECRETARIO

V° B° EL PRESIDENTE

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado		2		150
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	7	4	700	200

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas		
Personas jurídicas		
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	x	x

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		
Gastos de personal		
Otros gastos de explotación	2.500,00	2.618,20
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	**2.500,00**	**2.618,20**
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	**2.500,00**	**2.618,20**

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Incrementar el número de Mercadillos realizados en 2012	Numero de mercadillos	4	5

EL SECRETARIO

V° B° EL PRESIDENTE

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad Mercadillo	Actividad cursos	Actividad	Actividad	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							
Gastos de personal		52.972,96			52.972,96		52.972,96
Otros gastos de explotación	2.618,20	34.955,10			37.573,30	159,15	37.732,45
Amortización del inmovilizado		482,11			482,11		482,11
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	**2.618,20**	**88.410,17**			**91.028,37**	**159,15**	**91.187,52**
Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		8.328,51			8.328,51		8.328,51
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico							
Cancelación de deuda no comercial							
Subtotal inversiones		**8.328,51**			**8.328,51**		**8.328,51**
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	**2.618,20**	**96.738,68**			**99.356,88**	**159,15**	**99.516,03**

EL SECRETARIO Vº Bº EL PRESIDENTE

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	29.450,00	17.975,31
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público		
Aportaciones privadas	61.400,00	77.590,31
Otros tipos de ingresos		
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	**90.850,00**	**95.565,62**

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

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

IV. Convenios de colaboración con otras entidades

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

V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

Las desviaciones más significativas se han originado en los gastos de personal, ya que se había previsto la autocontratación de 2 Patronos y la contratación de una tercera persona y al final se han contratado a 2 personas más las 2 patronas.

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

12.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

b) Destino de rentas e ingresos:

Ejercicio	RESULTADO CONTABLE (1)	AJUSTES NEGATIVOS (2)	AJUSTES POSITIVOS (3)	BASE DE CÁLCULO (1)-(2)+(3)	RENTA A DESTINAR (Acordada por el Patronato)		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLLIMIENTO DE SUS FINES *					
					%	Importe		N-3	N-2	2011	2012	2013	IMPORTE PENDIENTE
N-3													
N-2													
2011	224,28		1.401,08	1.625,36	86,20%	1.401,08	1.401,08			1.401,08			
2012	21.891,46		41.235,48	63.126,94	70,00%	44.188,86	43.842,22				44.188,86		
2013	4.378,10		91.028,37	95.406,47	70,00%	66.784,53	98.874,77					66784,53	
TOTAL	26.493,84	0,00	133.664,93	160.158,77		112.374,47	144.118,07			1.401,08	44.188,86	66.784,53	

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE

A) Ingresos obtenidos por la enajenación o gravamen de bienes y derechos aportados en concepto de dotación.			
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle de la operación	Importe
		SUBTOTAL	

B) Ingresos obtenidos por la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que se desarrolla la actividad en cumplimiento de fines con la condición de reinvertirlos en bienes inmuebles con la misma finalidad			
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle de la operación	Importe
		SUBTOTAL	

C) Gastos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterios			
Nº de cuenta	Partida del patrimonio neto	Detalle de la operación	Importe
		SUBTOTAL	

TOTAL AJUSTES NEGATIVOS DEL RESULTADO CONTABLE	

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE

A) Gastos de las actividades desarrolladas para el cumplimiento de fines	
Conceptos de gasto	Importe
621- Alquiler Local sede	15.496,00
622- Reparaciones local Sede	1.380,56
623- Serv. Profesionales	5.793,01
625- Seguros	467,96
628- Suministros	3.091,95
629- Gastos Varios:	11.343,82
640- Sueldos y salarios	40.809,61
642- Seguridad Social	12.163,35
Amortización	482,11
SUBTOTAL	**91.028,37**

B) Ingresos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterios contables			
Nº de cuenta	Partida del patrimonio neto	Detalle de la operación	Importe
SUBTOTAL			

TOTAL AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE	

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

Seguimiento de inversiones destinadas al cumplimiento de los fines fundacionales:

Detalle de la inversión	Adquisición		Forma de financiación			Inversiones computadas como cumplimiento de fines		
	Fecha	Valor de adquisición	Recursos propios	Subvención, donación o legado	Préstamo	Importe hasta el ejercicio (N-1)	Importe en el ejercicio (N)	Importe pendiente
Mobiliario	02/10/2013	407,31	407,31				407,31	
Mobiliario	29/10/2013	480,97	480,97				480,97	
Mobiliario	12/11/2013	5.034,46	5.034,46				5.034,46	
Proyector	02/10/2013	1.921,77	1.921,77				1.921,77	
Impresora color	02/10/2013	484,00	484,00				484,00	
		8.328,51	8.328,51				8.328,51	

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES

RECURSOS	IMPORTE
1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (sin amortización ni correcciones por deterioro)	90.546,26
2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	8.328,51
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO (1)+(2)	**98.874,77**

12.3. Gastos de administración

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

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
	Límites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D. 1337/2005)					
Ejercicio	5% de los fondos propios (1)	20% de la base de cálculo del Art. 27 Ley 50/2004 y Art. 32.1 Reglamento R.D. 1337/05 (2)	Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio (3)	Gastos resarcibles a los patronos (4)	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO (5) = (3) + (4)	Supera (+) No supera (-) el límite máximo (el mayor de 1 y 2) - 5
n						

13. OTRA INFORMACIÓN

1. Cambios producidos en el Patronato durante el ejercicio -

Durante el ejercicio se han producido los siguientes cambios en el Patronato:

CESES

Con fecha 17 de Junio de 2013, se cesa a:
Don José Manuel Vázquez Nieto con DNI 52860143W como patrono y Vicepresidente de la Fundación.

NOMBRAMIENTOS

Con fecha 31 de Octubre de 2013 se nombra a:

Dña. Elena Fuster de Armenteras con DNI nº 43022578-C como patrono y Vicepresidenta de la Fundación.

Dña. Blanca Hernández Rodríguez con DNI nº 27312771-H como patrono y Vocal de la Fundación.

EL SECRETARIO V° B° EL PRESIDENTE

2. Autorizaciones del Protectorado

En marzo de 2013 se pidió autorización al Protectorado para la autocontratacion de las Patronas Fátima de Dolarea Romero y Silvia Sombría Carballo. Dichas autocontrataciones fueron aprobadas por el Protectorado en el mismo mes.

3. Sueldos, dietas y remuneraciones de los miembros del patronato -

Los cargos del Patronato son gratuitos, no recibiendo contraprestaciones por el desempeño de su cargo.

4. Anticipos y créditos a miembros del patronato -

No ha habido anticipos o créditos concedidos al conjunto de miembros del órgano de administración, ni obligaciones asumidas por cuenta de ellos a titulo de garantía.

5. Pensiones y seguros de vida -

No ha habido obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno.

6. El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías.

Durante el ejercicio 2013 la Fundación ha tenido 4 trabajadores y la media del ejercicio ha sido de 1,71 trabajadores, ya que no han estado contratados el ejercicio completo.

	Mujeres	Hombres
Director Aula Laboral	1	
Director Recursos Corporativos	1	
Preparador Laboral		1
Pedagogo		1
TOTAL	**2**	**2**

7. Operaciones en las que exista algún tipo de garantía.

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones que necesitaran garantía.

8. Código de conducta

Durante el ejercicio, al que corresponden las cuentas anuales que se presentan, la Fundación Capacis ha realizado todas las inversiones financieras temporales que se encuentran reflejadas en dichas cuentas conforme a los principios y recomendaciones indicados en los Códigos de conducta aprobados en desarrollo de la disposición adicional tercera de la Ley 44/2002, de 22 de noviembre, de Medidas de Reforma del Sistema Financiero.

Se han establecido sistemas de selección y gestión proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones financieras temporales realizadas.

EL SECRETARIO Vº Bº EL PRESIDENTE

Las personas que han realizado las inversiones cuentan con los suficientes conocimientos técnicos, y ofrecen suficientes garantías de competencia profesional e independencia.

Se ha valorado la seguridad, liquidez y rentabilidad de las distintas posibilidades de inversión, vigilando el equilibrio entre estos tres principios, atendiendo a las condiciones del mercado en el momento de la contratación.

Se han diversificado los riesgos, y al objeto de preservar la liquidez de las inversiones, se han efectuado las inversiones temporales en valores o instrumentos financieros negociados en mercados secundarios oficiales.

14. INVENTARIO

Descripción del elemento	Fecha adquisición	Valor adquisición	Variaciones en la valoración	Pérdidas por deterioro, amortizaciones y otros	Otras circunstancias (G, F,D)*
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE					
Mobiliario	09/03/2012	2.499,44		249,94	
Mobiliario	20/06/2012	332,20		33,22	
Mobiliario	02/10/2013	407,31		14,8	
Mobiliario	29/10/2013	480,97		48,09	
Mobiliario	12/11/2013	5.034,46		35,82	
Proyector	02/10/2013	1.921,77		80,07	
Impresora color	02/10/2013	484,00		20,17	
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL		11.160,15		482,11	
TOTAL INVERSIONES INMOBILIARIAS					
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
Fianza	09/10/2012	187,86			
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO		187,86			
TOTAL EXISTENCIAS					
TOTAL GENERAL		11.348,01		482,11	

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

BALANCE DE PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2013

Nº CUENTAS	ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2013	2012
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		10.453,14	2.606,74
20,(280), (2830),(290) 240,241,242,243,244,249,(299) 21,(281),(2831),(291),23 22,(282),(2832),(292)	**I. Inmovilizado intangible** **II. Bienes del Patrimonio Histórico** **III. Inmovilizado material** **IV. Inversiones inmobiliarias**		10.453,14	2.606,74
2503,2504,2513,2514,2523,2524,(2593), (2594),(293),(2943),(2944),(2953),(2954)	**V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo**			
2505,2515,2525,(2595),260,261,262,263,264,265 267,268,(269),27,(2945),(2955),(297),(298)	**VI. Inversiones financieras a largo plazo**			
474	**VII. Activos por impuesto diferido**			
	B) ACTIVO CORRIENTE		35.112,69	29.589,21
30,31,32,33,34,35,36,(39),407	**I. Existencias**			
447,448,(495)	**II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia**			
430,431,432,433,434,435,436,(437),(490), (493),440,441,446,449,460,464,470,471, 472,558,544	**III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**		2.125,00	
5303,5304,5313,5314,5323,5324,5333,5334, 5343,5344,5353,5354,(5393),(5394),5523, 5524,(593),(5943),(5944),(5953),(5954)	**IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo**			
5305,5315,5325,5335,5345,5355,(5395),540, 541,542,543,545,546,547,548,(549),551, 5525,5590,5593,565,566,(5945),(5955), (597),(598)	**V. Inversiones financieras a corto plazo**		187,86	187,86
480,567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
57	**VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**		32.799,83	29.401,35
	TOTAL ACTIVO (A+B)		45.565,83	32.195,95

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2013	2012
	A) PATRIMONIO NETO		33.693,84	29.615,74
	A-1) Fondos propios		33.693,84	29.615,74
	I. Dotación fundacional		7.500,00	7.500,00
100	1. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
(103)	2. (Dotación fundacional no exigida)		-22.500,00	-22.500,00
111,113,114,115	**II. Reservas**		22.115,74	224,28
120,(121)	**III. Excedentes de ejercicios anteriores**			
129	**IV. Excedente del ejercicio**		4.078,10	21.891,46
130,131,132	**A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos**			
	B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
14	**I. Provisiones a largo plazo**			
	II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
1605,170	1. Deudas con entidades de crédito			
1625,174	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
1615,1635,171,172,173,175,176,177,179, 180,185,189	3. Otras deudas a largo plazo			
1603,1604,1613,1614,1623,1624,1633,1634	**III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo**			
479	**IV. Pasivos por impuesto diferido**			
181	**V. Periodificaciones a largo plazo**			
	C) PASIVO CORRIENTE		11.871,99	2.580,21
499,529	**I. Provisiones a corto plazo**			
	II. Deudas a corto plazo		150,00	0,00
5105,520,527	1. Deudas con entidades de crédito			
5125,524	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
500,505,506,509,5115,5135,5145,521,522, 523,525,528,551,5525,5530,5532,555,5565, 5566,5595,5598,560,561,569	3. Otras deudas a corto plazo		150,00	
5103,5104,5113,5114,5123,5124,5133,5134,5143 ,5144,5523,5524,5563,5564	**III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo**			
412	**IV. Beneficiarios-Acreedores**			
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		11.721,99	2.580,21
400,401,403,404,405,(406)	1. Proveedores			
410,411,419,438,465,466,475,476,477	2. Otros acreedores		11.721,99	2.580,21
485,568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		45.565,83	32.195,95

EL SECRETARIO

Vº Bº EL PRESIDENTE

CUENTA DE RESULTADOS DE PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

			(Debe)	Haber
N° CUENTAS		Nota	2013	2012
	A) Excedente del ejercicio		4.078,10	21.891,46
	1. Ingresos de la actividad propia		95.265,62	63.503,44
720	a) Cuotas de asociados y afiliados		17.031,75	1.958,80
721	b) Aportaciones de usuarios			
722,723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		2.141,73	4.550,79
740,747,748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		76.092,14	56.993,85
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
	2. Gastos por ayudas y otros		0,00	0,00
(650)	a) Ayudas monetarias			
(651)	b) Ayudas no monetarias			
(653),(654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.			
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
(6930),71*,7930	**3. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación**			
73	**4. Trabajos realizados por la entidad para su activo**			
(600),(601),(602),6060,6061,6062,6080, 6081,6082,6090,6091,6092,610*,611*,612*, (607),(6931),(6932),(6933),7931,7932,7933	**5. Aprovisionamientos**			
75	**6. Otros ingresos de la actividad**			
(640),(641),(642),(643),(644),(649),7950	**7. Gastos de personal**		-52.972,96	
(62),(631),(634),636,639,(655),(694),(695), 794,7954,(656),(659)	**8. Otros gastos de la actividad**		-37.732,45	-41.387,08
(68)	**9. Amortización del inmovilizado**			
745,746	**10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.**		-482,11	-224,90
7951,7952,7955,7956	**11. Exceso de provisiones**			
(690),(691),(692),770,771,772,790,791,792, (670),(671),(672)	**12. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado**			
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		4.078,10	21.891,46
760,761,762,767,769	**13. Ingresos financieros**			
(660),(661),(662),(664),(665),(669)	**14. Gastos financieros**			
(663),763	**15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros**			
(668),768	**16. Diferencias de cambio**			
(666),(667),(673),(675),(696),(697),(698), (699),766,773,775,796,797,798,799	**17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros**			
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15+16+17)			
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		4.078,10	21.891,46
(6300)*,6301*,(633),638	**18. Impuestos sobre beneficios**			
	A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+18)		4.078,10	21.891,46
	B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
940,9420	**1. Subvenciones recibidas**			
941,9421	**2. Donaciones y legados recibidos**		76.092,14	56.993,85
	B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)			
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
(840),(8420)	**1. Subvenciones recibidas**			
(841),(8421)	**2. Donaciones y legados recibidos**		-76.092,14	-56.993,85
	C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2)			
	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)		4.078,10	21.891,46

EL SECRETARIO

V° B° EL PRESIDENTE