FUNDACIÓN F.A.B.RE.

Cuentas Anuales Abreviadas correspondientes al ejercicio 2017 junto con el Informe de **A**uditoría de Cuentas Anuales Abreviadas



FUNDACIÓN F.A.B.RE.

Informe de auditoría de cuentas anuales abreviadas emitido por un auditor independiente



Informe de auditoría de cuentas anuales abreviadas emitido por un auditor independiente

Al Patronato de la FUNDACIÓN F.A.B.RE, por encargo de la Dirección:

Opinión

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

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (tal y como se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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



Aspectos más relevantes de la auditoria

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Respuesta de auditoría

Aplicación de los recursos obtenidos por la Fundación

Tal y como se indica en la nota 1 de la memoria abreviada adjunta, la Fundación es una organización sin ánimo de lucro cuya finalidad consiste en la obtención de recursos para financiar la realización de los fines definidos en sus estatutos que se detallan en dicha nota, fundamentalmente proyectos de cooperación internacional al desarrollo.

Por lo tanto, hemos considerado la adecuada aplicación de los recursos obtenidos por la Fundación a la financiación de dichos proyectos como un aspecto más relevante de nuestra auditoría.

Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:

- Circularización a las entidades bancarias con las que opera la Fundación, al realizar todas sus transacciones a través de dichas entidades.
- Análisis de la correcta imputación a la cuenta de resultados y la correcta correlación de los ingresos y gastos asociados a los proyectos, mediante un análisis de la documentación soporte de una muestra representativa de los mismos.
- Comprobación, a través de reuniones con la Dirección y análisis de las actas de la Fundación, de que no existen aspectos relevantes producidos hasta la fecha de emisión de nuestro informe.
- Adicionalmente, hemos verificado que la memoria abreviada adjunta incluye los desgloses de información que requiere el marco de información financiera aplicable.



Aspectos más relevantes de la auditoría

Respuesta de auditoría

Cumplimiento de las condiciones establecidas en las subvenciones recibidas

Tal y como se indica en la nota 14 de la memoria abreviada adjunta y en su información complementaria, una parte significativa de los recursos obtenidos por la Fundación provienen de subvenciones, las cuales están destinadas a financiar la realización de los fines definidos en sus estatutos que se detallan en la nota 1, fundamentalmente proyectos de cooperación internacional al desarrollo.

Considerando que representan una parte significativa de los recursos obtenidos por la Fundación y que existen diversos requisitos de cumplimiento, hemos considerado este asunto como un aspecto más relevante de nuestra auditoría.

Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:

- Análisis del cumplimiento de los requisitos establecidos en las resoluciones de concesión de las subvenciones recibidas.
- Análisis del registro, razonabilidad y movimiento de las subvenciones. Hemos verificado la correcta imputación a la cuenta de resultados abreviada, el impacto en el patrimonio neto, en el activo y en el pasivo del balance abreviado.
- Comprobación, a través de reuniones con la Dirección y análisis de las actas de la Fundación, de que no existen aspectos relevantes producidos hasta la fecha de emisión de nuestro informe.
- Adicionalmente, hemos verificado que la memoria abreviada y su información complementaria adjuntas incluyen los desgloses de información que requiere el marco de información financiera aplicable.



Aspectos más relevantes de la auditoría

Respuesta de auditoría

Valor recuperable de las inversiones financieras a largo plazo

Tal y como se indica en la nota 7 de la información complementaria de la memoria abreviada adjunta, la Fundación cuenta a 31 de diciembre de 2017 con inversiones financieras a largo plazo que se corresponden con acciones de distintas sociedades y fondos de inversión por un importe significativo.

Considerando que este epígrafe representa aproximadamente el 82% del total del activo de la Fundación al cierre del ejercicio, y que el análisis de la recuperabilidad es un aspecto complejo, hemos considerado el análisis del importe recuperable de estos activos como un aspecto más relevante de auditoría.

Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:

- Comprobación de las estimaciones del importe recuperable de dichas inversiones financieras, de acuerdo con la situación actual de los distintos activos y las estimaciones realizadas por la Dirección.
- Circularización a las entidades bancarias en las que están depositadas o contratadas las inversiones correspondientes.
- Comprobación, a través de reuniones con la Dirección y análisis de las actas de la Fundación, de que no existen aspectos relevantes producidos hasta la fecha de emisión de nuestro informe.
- Adicionalmente, hemos verificado que la memoria abreviada y su información complementaria adjuntas incluyen los desgloses de información que requiere el marco de información financiera aplicable.



Responsabilidad del Patronato en relación con las cuentas anuales abreviadas

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

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, el Patronato es responsable de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Patronato tiene intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los cuentas anuales abreviadas.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuenta vigente en España, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.



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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorreción material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para poder responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Fundación.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Patronato.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Patronato, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.



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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Patronato de la Fundación determinamos los que han sido de mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

BDO Auditores, S.L.P. (ROAC S1273)

Jorge Montoya Arana (ROAC \$21765)

Socio - Auditor de Cuentas

11 de junio de 2018

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

BDO AUDITORES S.L.P.

2018 Núm. 04/18/00965

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoria de cuentas sujeto a la normativa de auditoria de cuentas española o internacional

PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

FUNDACIÓN:

F.A.B.RE. (FABRE)

CIF:

G83808063

Nº REGISTRO:

562CUL

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO:

01/01/2017 - 31/12/2017

Fdo.: El Secretario

VB ErFresidente

BALANCE DE SITUACIÓN

A. ACTIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.814.377,33	2.734.450,22
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material	5	1.467,74	1.497,08
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 267, 268, (269), 27, (2945), (2955), (297), (298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo	7	2.812.909,59	2.678.655,14
	VIII. Deudores no corrientes		0,00	54.298,00
448	2. Patrocinadores o afiliados		0,00	54.298,00
	B) ACTIVO CORRIENTE		598.219,65	534.819,99
447, 448, (495)	III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7	302.649,44	194.355,36
	3. Otros	9	302,649,44	194.355,36
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12	122.814,88	155.538,69
57	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		172,755,33	184.925,94
	TOTAL ACTIVO (A + B)		3.412.596,98	3.269.270,21

Fdo.: El Secretario

V^aB^a El Presidente

B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO

N° DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) PATRIMONIO NETO		2.942.267,52	2.854.202,26
	A-1) Fondos propios	11	3.041.128,43	2.973.773,90
	I. Dotación fundacional		2.329.520,09	2,329,520,09
100	1. Dotación fundacional		2.329.520,09	2.329.520,09
111, 113, 114, 115	II. Reservas		644.253,81	506.982,20
129	IV. Excedente del ejercicio	3	67.354,53	137.271,61
133, 1340, 137	A-2) Ajustes por cambio de valor	7	-98.860,91	-119.571,64
	B) PASIVO NO CORRIENTE		49.897,17	65.224,62
	II. Deudas a largo plazo	8	49.897,17	65.224,62
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185, 189	3. Otras deudas a largo plazo	14	49.897,17	65.224,62
	C) PASIVO CORRIENTE		420.432,29	349.843,33
	III. Deudas a corto plazo	8	412.253,43	344,551,02
500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	3. Otras deudas a corto plazo	14	412.253,43	344.551,02
	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8	8.178,86	5.292,31
410, 411, 419, 438, 465, 466, 475, 476, 477	2. Otros acreedores	12	8.178,86	5.292,31
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		3.412.596,98	3.269.270,21

Fdo.: El Secretario

CUENTA DE RESULTADOS

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	1. Ingresos de la actividad propia		480.500,36	639.352,50
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	14	480.500,36	639.352,50
	3. Gastos por ayudas y otros		-511.949,67	-648.685,52
(650)	a) Ayudas monetarias	13	-510.036,69	-626.594,26
(651)	b) Ayudas no monetarias	13	-1,879,83	-22.091,26
(653), (654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	13	-33,15	0,00
(640), (641), (642), (643), (644), (649), 7950	8. Gastos de personal	13	-91.384,46	-73.699,86
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	9. Otros gastos de la actividad	13	-96.402,62	-72.343,87
(68)	10. Amortización del inmovilizado	5	-584,33	-501,81
(678), 778	13 **. Otros resultados	13	-5,28	0,00
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13*+13**)		-219.826,00	-155.878,56
760, 761, 762, 767, 769	14. Ingresos financieros		282.227,63	293.150,17
(660), (661), (662), (664), (665), (669)	15. Gastos financieros		-1,71	0,00
(663), 763	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	7	4.954,61	0,00
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		287.180,53	293,150,17
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		67.354,53	137.271,61
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		67.354,53	137.271,61
940, 9420	1. Subvenciones recibidas	14	329.977,20	289.555,26
941, 9421	2. Donaciones y legados recibidos	14	93.069,33	86,930,24
(800), (89), 900, 991, 992, (810), 910, (85), 95	3. Otros ingresos y gastos	7	25.331,67	-5.591,58
	B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)		448.378,20	370.893,92
(840), (8420)	1. Subvenciones recibidas	14	-329.977,20	-289.555,26
(841), (8421)	2. Donaciones y legados recibidos	14	-93.069,33	-86.930,24
(802), 902, 993, 994, (812), 912	3. Otros ingresos y gastos	7	-4.620,94	0,00
	C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)		-427.667,47	-376.485,50
	D) Variación de patrimonio neto por ingresos y			

Fdo.: El Secretario

ישים ביים באלפיות

gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)	20.710,73	-5.591,58
F) Ajustes por errores	0,00	1.859,48
I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	88.065,26	133.539,51

Fdo.: El Secretario

MEMORIA MODELO ABREVIADO

NOTA 1. ACTIVIDADES FUNDACIONALES

Fines según lo establecido en los estatutos de la Fundación:

- a) Cooperación Internacional al Desarrollo. Educación al Desarrollo y Sensibilización y realización de proyectos de Ayuda Humanitaria de emergencia y Post emergencia.
- b) Cooperar en el desarrollo social, económico, sanitario, educativo y cultural.
- c) La sensibilización de la sociedad a través de las acciones de voluntariado y acción social dando a conocer las desigualdades sociales que claman de una acción y compromiso de todos a favor de los derechos humanos de todas las personas que existen en el s. XXI.
- d) Promover el Voluntariado y la Acción Social
- e) Prestar asistencia social y apoyo educacional así como la promoción de la integración de personas y grupos marginados o en riesgo de exclusión so-cial, especialmente le muier y la infancia.
- e) Promover la igualdad entre el hombre y la mujer, así como la plena integración de la mujer, especialmente de aquella en riesgo de exclusión social o que sufra violencia de cualquier género.
- f) Promover todo tipo de actividades que favorezcan la solidez de la familia y sus miembros más vulnerables; niños, mujeres y ancianos.
- g) Divulgar, promover y defender los derechos humanos.
- h) Colaborar con otras Fundaciones o Entidades que persigan fines de interés general.
- i) Realizar cualesquiera actividades que redunden en provecho de las personas más desfavorecidas.

Actividedes realizadas en el ejercicio:

De acuerdo con los Estatutos por los que se rige la Fundación, sus actividades tienen como fin cooperar en el desarrollo social, económico, sanitario, educativo y cultural, sobre todo en provecho de personas o grupos marginados, careciendo de ánimo de lucro. En el ejercicio 2017 se realizaron les siguientes actividades, las cuales están explicadas en la nota 15A de esta memoria;

- 1. Cooperación Internacional
- 2. Actividades de Sensibilización y Actividad de Voluntariado.
- 3. Actividad de Apoyo a la Familia y Actividad de Apoyo Social.

Los beneficiarios de la Fundación son las persones, grupos e instituciones españolas, países en vías de desarrollo, etc., con atención preferente a aquellas que no cuentan con la suficiente capacidad económica, salvo cuando se trata de prestaciones específicas, que se otorgan conforme a los principios de mérito, capacidad, imparcialidad y no discriminación.

Para la realización de sus fines, la Fundación cuenta con las aportaciones, subvenciones y donaciones percibidas de distintas entidades y de personas físicas.

La Fundeción F.A.B.RE. (en adelante la "Fundación") es una organización sin ánimo de lucro constituida en Madrid el 27 de octubre de 2003, por un período de tiempo Indefinido. La Fundación es una entidad privada, inscrita en el Registro de Fundaciones del Ministerio de Culture con número nacional 562 con fecha de 13 de enero de 2004 y en el Registro de Organizaciones No Gubernamentales de Desarrollo (ONGD) de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID) del Ministerio de Asuntos Exteriores y de Cooperación con fecha de 22 de enero de 2010. Así mismo, también se encuentra inscrita con fecha de 17 de marzo de 2010 en el Registro de Agentes de Cooperación al Desarrollo de Castilla y León y con fecha de 5 de noviembre de 2010 en el Rexistro Galego de Axentes de Cooperación para o Desenvolvemento con número de registro 000212.

Con feche 14 de marzo de 2010 la Fundación acordó la modificación de su denominación social de Fundación Ana Bacardí Regojo por Fundación E A B R E.

Se le aplica le Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, el Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto 1611/2007, de 7 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento del Registro de Fundaciones de Competencia Estatal.

La Fundación no participa en ninguna otra entidad, ni tiene relación alguna con otras entidades con las cuales se pueda establecer une relación de grupo o asociada de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio y en las Normas 13ª y 15ª de la Tercera Parte del Real Decreto 1514/2007 por el que se aprobó el Plan General de Contabilidad.

Fdo.: El Secretario

WE C. Presidente

Domicilio social:

C/. Pablo Vidal, 8 - portal 1º A
br/>Madrid
br/>28043 Madrid

Lugar donde se desarrollan las actividades si fuera diferente a la sede social:

La Fundación desarrolla su actividad entre su domicilio social y las delegaciones que tiene en Vigo (Pontevedra), Cizur Menor (Navarra), Valladolid (Castilla y León) y Murcia.

Actividad 1 en: Bolivia, Cuba, Guatemala, Costa de Marfil y Zimbabue.

Actividad 2 en: Castilla y León, Galicía, Comunidad de Madrid, Comunidad Foral de Navarra, España.

Actividad 3 en: Estonia, Finlandia, Guatemala, Letonia, Lituania, Rusia y España.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel

- Las cuentas reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, y del grado de cumplimiento de sus actividades, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo:

2. Principios contables no obligatorios aplicados

- No se han producido cambios en los principios contables

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

4. Comparación de la información

- Se puede realizar la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente:

6. Elementos recogidos en varias partidas

- No existen elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del Balance:

7. Cambios en criterios contables

- No se han producido cambios en los criterios contables:

8. Corrección de errores

Indicarse la naturaleza del error y del ejercicio en que se produjo:

Las Cuentas Anuales Abreviadas del ejercicio 2017 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

Las Cuentas Anuales Abreviadas del ejercicio 2016 incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio. Se ha aumentado las reservas en el importe de 1.859,48 euros como consecuencia de la reversión de una regularización realizada en el ejercicio anterior en una cuenta de Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas.

Importe de la corrección para cada una de las partidas afectadas en cada uno de los ejercícios presentados:

1.859,48 para el ejercicio 2016. Reversión de una regularización realizada en el ejercicio anterior en una cuenta de Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas, por ello se han aumentado las reservas en el importe indicado.

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1. Partidas del excedente del ejercicio

El análisis de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio es el siguiente:

- Subvenciones, donaciones y legados: suponen el 62% de los ingresos de la entidad y recogen las cantidades aportadas por las administraciones, entidades y particulares para el desarrollo de los fines.
- Ingresos financieros: suponen el 36% de los ingresos de la entidad y recogen las cantidades recibidas en concepto de ingresos por dividendos de participaciones en instrumentos de patrimonio que tiene la Fundación para el desarrollo de los fines.

Fdo.: El Secretario

V°B° El Presidente

EJERCICIO: 01/01/2017 - 31/12/2017, REFERENCIA: 952696578, FECHA: 12/06/2018

- Gastos por ayudas: supone el 72% del gasto de la entidad y los importes de las prestaciones concedidas por la Fundación a determinadas entidades para desarrollar diversos proyectos, en base la los correspondientes convenios formalizados con las mismas.
- Gasto de personal: supone el 13% del gasto de la entidad y recoge las cantidades pagadas a los trabajadores en virtud de contrato laboral.
- Otros gastos de la actividad: suponen el 14 % de los gastos totales de la entidad y recogen los servicios corrientes empleados en la actividad de fines. Esta partida recoge los gastos relacionados con los viajes, alojamientos, dietas para el desarrollo de las actividades de cooperación internacional al desarrollo y voluntariado que supone el 37% de la partida "otros gastos de la actividad".

La información comparativa de la propuesta de aplicación del excedente del ejercicio actual con el ejercicio anterior se detalla en la nota 3, del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2.017"

PARTIDAS DE GASTOS	IMPORTE
3. Gastos por ayudas y otros	-511.949,67
8. Gastos de personal	-91.384,46
9. Otros gastos de la actividad	-96.402,62
10. Amortización del inmovilizado	-584,33
13 ** (GASTOS) Otros resultados	-5,79
15. Gastos financieros	-1,71
16. (GASTOS) Variación negativa del valor razonable en instrumentos financieros	-9.432,54
TOTAL	-709.761,12

PARTIDAS DE INGRESOS	IMPORTE
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	480.500,36
13 **. (INGRESOS) Otros resultados	0,51
14. Ingresos financieros	282.227,63
16. (INGRESOS) Variación positiva del valor razonable en instrumentos financieros	14.387,15
TOTAL	777.115,65

3.2. Propuesta de aplicación del excedente

La propuesta de aplicación del excedente es la siguiente:

BASE DE REPARTO	IMPORTE
Excedente del ejercicio	67.354,53
Remanente	0,00
Reservas voluntarias	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00
TOTAL	67.354,53

DISTRIBUCIÓN	IMPORTE
A dotación fundacional	0,00
A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	67.354,53
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00
TOTAL	67.354,53

Fdo.: El Secretario

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

1. Inmovilizado intangible

INEXISTENCIA DE INMOVILIZADO INTANGIBLE

2. Inmovilizado material

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	IMPORTE
III. Inmovilizado material	1.467

- a) Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo
- El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición o coste de producción, sin que éste supere el valor de mercado, deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes.
- El Patronato considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Fundación, se cargan en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

El impuesto sobre el valor añadido soportado en las adquisiciones de inmovilizado tiene la consideración de no deducible y se registra como mayor importe de las mismas.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil: mobiliario y enseres entre 8 y 12 años (12,5%-20%) y los equipos para procesos de información 4 años (25%).

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Resultados Abreviada.

- b) Inmovilizado material generador de flujos de efectivo
- El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición o coste de producción, sin que éste supare el valor de mercado, deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes.
- El Patronato considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Fundación, se cargan en las cuentas de gastos que correspondan. Los costas de amplieción o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

El impuesto sobre el valor añadido soportado en las adquisiciones de inmovilizado tiene la consideración de no deducible y se registra como mayor importe de las mismas.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguiantes años da vida útil: mobiliario y enseres entre 8 y 12 años (12,5%-20%) y los equipos para procesos de información 4 años (25%).

Las correcciones valorativas por deterioro da los elementos del inmovilizado material, esí como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Resultados Abreviada.

3. Inversiones inmobiliarias

INEXISTENCIA DE INVERSIONES INMOBILIARIAS

4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

INEXISTENCIA DE BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

5. Permutas

a) Permutas de activos no generador de flujos de efactivo

Fdo.: El Secretario

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

b) Permutas de activos generador de flujos de efectivo

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

6. Instrumentos financieros

Activo

AGRUPACIÓN	IMPORTE
A) Activo no corriente. VI. Inversiones financieras a largo plazo	2.812.909,59
B) Activo corriente. III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	302.649,44
B) Activo corriente. IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	122.814,88
B) Activo corriente. VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	172.755,33

Patrimonio neto y pasivo

AGRUPACIÓN	IMPORTE
B) Pasivo no corriente. II. Deudas a largo plazo	49.897,17
C) Pasivo corriente, III. Deudas a corto plazo	412.253,43
C) Pasivo corriente. VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8.178,86

Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros y pasivos financieros, así como para el reconocimiento de cambios de valor razonable:

Detaile en la nota 4.6, del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2017"

La naturaleza de los activos financieros y pasivos financieros designados inicialmente como a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados, así como los criterios aplicados en dicha designación y una explicación de cómo la entidad ha cumplido con los requerimientos señalados en la norma de registro y valoración relativa a instrumentos financieros:

Detalle en la nota 4.6. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2017"

Los criterios aplicados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro, así como el registro de la corrección de valor y su reversión y la baja definitiva de ectivos financieros deteriorados. En particular, se destacarán los criterios utilizados para calcular las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. Asimismo, se indicarán los criterios contables aplicados a los activos financieros cuyas condiciones hayan sido renegociadas y que, de otro modo, estarían vencidos o deteriorados:

Detalle en la nota 4.6. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2017"

Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Detalle en la nota 4.6. dal Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2017"

Los criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.:

Detalle en la nota 4.6. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2017"

7. Créditos y débitos por la actividad propia

Activo corriente

AGRUPACIÓN	IMPORTE
B) Activo corriente. III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	302.649,44

Detalle en la nota 4.7. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2017"

8. Existencias

INEXISTENCIA DE EXISTENCIAS

9. Transacciones en moneda extranjera

Fdo .: El Secretario

VºBº El Presidente

INEXISTENCIA DE TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

10. Impuestos sobre beneficios

INEXISTENCIA DE IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

11. Ingresos y gastos

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	IMPORTE
A) 1. Ingresos de la actividad propia	480.500,36
A) 3. Gastos por ayudas y otros	-511.949,67
A) 8. Gastos de personal	-91.384,46
A) 9. Otros gastos de la actividad	-96.402,62
A) 10. Amortización del inmovilizado	-584,33
A) 13** Otros resultados	-5,28
A) 14. Ingresos financieros	282.227,63
A) 15. Gastos financieros	-1,71
A) 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	4.954,61
B) 1. Subvenciones recibidas	329.977,20
B) 2. Donaciones y legados recibidos	93.069,33
B) 3. Otros ingresos y gastos	25.331,67
C) 1. Subvenciones recibidas	-329.977,20
C) 2. Donaciones y legados recibidos	-93.069,33
C) 3. Otros ingresos y gastos	-4.620,94

a) Ingresos y gastos propios

Los ingresos y gastos se imputan siguiendo el criterio del devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la Fundación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, mientras que los riesgos previsibles y las pérdidas eventuales con origen en el ejercicio o en otro anterior, se contabilizan tan pronto son conocidas.

El impuesto sobre el valor añadido soportado en las compras y gastos tiene la consideración de no deducible y se registra como mayor importe de los mismos.

Las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se apruebe su concesión.

Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

b) Resto de ingresos y gastos

La Fundación no raaliza prestaciones de servicios.

El resto de ingresos y gastos se corresponde a ingresos financieros (dividendos), gastos financieros y los beneficios y/o perdidas de instrumentos financieros disponibles para la venta. Los criterios empleados para este tipo de ingresos y gastos están comentados en la nota 6. Instrumentos financieros del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2017".

12. Provisiones y contingencias

Fdo.: El Secretario

Was El Presidente

INEXISTENCIA DE PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

13. Gastos de personal

Cuenta de Resultados

	AGRUPACIÓN	IMPORTE
8. Gastos de personal		-91.384,46

Excepto en el caso de causa justificada, la Fundación viene obligada a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

14. Subvenciones, donaciones y legados

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	IMPORTE
1.d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	480.500,36

Patrimonio neto

AGRUPACIÓN	IMPORTE

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue el mismo criterio que el punto anterior, salvo que se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.

Las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones,

Cuando las subvenciones se concedan para finenciar gastos específicos se imputarén como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

En cuento a los servicios recibidos sin contraprestación, la entidad reconoce en la cuenta de resultedos un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso en concepto de subvención/donación por la mejor estimación del valor razonable del servicio recibido.

15. Combinaciones de negocio

INEXISTENCIA DE COMBINACIONES DE NEGOCIO

16. Fusiones entre entidades no lucrativas

No existe ninguna fusión entre entidades no lucrativas.

17. Negocios conjuntos

Fdo.: El Secretario

EJERCICIO: 01/01/2017 - 31/12/2017. REFERENCIA: 952696578. FECHA: 12/06/2018

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

18. Transacciones entre partes vinculadas

En el supuesto de existir, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realizan se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Las operaciones con partes vinculadas se realizan a valores de mercado. Los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados, por lo que los miembros del Patronato consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

Se consideran partes vinculadas a la Fundación, adicionalmente a las entidades del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas fisicas que posean directa o indirectamente alguna participación en la Entidad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Fundación o de su dominante, entre la que se incluyen los miembros del Patronato y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

I. Inmovilizado intangible

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INMOVILIZADO INTANGIBLE

II. Inmovilizado material

Análisis:

La totalidad del inmovilizado material se dedica a la consecución de los fines propios de la Fundación y no está sujeto a ningún tipo de gravamen. La Fundación no dispone de activos en regimen de arrendamiento financiero.

El método de amortización empleado es el lineal. Los periodos y coeficientes de amortización utilizados son:

Descripción

% Anual

Mobiliario y enseres

Max.144 meses 8,3-12,5

Equip.procesos inform. Máx.48 meses

25

No generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
216 Mobiliario	1.685,64	0,00	0,00	1.685,64
217 Equipos para procesos de información	2.668,26	554,99	0,00	3.223,25
TOTAL	4.353,90	554,99	0,00	4.908,89

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
216 Mobiliario	1.123,88	164,85	0,00	1.288,73
217 Equipos para procesos de información	1.732,94	419,48	0,00	2.152,42
TOTAL	2.856,82	584,33	0,00	3.441,15

Deterioros

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
216 Mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo.: El Secretario

VORO EL Presidente

EJERCICIO: 01/01/2017 - 31/12/2017. REFERENCIA: 952696578. FECHA: 12/06/2018

217 Equipos para procesos de información	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Importe, sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y revisión de la pérdida por deterioro. Criterio empleado para determinar el valor razonable menos los costes de venta, en su caso, o para determinar el coste de reposición depreciado:

No se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes del inmovilizado material durante el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

No se han contabilizado pérdidas ni reversiones por deterioro en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	1.497,08	-29,34	0,00	1.467,74

2. Generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Deterioros

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Totales

Totales inmovilizado material

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	5ALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	1.497,08	-29,34	0,00	1.467,74
TOTAL	1.497,08	-29,34	0,00	1,467,74

Información sobre inmuebles cedidos a la fundación o cedidas por ésta:

No existen inmuebles cedido a la Fundación y ni tampoco por la Fundación .

Restricciones a la disposición de estos bienes y derechos:

No existen restricciones a la disposición sobres estos bienes y derechos.

El análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas se detallan en la nota 5, del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2,017"

4. Información

Fdo.: El Secretario

III. Inversiones inmobiliarias

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INVERSIONES INMOBILIARIAS

Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	1.497,08	-29,34	0,00	1.467,74
TOTAL	1.497,08	-29,34	0,00	1,467,74

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

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR SOBRE ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

a. Análisis de movimientos del Balance

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO

b. Otra información

NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

Instrumentos financieros a largo plazo

GATEGORÍA	INSTRUMEN- TOS DE PATRIMONIO	VALORES REPRESENTA- TIVOS DE DEUDA	CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS	TOTAL
Activos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos disponibles para la venta	2.545.624,21	266.785,38	0,00	2.812.409,59
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	500,00	500,00
TOTAL	2.545.624,21	266.785,38	500,00	2.812.909,59

Instrumentos financieros a largo plazo (ejercicio anterior)

CATEGORÍA	INSTRUMEN- TOS DE PATRIMONIO	VALORES REPRESENTA- TIVOS DE DEUDA	CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS	TOTAL
Activos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos disponibles para la venta	2.678.355,14	0,00	0,00	2.678.355,14
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo.; El Secretario

V°B° El Presidente

EJERCICIO: 01/01/2017 - 31/12/2017. REFERENCIA: 952696578. FECHA: 12/06/2018

Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	54.598,00	54.598,00
TOTAL	2.678.355,14	0,00	54.598,00	2.732.953,14

Movimientos en inversiones financieras a largo plazo

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	2.678.355,14	38.802,45	171.533,38	2.545.624,21
261 Valores representativos de deuda a largo plazo	0,00	266.785,38	0,00	266.785,38
270 Fianzas constituídas a largo plazo	300,00	200,00	0,00	500,00
448 Patrocinadores, afiliados y otros deudores	54.298,00	0,00	54.298,00	0,00
TOTAL	2.732.953,14	305.787,83	225.831,38	2.812.909,59

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inversiones financieras Largo Plazo	2.732.953,14	305.787,83	225.831,38	2.812.909,59

Valoración a valor razonable:

La información sobre la valoración de los activos disponibles para la venta valorados a valor razonable y a coste como las valoraciones registradas en el patrimonio neto y en la cuenta de resultados se detalla en la nota 7, del Anexo "Información complementario memoria cuentas anuales 2.017"

Naturaleza de los instrumentos financieros derivados y condiciones que puedan afectar al importe, calendario y certidumbre de los futuros flujos de efectivo:

No existen instrumentos financieros derivados en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

Instrumentos financieros a corto plazo

CATEGORÍA	INSTRUMEN- TOS DE PATRIMONIO	VALORES REPRESENTA- TIVOS DE DEUDA	CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS	TOTAL
Activos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0.00
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mentenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	302.661,44	302.661,44
TOTAL	0,00	0,00	302.661,44	302.661,44

Movimientos en inversiones financieras a corto plazo

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
440 Deudores	0,00	126.352,09	126.340,09	12,00
448 Patrocinadores, afiliados y otros deudores	86.200,00	88.268,00	115.376,00	59.092,00

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

464 Entregas para gastos a justificar	108.155,36	243.557,44	108.155,36	243.557,44
TOTAL	194.355,36	458.177,53	349.871,45	302.661,44

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inversiones financieras Corto Plazo	194.355,36	458.177,53	349.871,45	302.661,44

Valoración a valor razonable:

No existen activos financieros a corto plazo que se haya valorado por su valor razonable en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

A 31 de diciembre de 2017, al igual que en 2016, la cuenta 464 "Entregas para gastos a justificar" recoge el importe transferido a las entidades colaboradoras de los proyectos realizados por la Fundación y que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de ejecución.

Naturaleza de los instrumentos financieros derivados y condiciones que puedan afectar al importe, calendario y certidumbre de los futuros flujos de efectivo:

No existen instrumentos financieros derivados en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

La información del efectivo y otros activos líquidos equivalentes y la información comparativa del ejercicio actual y anterior sobre los activos financieros a corto plazo se detalla en la nota 7 del Anexo "Información complementario memoria cuentas anuales 2.017"

INEXISTENCIA DE INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

Instrumentos financieros a largo plazo

CATEGORÍA	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	DERIVADOS. OTROS	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	49.897,17	49.897,17
Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	49.897,17	49.897,17

Instrumentos financieros a largo plazo (ejercicio anterior)

CATEGORÍA	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	DERIVADOS. OTROS	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	65.224,62	65.224,62
Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	65.224,62	65.224,62

Información general

Fdo.: El Secretario

V°B° El Presidente

EJERCICIO: 01/01/2017 - 31/12/2017, REFERENCIA; 952696578, FECHA: 12/06/2018

- 1. IMPORTANTE: El importe de 49.897,17 (65.224,62 ejercicio anterior) indicado en el cuadro anterior recoge el saldo a 31 de diciembre de la cuenta 172 "Deudas transformables an subvenciones y donaciones ", no es un instrumento financiero según normativa contable.
- 2. Pasivos financieros con vencimiento superior al año; no existen en el ejercicio actual ni en el anterior.
- 3. La Fundación no tiene deudas con garantía real.
- 4. La Fundación no posee lineas de descuento ni póliza de crédito.

Préstamos pendientes de pago:

La Fundación no posee prestamos.

IMPORTANTE: El Importe indicado en los cuadros enteriores recoge el saldo a 31 de diciembre de la cuenta 172 "Deudas transformables en subvenciones y donaciones". No es un instrumento financiero de acuerdo normativa contable. Si no se pone la aplicación de cuentas anuales da el error el total de Instr. Financ, Largo Plazo no coincide con la suma de las cantidades que figuran en los epigrafes B.II, B.III, y B.VI del pasivo no corriente del balance de situación.

Instrumentos financieros a corto plazo

CATEGORÍA	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	DERIVADOS. OTROS	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	889,99	889,99
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	889,99	889,99

Instrumentos financieros a corto plazo (ejercicio anterior)

CATEGORÍA	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	DERIVADOS. OTROS	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	-1.268,65	-1.268,65
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	-1.268,65	-1.268,65

Información general

- 1. Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio: Todas las deudas tienen vencimiento a un año por importe total de 889,99 euros (-1.268,65 euros en el ejercicio anterior) correspondientes a "Otras deudas a corto plazo" por importe de -1.839,42 euros (-1.800 euros en el ejercicio anterior) y a "Otros acreedores" por importe de 2.729,41 euros (531,35 euros en el ejercicio anterior).
- 2. Deudas con garantía real: no existen.
- 3. Líneas de descuento y pólizas de crédito: no posee.

Préstamos pendientes de pago:

La Fundación no posee préstamos.

NOTA 9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Usuarios y otros deudores de la actividad propia Patrocinadores

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
			_	1

Fdo : El Secretario

Entidades asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras procedencias	86.200,00	88.268,00	115.376,00	59.092,00
TOTAL	86.200,00	88.268,00	115.376,00	59.092,00

Otros deudores

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
Entidades asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades del grupo	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras procedencias	108.155,36	243.557,44	108.155,36	243.557,44
TOTAL	108.155,36	243.557,44	108.155,36	243.557,44

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
TOTAL	194.355,36	331.825,44	223.531,36	302.649,44

NOTA 10. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

NOTA 11. FONDOS PROPIOS

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	2.329,520,09	0,00	0,00	2.329.520,09
100 Dotación fundacional	2.329.520,09	0,00	0,00	2.329.520,09
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	506.982,20	137.271,61	0,00	644.253,81
114 Reservas especiales	0,00	00,0	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Excedente del ejercicio	137.271,61	67.354,53	137.271,61	67.354,53
TOTAL	2.973.773,90	204.626,14	137.271,61	3.041.128,43

Aportaciones a la dotación fundacional realizadas en el ejercicio:

No se ha realizado ninguna aportación a la dotación fundacional en el ejercicio actual ni en el anterior.

La dotación fundacional está formada por 30,000 euros de capital en efectivo y por 2,299,520,09 euros de acciones de la sociedad Bacardí Limited.

Desembolsos pendientes y fecha de exigibilidad:

Fdo.: El Secretario

No existen desembolso pendientes en el ejercicio actual ni en el anterior.

Aportaciones no dinerarias y criterios para su valoración:

No se ha realizado ninguna aportación no dineraria en el ejercicio actual ni en el anterior.

La dotación fundacional formada por 2.299,520,09 euros de acciones de la sociedad Bacardi Limited fueron donadas a la Fundación en 2003 y 2005. Dichas acciones fueron valoradas por el Petronato de la Fundación en el momento de la donación por su valor de mercado, valorando las 10.341 acciones recibidas en 2003 a 67.89 euros la acción y las 10.000 acciones recibidas en 2005 a 159,75 euros la acción.

Consideraciones específicas que afecten a las reservas:

No existe ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.

Se han dotado reservas por importe de los remanentes de ejercicios anteriores en cumplimiento de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

Información comparativa del ejercicio actual y anterior sobre los fondos propios se detalla en la nota 11, del Anexo"Información complementario memoria cuentas anueles 2.017"

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

Impuesto sobre beneficios

- a) información sobre el régimen fiscal aplicable a la entidad. En particular, se informará de la parte de ingresos y resultados que debe incorporarse como base imponible a efectos del impuesto sobre sociedades:
- 1. Régimen fiscal aplicable:
- La Fundación ha optado por el régimen fiscal contenido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, del Régimen Fiscal de las Fundaciones sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo. La Fundación presentó ante la Agencia Estatal de la Administración Tributaria la Declaración Censal en la que opta por la aplicación de dicho régimen con fecha 01/09/2010.
- 2. Información de la parte de ingresos y resultados que debe incorporarse como base imponible a efectos del impuesto sobre sociedades:
- Con el acogimiento al régimen estipulado en el título II de la Ley 49/2002, la Fundación consigue tener una exención total de sus rentas (donativos, subvenciones recibidas, conveníos de colaboración y los ingresos procedentes del patrimonio mobiliario (divídendos)) en el impuesto de sociedades y por lo tanto la base imponible difiere del resultado contable.
- La Fundación espera declarar una base imponible y una cuota por impuesto sobre Sociedades de cero euros, tras la aprobación de estae Cuentas Anuales Abreviadas.
- b) En su caso, deberán especificarse los apartados de la memoria en los que se haya incluido la información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidades sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre. En particular, las entidades obligadas por la legislación fiscal a incluir la memoria económica en la memoria de las cuentas anuales incluirán la citada información en este apartado:

 Los requisitos exigidos por la Ley 49/202 en su artículo 3 poder ser contrastados con la información que parece en las notas 12, 15 y 17 de esta memoria.
- c) Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:

En el presente ejercicio el importe registrado por gasto por impuesto sobre beneficios corriente asciende a cero euros (cero euros en el ejercicio anterior).

- d) Otra información:
- 1. No existen diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio.
- 2. No existen créditos por bases imponibles pendientes.
- 3. No se ha adquirido ningún compromiso en relación a Incentivos Fiscales.
- 4. No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.
- 5. Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. La Dirección estima que cualquier pasívo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.
- 6. Las actividades relacionadas con el desarrollo de los fines de la Fundación contemplados an sus estatutos están exentas de IVA.
- 7. Saldos con administraciones públicas: Véase detalle en la nota 12, del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2.017"

Fdo.; El Secretario

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

13.1. Ayudas monetarias y otros

AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	TOTAL ACTIVIDADES	SIN ACTIVIDAD ESPECÍFICA	TOTAL
Ayudas monetarias	0,00	0,00	-510.036,69
6501 Ayudas monetarias individuales	0,00	0,00	-8.842,00
6502 Ayudas monetarias a entidades	0,00	0,00	-50.600,00
6504 Ayudas monetarias de cooperación internacional	0,00	0,00	-450.594,69
Ayudas no monetarias	0,00	0,00	-1.879,83
6512 Ayudas no monetarias a entidades	0,00	0,00	-36,00
6514 Ayudas no monatarias de cooperación internacional	0,00	0,00	-1.843,83
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00	0,00	-33,15
654 Reembolsos de gastos al órgano de gobiemo	0,00	0,00	-33,15

Criterios para la concesión de ayudas e identificación de las entidades beneficiarias:

Ayudas monetarias a entidades recoge los importes da las prestaciones concedidas por la Fundación a determinadas entidades para desarrollar diversos proyectos, en base a los correspondientes convenios formalizados con las mismas.

El datalle de las mismas para cada una de las actividades desarrolladas durante el ejercicio 2017 se ha detallado en la nota 15A de esta memoria.

13.2. Aprovisionamientos

INEXISTENCIA DE APROVISIONAMIENTOS

13.3. Gastos de personal

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-69.808,63
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-21.575,83
TOTAL	-91.384,46

13.4. Deterioros y otros resultados de inmovilizado

INEXISTENCIA DE DETERIOROS Y OTROS RESULTADOS DE INMOVILIZADO

13.5. Otros gastos de la actividad

Desglose de otros gastos de la actividad:

PARTIDA	IMPORTE
(621) Arrendamientos y canones	-7.604,90
(622) Reparaciones y conservación	-249,08
(623) Servicios de profesionales independientes	-3.121,86
(625) Primas de seguros	-513,40

Fdo.: El Secretario

(626) Servicios bancarios y similares	-3.230,35
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-3.708,90
(628) Suministros	-2.986,31
(629) Otros servicios	-74.987,82
TOTAL	-96.402,62

Análisis de gastos:

La partida 629 Otros servicios recoge principalmente gastos relacionados con gastos de viajes, alojamientos, desplazamientos(37%), gastos directos de proyectos no incluidos en otras partidas (13%) ambos relacionados con la actividad de cooperación internacional y de sensibilización y voluntariado; auditorias obligatorias por subvenciones recibidas y de cuentas anuales; asesoría, material de oficina, mensajería, correos y desplazamientos, cuotas asociativas y otros de menor relevancia.

13.6. Ingresos

INEXISTENCIA DE CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS

INEXISTENCIA DE APORTACIONES DE USUARIOS

INEXISTENCIA DE INGRESOS DE PROMOCIONES, PATROCINADORES Y COLABORACIONES

ACTIVIDAD PROPIA	D) SUBVEN- CIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	D) PROCEDENCIA
Otros ingresos sin asignación a actividades específicas	45.789,33	Donaciones personas físices y jurídicas
Cooperación Internacional	397.083,26	Admón.autonómi ca, local, donaciones y convenios con entidades
Actividades de Sensibilización y Activided de Voluntariado	28.044,70	Admón.autonómi ca, donaciones y convenios con entidades
Actividad de Apoyo a la Femilia y Actividad de Apoyo Social	9.583,07	Donaciones y convenios con entidades
TOTAL	480.500,36	

13.7. Exceso de provisiones y otros resultados

INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES

Detalle de otros resultados:

La partida "Otros resultados" de la cuenta de resultados del ejercicio 2017 por importe de -5,28 euros se corresponde a regularizaciones de saldos de cuentas contabla. En el ejercicio anterior no existian resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad.

Importe de la venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios:

No existen ventas de bienes ni prestaciones de servicios producidos por permuta de bienes no monatarios y servicios en el ejercicio actual ni en el anterior.

Fdo.: ElSecretario

160 El Presidente

La información comparativa del ejercicio actual y anterior de las ayudas monetarias, gastos de personal y otros gastos de la actividad se detalla en la nota 13. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2.017"

NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

1. Análisis de los movimientos de las partidas

Movimientos del balance

NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
132 Otras subvenciones, donaciones y legados	0,00	423.046,53	423.046,53	0,00
172 Deudas a largo plazo, transformables en subvenciones, donaciones y legados	65.224,62	101.764,00	117,091,45	49.897,17
522 Deudas a corto plazo, transformables en subvenciones, donaciones y legados	346.351,02	490.800,03	423.058,20	414.092,85
TOTAL	411.575,64	1.015.610,56	963.196,18	463.990,02

Movimientos imputados a la cuenta de resultados

NÚMERO DE CUENTA	IMPUTACIÓN
740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad	480.500,36
TOTAL	480.500,36

2. Características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos

FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	CUENTA	TIPO	ENTIDAD CONCEDENTE
Cooperación Internacional	740	Administración Autonómica	Xunta de Galicia
Cooperación Internacional	740	Administración Autonómica	Junta de Castilla y León
Cooperación Internacional	740/522	Administración Autonômica	Junta de Castilla y León
Cooperación Internacional	740/522/172	Administración Autonómica	Junta de Castilla y León
Cooperación Internacional	740	Administración Autonómica	Junta de Castilla y León
Voluntariado social	740	Administración Autonómica	Junta de Castilla y León
Actividades de sensibilización	740/522	Administración Autonómica	Gobierno de Navarra
Cooperación Internacional	740/522	Administración Autonómica	Gobierno de Navarra
Cooperación Internacional	740/522	Administración Autonómica	Gobierno de Navarra
Cooperación Internacional	740/522	Administración Autonómica	Gobierno de Navarra

Fdo.: El \$ecretario

1000 El Presidente

Voluntariado social	740	Administración Autonómica	Gobierno de Navarra
Cooperación Internacional	740	Administración Local	Ayuntamiento Huarte
Cooperación Internacional	740	Administración Local	Ayuntamiento Tudela
Cooperación Internacional	740/522	Administración Local	Ayuntamiento Tudela
Cooperación Internacional	740/522	Administración Local	Ayuntamiento Cendea de Cizur
Cooperación Internacional	740/522	Administración Local	Ayuntamiento Valladolid
Cooperación Internacional	740/522	Administración Local	Ayuntamiento Santiago de Compostela
Cooperación Internacional	740/522	Entidad privada	Fundación La Caixa
Apoyo a la familia y apoyo social	740/522	Entidad privada	Fundación La Caixa
Voluntariado	740	Entidad privada	Fundación Caja Navarra
Cooperación Internacional	740	Entidad privada	Fundación María Francisca de Roviralta
Actividades de la fundación	740	Particulares	Varias personas físicas
Actividades de la fundación	740	Entidad privada	Varias personas jurídicas
Actividades de la fundación	740	Internacional	Varias personas jurídeas y físicas

FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS
Cooperación Internacional	2016	2016-2017	150.000,00	60,000,00	90,000,00	150.000,00
Cooperación Internacional	2015	2015-2017	158.000,00	120.893,20	37.106,80	158.000,00
Cooperación Internacional	2016	2016-2018	158.000,00	35,745,38	82.417,97	118,163,35
Cooperación Internacional	2017	2017-2019	157.999,00	0,00	30.073,19	30.073,19
Cooperación Internacional	2016	2016-2017	27.362,00	7.817,71	19.544,29	27.362,00
Voluntariado social	2017	2017	2.500,00	0,00	2.488,33	2.488,33
Actividades de sensibilización	2017	2017-2018	30.000,00	0,00	13.774,00	13.774,00
Cooperación Internacional	2017	2017-2018	30.000,00	0,00	11.786,43	11.786,43
Cooperación Internacional	2017	2017-2018	84.975,00	0,00	9.562,88	9,562,88
Cooperación Internacional	2017	2017-2018	85.000,00	0,00	9.565,50	9.565,50
Voluntariado social	2017	2017	3.372,37	0,00	3,372,37	3.372,37
Cooperación Internacional	2016	2018	1.051,11	0,00	0,00	0,00
Cooperación Internacional	2016	2016-2017	11.192,73	358,17	10,834,56	11.192,73
Cooperación Internacional	2017	2017-2018	18.047,37	0,00	8.226,69	8.226,69
Cooperación Internacional	2017	2017-2018	3.555,26	0,00	296,27	296,27
Cooperación Internacional	2017	2017-2018	11.777,27	0,00	927,92	927,92

Fdo. El Secretario

1000 El.Prasidenta

Actividades de la fundación	2017	2017	16.947,16	0,00	16.947,16	16.947,16
Actividades de la fundación	2017	2017	15.934,97	0,00	15.934,97	15.934,97
Actividades de la fundación	2017	2017	24.571,70	0,00	24.571,70	24.571,70
Cooperación Internacional	2017	2018	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Voluntariado	2017	2017	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
Apoyo a la familia y apoyo social	2017	2017-2018	23.970,00	0,00	9.583,07	9.583,07
Cooperación Internacional	2015	2015-2018	230.000,00	99.215,74	76.486,26	175.702,00
Cooperación Internacional	2017	2018	14.276,31	0,00	0,00	0,00

3. Información sobre cumplimiento de condiciones asociadas

Información sobre cumplimiento e incumplimiento de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados, así como descripción del tipo de subvención, donación y legado y su finalidad especificando el criterio de imputación a resultados, de acuerdo con la Norma 18 del Nuevo Plan General de Contabilidad:

Se considera que se han cumplido, y se prevé cumplir en el futuro, las condiciones establecidas en las correspondientes resoluciones de concesión de las citadas ayudas.

El criterio seguido para imputar las subvenciones concedidas a resultados es en función del devengo de los gastos por elías financiadas.

La información comparativa del ejercicio actual y anterior de esta nota se detalla en la nota 14, del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2.017"

NOTA 15A, ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

A1. Cooperación Internacional

Tipo: Propia Sector: Social

Función: Cooperación

Lugar de desarrollo de la actividad: Bolivia, Cuba, Guatemala, Costa de Marfil, Zimbabwe

Descripción detallada de la actividad:

La Fundación FABRE, busca con su trabajo en los Países mas desfavorecidos la promoción de la solidaridad para con todos los pueblos, especialmente los menos avanzados, buscando combatir la pobreza de todo tipo desde sus mismos orígenes, promoviendo activamente el derecho al desarrollo integral de cada ser humano y de cada pueblo, de una manera digna, integral y sostenible. Para ello lleva a cabo proyectos que contribuyan al desarrollo de los pueblos menos desarrollados, ofreciendo una oportunidad para el cambio a cada uno de sus beneficiarios, potenciando la justicia y el bien social, la solidaridad y los valores inherentes a la familia. En todos los proyectos el punto central será la persona humana, su capacitación, formación y capacidad de generar ingresos que le permitan salir del circulo de la pobreza.

En Cuba los proyectos del Asilo El Caney de la Hermanas Sanchinas, Proyecto Gabriel de madres desnutridas, Ayuda humanitaria en Santiago de Cuba y provincia, van a continuar este año. Además se iniciara un proyecto con los Hermanos Salesianos para equipar un aula. También se iniciaran los proyectos de Guardería y Casa de la Misericordia.

En Guatemala también se continuaran los proyectos iniciados: Atención primaria en salud y recuperación nutricional de familias en varas comunidades del occidente de Guatemala, Proyecto IJA* para la Micro MBA y microcrédito a la mujer rural y Proyecto Mujer Empresaria, Fomento de la inserción socio profesional de la mujer rural a través de la formación técnica productiva, el apoyo integral en servicios empresariales y el acceso al crédito con Obra Social la Caixa y la Promoción de la educación de niñas en Área Rural.

En Bolivia los proyectos previstos a realizar son Proyecto Seguridad Alimentaria con Ayni y el Proyecto Educación con Norsud, además de continuar con los proyectos de atención a necesidades básicas iniciados el año pasado con la Asociación APEP.

En África los proyectos previstos a realizar son: Costa de Marfil: Proyecto de Formación en Salud con la Caixa; proyectos de vacunación y lucha

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

EJERCICIO: 01/01/2017 - 31/12/2017, REFERENCIA: 952696578. FECHA: 12/06/2018

contra VIH en Wale, Costa Marfil.

B. Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS/AÑO PREVISTO	Nº HORAS/AÑO REALIZADO
Personal asalariado	3,00	4,00	2.487,00	2.587,00
Personal con contrato de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal voluntario	60,00	60,00	800,00	804,00

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	IN- DETERMINADO
Personas físicas	21.200,00	28.300,00	
Personas jurídicas	20,00	18,00	

D. Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-310.000,00	-452.438,52	0,00	-452.438,52
a) Ayudas monetarias	-310,000,00	-450,594,69	0,00	-450.594,69
b) Ayudas no monetarias	0,00	-1.843,83	0,00	-1.843,83
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-40.500,00	-43.048,33	-1.878,69	-44.927,02
Otros gastos de la actividad	-36.000,00	-53.135,62	-2.203,23	-55.338,85
Gastos de la actividad (subgrupo 62)	-36,000,00	-53.135,62	-2.203,23	-55.338,85
Amortización del inmovilizado	0,00	-13,30	-132,10	-145,40
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-386.500,00	-548.635,77	-4.214,02	-552.849,79
Inversiones				

Fdo.: El Secretario

V"B" El Presidente

FUNDACIÓN 562CUL: F.A.B.RE. (FABRE). CUENTAS ANUALES

Adquisiciones de înmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	554,99	0,00	554,99
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	554,99	0,00	554,99
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	386.500,00	549.190,76	4.214,02	553,404,78

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA 14.500,00	
Atención a mujeres indígenas	Número de mujeres indígenas atendidas	14.000,00		
Atención a niños desnutridos	Número de niños desnutridos atendido	10.000,00	10.000,00	
Capacitación de mujeres	Número de mujeres capacitadas	3.000,00	3.100,00	
Atención a enfermos y encamados	Número de enfermos y encamados	1.000,00	900,00	
Atención a niños y madres desnutridos Número de niños y madres desnutridos atendido		2.000,00	2.800,00	
Rehabilitación de hogares	Número de hogares rehabilitados	2,00	0,00	
Atención Madres gestantes	Número de Madres gestantes atendidas	2.000,00	2.350,00	
Concesión de microcréditos	Número de microcréditos concedidos	80,00	40,00	

Fdo.: El Secretario

A2. Actividades de Sensibilización y Actividad de Voluntariado

Tipo: Propia Sector: Social

Función: Cooperación

Lugar de desarrollo de la actividad: Castilla y León, Galicia, Comunidad de Madrid, Comunidad Foral de Navarra, España

Descripción detallada de la actividad:

La Fundación FABRE basará su compromiso con el desarrollo en la Educación y la Cultura como la herramienta básica para el progreso de los pueblos, tanto en el llamado Cono Norte como en el Cono Sur, estos medios serán la garantia de la libertad de los mismos. El diálogo entre culturas y la promoción del respeto a cada una de ellas y, en este ámbito, el impulso de los valores autóctonos, la igualdad entre hombre y mujer, y de modo fundamental, la salvaguarda de la libertad como condición previa a todo tipo de progreso intercultural y la defensa de su propio autosostenimiento. De este modo la FABRE colaborará dando un paso hacia la cultura de la paz, de la solidaridad y del diálogo basándose en la familia y la promoción cultural del ser humano.

La Fundación FABRE consolidará proyectos de sensibilización de la población con respacto a la realidad de los Países Menos Adelantados y Educación para el Desarrollo en diversos Centros Escolares. Se iniciara la actividad a partir de los focos de voluntarios y desde ahí se proyectarán actividades de Sensibilización Social con los diversos organismos Públicos que permitan unos ingresos para la realización de otras actividades como exposiciones, conferencias, encuentros, etc. Además canalizar, a través del Voluntariado, las inquietudes sociales de muchos ciudadanos que dedican parte de su tiempo a colaborar con los más necesitados.

Sensibilización Navarra, Galicia, Castilla León y Madrid. Proyecto: El Sur entre nosotros, Castilla León; Exposiciones sobre la Educación en Guatemala, en Castilla y León y Navarra: Noain, Tudela, Huarte, Irurtzun y Cendea de Cizur en Navarra. Charlas sobre la pobreza en el Mundo en Navarra, Galicia, Castilla León y Madrid. Además se iniciara con fuerza el proyecto de EPD en Navarra donde se ha invertido en la contretación de una persona a tiempo completo para esta tarea. En Valladolid empezara el proyecto de Familias acompeñadas llevado integramente por voluntarios.

Voluntarios de FABRE colaboraran con las Hermanas de María Inmaculada de Valladolid en el reparto de alimentos a Inmigrantes. El reparto se viene haciendo cada tres semanas aproximadamente, los sábados a las diez de la mañana. Los alimentos los dona el Banco de Alimentos de Valladolid, la Cruz Roja, Fondo Europeo, donaciones particulares, etc. Las familias necesitadas acuden con su cartilla y la ayuda se hace en función del número de miembros que forman cada unidad familiar, dando prioridad en el caso de ciertos alimentos escaso, por ejemplo la leche, a familias con niños. Voluntarios de la Fundación FABRE en Valladolid y Madrid colaborarán en cuatro campañas de recogida de alimentos con el Banco de Alimentos de Valladolid, durante los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre. Además colaborarán en las exposiciones y en la trabajo en sede tanto en Madrid como en Valladolid. Durante todo el año, en Gallicia voluntarios de FABRE visitarán asilos de ancianos y asistirán a niños y niñas necesitados de clases de apoyo escolar y acompañaran a personas mayores solas en sus domicilios. En Navarra, voluntarios de FABRE colaborarén con el Banco de alimentos de Navarra, la Fundación Red Madre y la Fundación Madrina y Talleres de Villa Teresita y Apoyo Escolar.

B. Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS/AÑO PREVISTO	Nº HORAS/AÑO REALIZADO
Personal asalariado	3,00	4,00	1.474,00	1.574,00
Personal con contrato de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal voluntario	108,00	108,00	360,00	360,00

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	IN- DETERMINADO
Personas físicas	6.250,00	8.510,00	
Personas jurídicas	8,00	12,00	

D. Recursos económicos empleados por la actividad

IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE

Fdo.; El Secretario

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-6.000,00	-8.318,00	0,00	-8.318,00
a) Ayudas monetarias	-6.000,00	-8.282,00	0,00	-8.282,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	-36,00	0,00	-36,00
c) Gastos por colaboraciones y organos de gobiemo	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-24.000,00	-26.304,43	-1.878,68	-28.183,11
Otros gastos de la actividad	-6.500,00	-33.184,50	-2.203,23	-35.387,73
Gastos de la actividad (subgrupo 62)	-6.500,00	-33,184,50	-2.203,23	-35.387,73
Amortización del inmovilizado	0,00	-174,75	-132,09	-306,84
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-36.500,00	-67,981,68	-4.214,00	-72.195,68
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	36.500,00	67.981,68	4.214,00	72.195,68

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Exposiciones realizadas	Número de Exposiciones	10,00	10,00
Charlas realizadas	Número de Charlas	8,00	20,00
Atención familias vulnerables	Número de familias atendidas	350,00	200,00
Atención enfermos y ancianos	Número de enfermos y ancianos atendidos	100,00	100,00
Reuniones informativas llevadas a cabo	Número de Reuniones Informativas	8,00	8,00

Fdo.: El Secretario

V°B° El Presidente

EJERCICIO: 01/01/2017 - 31/12/2017, REFERENCIA: 952696578, FECHA: 12/06/2018

A3. Actividad de Apoyo a la Familia y Actividad de Apoyo Social

Tipo: Propia Sector: Social

Función: Cooperación

Lugar de desarrollo de la actividad: Estonia, Finlandia, Guatemala, Letonia, Lituania, Rusia, España

Descripción detallada de la actividad:

El enfoque de la Fundación FABRE, está guiado por la promoción de la familia como célula de la sociedad y dentro de ellas los seres más vulnerables: mujeres, niños y ancianos. La familia se entiende como el ambiente natural adecuado para que los hombres crezcan en seguridad y desarrollen sus personalidades de un modo equilibrado y sereno. FABRE es defensora de la educación como arma para poseer el dominio del propio futuro y de la familia como célula primaria y básica donde cada ser humano construye su personalidad y se hace consciente de su valía. Para ello llevará a cabo proyectos en España y Europa que salgan el paso de las necesidades básicas de las familias, de su formación y educación, y de las necesidades básicas de personas desfavorecidas y en riesgo de exclusión social del mundo que nos rodea de manera cercana, a nuestro alrededor.

Cursos de Orientación Familiar en Finlandia, Lituania, Estonia, Letonia y Rusia; Club IFREI y la cultura Familiarmente Responsable en Guatemala; Beca Amigos Universidad de Navarra; Club IFREI y la cultura Familiarmente Responsable Internacional (Madrid). Apoyo a Aldeas Infantiles en Galicia, atención a familias desfavorecidas y niños en riesgo en Redondela, Pontevedra, Alcazaren en Valladolid.

Proyecto de Integración social de inmigrantes an riesgo de exclusión social Villa Teresita en Pamplona.

B. Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS/AÑO PREVISTO	Nº HORAS/AÑO REALIZADO
Personal asalariado	3,00	3,00	921,00	921,00
Personal con contrato de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal voluntario	22,00	24,00	132,00	136,00

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	IN- DETERMINADO
Personas físicas	150.000,00	912,00	
Personas jurídicas	50,00	3,00	

D. Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-78.000,00	-51.160,00	0,00	-51.160,00
a) Ayudas monetarias	-78.000,00	-51.160,00	0,00	-51.160,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
			1	

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidenite

Gastos de personal	-15.000,00	-16.028,82	-1.878,68	-17.907,50
Otros gastos de la actividad	-3.000,00	-1.402,04	-2.203,23	-3.605,27
Gastos de la actividad (subgrupo 62)	-3.000,00	-1.402,04	-2.203,23	-3.605,27
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	-132,09	-132,09
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilízado	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	00,0	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-96.000,00	-68.590,86	-4.214,00	-72.804,86
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	96.000,00	68.590,86	4.214.00	72.804,86

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Empresas familiarmente responsables	Número de empresas visitadas	50,00	0,00
Trabajadores atendidos	Número de trabajadores atendidos	149.200,00	0,00
Familias atendidas	Número de familias atendidas	155,00	160,00
Atención a inmigrantes	Número de inmigrantes atendidas	120,00	132,00

Fdo.: El Secretario

V°B° El Presidente

Página: 31

2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS	ACTIVIDAD Nº1	ACTIVIDAD Nº2	ACTIVIDAD Nº3
Gastos			
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-452.438,52	-8.318,00	-51.160,00
a) Ayudas monetarias	-450.594,69	-8.282,00	-51.160,00
b) Ayudas no monetarias	-1,843,83	-36,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-44.927,02	-28.183,11	-17.907,50
Otros gastos de la actividad	-55.338,85	-35.387,73	-3.605,27
Gastos de la actividad (subgrupo 62)	-55.338,85	-35,387,73	-3.605,27
Amortización del inmovilizado	-145,40	-306,84	-132,09
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	00,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-552.849,79	-72.195,68	-72.804,86
Inversiones			
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	554,99	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	554,99	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	553.404,78	72.195,68	72.804,86

Fdo.: E Secretario

VºBº El Presiderite

RECURSOS	REALIZADO ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LAS ACTIVIDADES	TOTAL REALIZADO
Gastos			
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-511.916,52	-33,15	-511.949,67
a) Ayudas monetarias	-510.036,69	0,00	-510.036,69
b) Ayudas no monetarias	-1.879,83	0,00	-1.879,83
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	-33,15	-33,15
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-91.017,63	-366,83	-91.384,46
Otros gastos de la actividad	-94.331,85	-2.070,77	-96.402,62
Gastos de la actividad (subgrupo 62)	-94.331,85	-2.070,77	-96.402,62
Amortización del inmovilizado	-584,33	0,00	-584,33
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	-1,71	-1,71
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	-9.432,54	-9.432,54
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-697.850,33	-11.905,00	-709.755,33
Inversiones			
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	554,99	0,00	554,99
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	554,99	0,00	554,99
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	698.405,32	11.905,00	710.310,32

Fdo.:El Secretario

1(080 El. Prosidonte

3, RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

Ingresos obtenidos por la entidad

RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	240.000,00	296.615,29
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00	0,00
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	230.000,00	329.977,20
Aportaciones privadas	110.000,00	150.523,16
Otros tipos de ingresos	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	580.000,00	777.115,65

Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Deudas contraidas	0,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0,00	0,00

Convenios de colaboración con otras entidades

ENTIDAD	CONVENIO	INGRESOS	GASTOS	NO PRODUCE CORRIENTE DE BIENES Y SERVICIOS
Fundación La Caixa	Proyecto "400 mujeres de las comunidades indiginas e Chimaltenango y Sololá en Guatemala encadenan producción y comercialización a través de la empresa social Ixoqui."	76.486,26	80.904,55	
Fundación La Caixa	Proyecto "Lucha contra a pobreza infantil y la exclusión social 2017"	9.583,07	9.956,75	
Fundación Caja Navarra	Voluntariado Fabre 2017	7.000,00	7.880,00	

4. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

Principales conclusiones de la ejecución del plan de actuación previsto para el ejercicio:

· Actividad de Cooperación Internacional:

Nos concedieron en Navarra 3 proyectos con los que no contábamos: eso aumento el número de beneficiarios y el presupuesto destinado a estos proyectos de Cooperación al Dasarrollo, Además desde octubre de 2017 se contrato a una persona mas para desarrollo (1/2 jornada) que atendió Madrid y Castilla León.

· Actividad Sensibilización y Voluntariado:

Nos han concedido este año 2017 dos proyectos en Navarra de Educación para el Desarrollo que pretenden qua la comunidad educativa toma conciencia de los desafíos de la Agenda 2030 y se movilice para ser defensora activa del desarrollo global, equitativo, transversal y sostenible que nos invita a alcanzar ONU con los ODS. Además, se pretende que alumnado y profesorado vivan y experimenten el carácter inclusivo y universal de las metas globales, para lo que consideramos imprescindible que se realicen proyectos de aprendizaje interdisciplinarios en los centros educativos que

Fdo.: El Secretario

fomanten la integración curricular y la innovación educativa an torno a la formación da una ciudadanía global. Esto ha supuesto un aumento en los beneficiarios y actividades, así como la dedicación de más dinero a la contratación de personal. Las actividades las hacernos nosotros directamente y por aso requiera más personal y más dinero dedicado a dietas pues los proyectos se llevan a cabo a lo largo de toda Navarra, incluyendo viajes a Guatemala desde esa Comunidad Foral. Se ha contratado a una persona a partir de octubre (1/2 jornada) para atender estos proyectos en Madrid y Castilla León)

· Actividad Apoyo a la Familia y Apoyo Social:

Apenas hay desviaciones en los recursos económicos previstos y realizados, se gastó lo previsto. Esto es más fácil de prever pues son fondos propios. En cambio hay desviación en cuento a beneficiarios pues no se llevo a cabo este año la Actividad con el IFREI (50 empresas, 150.000 trabajadores). Este año se ha dedicado a establecer una nueva forma de colaborar con el IFREI, sa han empleado esos fondos en Curso a de Apoyo al a Familia en diversos países de Europa del Este.

Fdo.: El Secretario

וויסטוליביים בן ייסטוליביוte

NOTA 15B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

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

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	67.354,53
Ajustes (+) del resultado contable	
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	584,33
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	697.266,00
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (+)	697.850,33
Ajustes (-) del resultado contable	
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	0,00
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (-)	0,00
DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO	765.204,86
Porcentaje	70,00
Renta a destinar	535.643,40

Recursos aplicados en el ejercicio a cumplimiento de fines

RECURSOS	IMPORTE
Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia)	697.266,00
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	554,99
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	697.820,99

Gastos de administración

	IMPORTE
Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio	11.877,64
Gastos resarcibles a los patronos	33,15
Total gastos administración devengados en el ejercicio	11.910,79

Según los datos declarados por la fundación, el total de gestos de administración devengados en el ejercicio asciende a 11.910.79 €, dicho importe no supera los límites que se establecen en el artículo 33 del Reglamento de fundaciones de competencia estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005 de 11 de noviembre.

Fdo. El Secretario

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES POSITIVOS	AJUSTES NEGATIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	PORCENTAJE A DESTINAR	RECURSOS DESTINADOS A FINES
01/01/2013 - 31/12/2013	9.227,87	408.845,20	0,00	418.073,07	409.753,42	98,01	408.845,20
01/01/2014 - 31/12/2014	54.251,94	478.794,11	0,00	533.046,05	483.526,07	90,71	478.794,11
01/01/2015 - 31/12/2015	37.981,99	564.187,80	0,00	602.169,79	565.497,65	93,91	564.187,80
01/01/2016 - 31/12/2016	137.271,61	785.510,22	1,859,48	920.922,35	644.645,65	70,00	786.164,82
01/01/2017 - 31/12/2017	67.354,53	697.850,33	0,00	765.204,86	535.643,40	70,00	697.820,99

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines

EJERCICIO	N-4	N-3	N-2	N-1	N	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
01/01/2013 - 31/12/2013	408.296,71	1.456,71	0,00	0,00	0,00	409.753,42	0,00
01/01/2014 - 31/12/2014		477.337,40	6.188,67	0,00	0,00	483.526,07	0,00
01/01/2015 - 31/12/2015			557,999,13	7.498,52	0,00	565.497,65	0,00
01/01/2016 - 31/12/2016				778.666,30	0,00	778.666,30	0,00
01/01/2017 - 31/12/2017					697.820,99	697.820,99	0,00

Fdo.: El Secretario

Desglose de las inversiones realizadas en la actividad propia

PAR- TIDA	Nº CUENTA	DETALLE DE LA INVERSIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DE LA INVERSIÓN	RECURSOS PROPIOS	SUBVENCIÓN	PRÉSTAMO	IMPORTE HASTA EL EJERCICIO	FONDOS PROPIOS EN EL EJERCICIO	SUBVEN- CIONES EN EL EJERCICIO	PRÉSTAMOS EN EL EJERCICIO	IMPORTE PENDIENTE
A) III. Inmovi lizado materi al	217	Equipo informático	27/11/2017	554,99	554,99	0,00	0,00	0,00	554,99	0,00	0,00	0,00
		TOTAL		554,99	554,99	0,00	0,00	0,00	554,99	0,00	0,00	0,00

Fdo.: El Secretario

Vogo El Presidente

Recursos aplicados en el ejercicio

	FONDOS PROPIOS	SUBVEN- CIONES, DONACIONES Y LEGADOS	DEUDA	TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				697.266,00
2. Inversiones en cumplimiento de fines				554,99
a) Realizadas con fondos propios en el ejercicio	554,99			
 b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores 			0,00	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0,00		
TOTAL (1+2)				697.820,99

Ajustes positivos del resultado contable DOTACIÓN A LA AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO AFECTO A ACTIVIDADES EN CUMPLIMIENTO DE FINES

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL ELEMENTO PATRIMONIAL AFECTADO A LA ACTIVIDAD EN CUMPLIMIENTO DE FINES	DOTACIÓN DEL EJERCICIO A LA AMORTIZACIÓN DEL ELEMENTO PATRIMONIAL	IMPORTE TOTAL AMORTIZADO DEL ELEMENTO PATRIMONIAL
10. Amortización del inmovilizado	681	Mobiliario y equipos informáticos	584,33	3.441,15
		TOTAL	584,33	3.441,15

GASTOS COMUNES Y ESPECÍFICOS AL CONJUNTO DE ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN CUMPLIMIENTO DE FINES (excepto de amortizaciones y deterioro de inmovilizado)

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA	IMPORTE
3. Gastos por ayudas y otros	650	Ayudas monetarias	100%	510.036,69
3. Gastos por ayudas y otros	651	Ayudas no monetarias	100%	1.879,83
8. Gastos de personal	640	Sueldos y salarios	99,60%	69.528,39
8. Gastos de personal	642	Seguridad social a cargo de la entidad	99, 60 %	21.489,24
9. Otros gastos de la actividad	621	621 Arrendamientos		7.604,90
9. Otros gastos de la actividad	622	Reparaciones y conservación	100%	249,08
9. Otros gastos de la actividad	623	Servicios profesiones independientes	100%	3.121,86
9. Otros gastos de la actividad	625	Seguros	100%	513,40
9. Otros gastos de la actividad	626	Servicios bancarios y similares	35,90%	1.159,58

Fdo.: El Secretario

9. Otros gastos de la actividad	627	Publicidad, propaganda y RR.PP	100%	3.708,90
9. Otros gastos de la actividad	628	Suministros	100%	2.986,31
9. Otros gastos de la actividad	629	Otros gastos	100%	74.987,82
		TOTAL		697,266,00

Ajustes negativos del resultado contable

Gastos de administración

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRA- CIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE
8. Gastos de personal	640	Sueldos y salarios	1% salario directora de la fundación	280,24
8. Gastos de personal	642	Seguridad social a cargo de la entidad	1% salario directora de la fundación	86,59
9. Otros gastos de la actividad	626	Comisiones cartera de acciones	Totalidad	2.070,77
13**. Otros resultados	678	Gastos excepcionales	Totalidad	5,79
15. Gastos financieros	669	Gastos financieros	Totalidad	1,71
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	6632	Pérdidas instr.financ. disponibles para la venta	Totalidad	9,432,54
3. c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	654	Reembolso de gastos del órgano de gobiernos	Totalidad	33,15
		TOTAL		11.910,79

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

INEXISTENCIA DE OPERACIONES CON ENTIDADES VINCULADAS

INEXISTENCIA DE OPERACIONES

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

17.1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación

Durante el ejercicio al que corresponden las cuentas anuales, no se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación

17.2. Autorizaciones del Protectorado

Las autorizaciones otorgadas por el Protectorado, o solicitadas y pendientes de contestación en el ejercicio:

Fdo.: El Secretario

SOLICITUDES ART.21 (ENAJENACIÓN Y GRAVAMEN) Y 28 (AUTOCONTRATACIÓN). LEY 50/2002	SOLICITADO	AUTORIZADO
Solicitud autocontración art.28 Ley50/2002		×

17.3. Remuneraciones a miembros del Patronato

Los miembros del Patronato durante el ejercicio han recibido las siguientes remuneraciones:

CONCEPTO RETRIBUTIVO	CAUSA	IMPORTE
Sueldo	Servicios personales de carácter profesional ajustados a la media del sector para puestos de idénticas características. No se ha abonado retribución alguna a los miembros del Patronato de la Fundación por su condición de tales.	28.023,7

17.4. Anticipos y créditos a miembros del Patronato

Inexistencia de anticipos y créditos concedidos a miembros del Patronato

17.5. Pensiones y de seguros de vida de miembros del Patronato

Inexistencia de obligaciones contraídas en matería de pensiones y de seguros de vida respecto de miembros antiguos y actuales del Patronate

17.6. Personas empleadas

Número medio de personas empleadas:

3

Número de personas con discapacidad mayor o igual al 33%;

0

Empleados por categorías profesionales:

CATEGORÍA PROFESIONAL	N° DE HOMBRES	N° DE MUJERES	TOTAL
Director (miembro patronato)	0,00	1,00	1,00
Personal Técnico	2,00	3,00	5,00
TOTAL	2,00	4,00	6,00

Si se ha realizado auditoria

Importe por auditoria de cuentas anuales: 4.235,00 € (4.235,00 € en ejer.2016). Importe total por auditorias de cuenta justificativa de subvenciones públicas: 7.765,46 € (7.250,66 € en ejer.2016).

La información comparativa del ejercicio actual y anterior y otra información de esta nota de la memoria se detalla en la nota 17. del Anexo "Información complementaria memoria cuentas anuales 2.017".

Cualquiar otra información relevante no incluida en esta memoria se detalla en el mismo Anexo,

Fdo.: El Secretario

V°B° El Presidente

EJERCICIO: 01/01/2017 - 31/12/2017. REFERENCIA: 952696578. FECHA: 12/06/2018

INVENTARIO

Bienes y derechos

Inmovilizado material

cópigo	ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORA- CIONES REALIZADAS	DETERIOROS AMORTIZA- CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA- TORIAS	CARGAS Y GRAVÁMENE S QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN
216 Mobiliario	Armarios Alto Dismac (2 unidades)	30/03/2010	510,40	0,00	396,01		Fines
216 Mobiliario	Mesa-Cajonera-Armario Dismac	26/01/2010	774,88	0,00	614,61		Fines
216 Mobiliario	Silla Ipsa - Ofiprecios	08/02/2010	214,60	0,00	169,45		Fines
216 Mobiliario	Mobiliario Paz Dismac	01/07/2010	66,86	0,00	40,15		Fines
216 Mobiliario	Mobiliario Paz Dismac	30/09/2010	42,54	0,00	24,67		Fines
216 Mobiliario	Paz dismac - Mobiliario	29/10/2010	76,36	0,00	43,84		Fines
217 Equipos para procesos de información	Ordenador - Ati Galicia	01/03/2010	688,23	0,00	688,23		Fines
217 Equipos para procesos de información	Lifebook AH531 - Cominica Lago	20/05/2012	465,00	0,00	465,00		Fines
217 Equipos para procesos de información	Scaner Iriscan Book - Conte Ingles	01/10/2012	89,00	0,00	89,00		Fines
217 Equipos para procesos de información	Palacios - Pentium G3220	10/04/2014	727,03	0,00	677,74		Fines
217 Equipos para procesos de información	Sobremesa Ideacentre 300	30/09/2016	699,00	0,00	219,15		Fines
217 Equipos para procesos de información	Lenovo Yoga 510	27/11/2017	554,99	0,00	13,30		Fines
	TOTAL		4.908,89	0,00	3.441,15		

Activos financieros a largo plazo

		DETERIOROS	

Fdo.: El Secretario

1000 El Presidente

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORA- CIONES REALIZADAS	AMORTIZA- CIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSA- TORIAS	CARGAS Y GRAVÁMENE S QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	Acciones de Bacardí Limited	31/12/2005	1.597.469,60	0,00	0,00		Dotación
270 Fianzas constituidas a largo plazo.	Fianzas	20/02/2015	300,00	0,00	0,00		Fines
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	Acciones de sociedades cotizadas (IBEX 35)	31/12/2017	344.965,03	-98,860,91	0,00		Resto
260 Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	Acciones de Bacardí Limited	31/12/2003	702.050,49	0,00	0,00		Dotación
270 Fianzas constituidas a largo plazo.	Fianzas	03/04/2017	200,00	0,00	0,00		Fines
261 Valores representativos de deuda a largo plazo.	31/12/2017	266.785,38	0,00	0,00		Resto	
	TOTAL		2.911.770,50	-98.860,91	0,00		

Obligaciones

Por préstamos recibidos y otros conceptos

ELEMENTO	FECHA DE FORMALIZA- CIÓN	VALOR NOMINAL	VALOR DE REEMBOLSO	IMPORTES AMDRTI- ZACOS O DEVUELTOS	INTERESES
OTRAS DEUDAS	31/12/2017	-1.839,42	0,00	0,00	0,00
ACREEDORES POR PRESTACIONES DE SERVICIOS	31/12/2017	913,99	0,00	0,00	0,00
DEUDAS CON LAS ADMINISTRACIONES PUBLICA (IRPF Y SEG.SOC)	31/12/2017	5.449,45	0,00	0,00	0,00
REMUNERACIONES PDTE DE PAGO	31/12/2017	1.815,42	0,00	0,00	0,00
TOTAL		6.339,44	0,00	0,00	0,00

Fdo.: El Secretario

Por subvenciones reintegrables

ELEMENTO	FECHA DE FORMALIZA- CIÓN	VALOR NOMINAL	VALOR DE REEMBOLSO	IMPORTES AMORTI- ZADOS O DEVUELTOS	INTERESES
DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES LP (ADMON. AUTONOMICA)	31/12/2017	49.897,17	0,00	0,00	0,00
DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES CP (ADMON, AUTONOMICA)	31/12/2017	303.151,48	0,00	0,00	0,00
DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES CP (ADMON, LOCAL)	31/12/2017	39.256,44	0,00	0,00	0,00
DEUDAS TRANSFORMABLES EN DONACIONES CP (ENTIDADES PRIVADAS)	31/12/2017	71.684,93	0,00	0,00	0,00
TOTAL		463.990,02	0,00	0,00	0,00

LEYENDA: afectaciones

DOTACIÓN. Forma parte de la dotación fundacional

FINES. Afectado al cumplimiento de fines

RESTO. Resto de bienes y derechos

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

MODELO DE HOJA DE FIRMA DE CUENTAS POR LOS PATRONOS

Las cuentas anuales que contiene el presente documento han sido aprobadas por el Patronato en la reunión celebrada el día 17 de Junio de 2018, y se firman de conformidad por los Patronos:

Firma: Regojo Bacardí, D. José Ignacio	Regojo Bacardí, Dña. Ana María
Firma:	Firma:
Regojo Bacardí, Dña. Gracia María Firma: Regojo Bacardí, Dña. María Rita	Regojo Bacardí, Dña. Holono

CERTIFICADO ACREDITATIVO DE LA APROBACIÓN DE CUENTAS

Helena Regojo Bacardi, en su calidad de Secretario/a del Patronato de la Fundación F.A.B.RE. (FABRE), inscrita en el Registro de Fundaciones de competencia estatal.

CERTIFICA:

- 1º) Que con fecha 17 de Junio de 2018 debidamente convocado al efecto, se celebró reunión del Patronato con la asistencia de los patronos que figuran en la relación anexa a esta certificación.
- 2º) Que en dicha reunión se adoptó por UNANIMIDAD de los asistentes el acuerdo de APROBAR LAS CUENTAS ANUALES de la Fundación para el ejercicio 01/01/2017 31/12/2017, según consta en el acta.
- 3º) Que el excedente del ejercicio asciende a 67.354,53€ y que se aprobó en dicha reunión la propuesta de aplicación del mismo, de acuerdo a la siguiente distribución:

DISTRIBUCIÓN	IMPORTE
A dotación fundacional	0,00
A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	67.354,53
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00
FOTAL	67.354,53

- 4º) Que las cuentas anuales aprobadas se acompañan en Anexo a esta certificación, formando un solo documento que firman los Patronos, según consta en la siguiente hoja, y compuesto de los siguientes estados: Balance de Situación, Cuenta de Resultados, Memoria de las actividades fundacionales y de la gestión económica (incluyendo Cuadros de Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios; facultativamente el Cuadro de Financiación; y grado de cumplimiento del Plan de Actuación o Liquidación del Presupuesto, en su caso), e Inventario.
- 5°) Que la Fundación puede presentar sus cuentas en modelo abreviado, y no está obligada a someter sus cuentas a auditoria 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 en Coto Nuevo, Madrid, a 17 de Junio de 2018.

EL SECRETARIO

Helena Regojo Bacardi

Vº Bº

EL PRESIDENTE

Maria Rita Regojo Bacardi

Edo

NOTA 3. - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Información comparativa sobre la propuesta de aplicación del excedente por parte del Patronato del ejercicio actual y anterior es la siguiente:

BASE DE REPARTO	2017	2016
Excedente del ejercicio	67.354,53	137.271,61
Total	67.354,63	137.271,61
DISTRIBUCIÓN	2017	2016
A reservas voluntarias	67.354,53	137.271,61
Total distribuido	67.354,53	137.271,61

NOTA 4. - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

6. Instrumentos financieros

Activos Financieros

Préstamos y partidas a cobrar

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de la transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento del reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la Cuenta de Resultados Abreviada.

Activos financieros mantenidos para negociar

Son aquellos adquiridos con el objetivo de enajenarlos en el corto plazo o aquellos que forman parte de una cartera de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo. Esta categoría incluye también los derivados financieros que no sean contratos de garantías financieras (por ejemplo avales) ni han sido designados como instrumentos de cobertura.

Fdo. El Secretario

Se valoraran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción. Los costes de transacción que les sean directamente atribuíbles se reconocerán en la Cuenta de Resultados Abreviada del ejercicio.

Posteriormente estos activos financíeros se valoraran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputarán en la Cuenta de Resultados Abreviada del ejercicio.

Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se incluyen los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio que no se clasifican en ninguna de las categorías anteriores. Se incluyen en activos no corrientes a menos que la Dirección pretenda enajenar la inversión en los 12 meses siguientes a la fecha del balance.

Se valoran por su valor razonable, registrando los cambios que se produzcan directamente en el patrimonio neto hasta que el activo se enajene o deteriore, momento en que los resultados acumulados en el patrimonio neto se imputan a la cuenta de resultados, siempre que sea posible determinar el mencionado valor razonable. En caso contrario, se registran por su coste menos las pérdidas por deterioro del valor.

Se efectúan correcciones valorativas si existe evidencia objetiva de que su valor se ha deteriorado como resultado de una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros en el caso de instrumentos de deuda adquiridos, o por la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo en caso de inversiones en instrumentos de patrimonio. La corrección valorativa es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa previamente reconocida en la cuenta de resultados y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración.

Si existe evidencia objetiva de deterioro, la Fundación reconoce en la cuenta de resultados las pérdidas acumuladas reconocidas previamente en el patrimonio neto por disminución de valor razonable. Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en la cuenta de resultados por instrumentos de patrimonio no se revierten a trayés de la cuenta de resultados.

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista en entidades de crédito. También incluyen bajo este concepto otras inversiones a corto plazo de gran liquidez siempre que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que estén sujetas a un riesgo insignificante de cambios de valor. A estos efectos se incluyen las inversiones con vencimientos de menos de tres meses desde la fecha de adquisición.

Un activo financiero, o parte del mismo, se da de baja cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la Cuenta de Resultados Abreviada.

Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho del socio a recibirlo. A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registran 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.

Fdo: El Secretario

V°B° El Presidente

EJERCICIO: 01/01/2017 - 31/12/2017. FECHA: 17/06/2018

Pasivos Financieros

Débitos y partidas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Fundación tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha de balance.

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue la obligación correspondiente.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se ha dado de baja y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuíbles así como cualquier activo cedido diferente del efectivo, o pasivo asumido, se reconoce en la Cuenta de Resultados Abreviada del ejercicio en que tiene lugar.

Fianzas entregadas y recibidas

En las fianzas entregadas y recibidas por arrendamientos operativos y prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se registra como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento prestación del servicio. En caso de fianzas entregadas y recibidas a corto plazo se valoran por el importe desembolsado.

Las fianzas entregadas por arrendamientos operativos se valoran por su valor razonable.

7. Créditos y débitos por la actividad propia

Créditos por la actividad propia

Son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabiliza como un ingreso financiero en la cuenta de resultados abreviada.

Fdo.: El Secretario

VºBº El Presidente

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

Débitos por la actividad propia

Son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no está sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

NOTA 5. - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE _ E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del <u>inmovilizado material</u> y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas:

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	4.353,90	3.654,90
(+) Entradas	554,99	699,00
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	4.908,89	4.353,90

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	2.856,82	2.355.01
(+) Aumento por dotaciones	584,33	501,81
(+) Aum, amort, acum, por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	3.441,15	2.856,82

NOTA 7. - ACTIVOS FINANCIEROS

Instrumentos financieros a largo plazo

Valoración a valor razonable:

Los activos disponibles para la venta valorados a valor razonable se corresponden con acciones de sociedades cotizadas y fondos de inversión adquiridos por la Fundación con el fin de rentabilizar sus activos a través de la obtención de dividendos y el posible beneficio futuro en su venta.

Fdo.: El Secretario

Durante el ejercicio 2017 se han producido altas en concepto de acciones de sociedades cotizadas por un importe total de 3,01 euros (79.516,45 euros en el ejercicio anterior) y en concepto de fondos de inversión por un importe total de 261.225,54 euros (cero euros en el ejercicio anterior).

Durante el ejercicio 2017 se han producido bajas por ventas de acciones de sociedades cotizadas por un importe total de 152.505,77 euros (cero euros en el ejercicio anterior).

Durante el ejercicio 2017 la Fundación ha disminuido la corrección valorativa de estos activos en concepto de acciones de sociedades cotizadas por importe de 20.710,73 euros (5.591,58 euros había incrementado en el ejercicio anterior) y en concepto de fondos de inversión por importe de 5.559,84 euros (cero euros en el ejercicio anterior). El importe de la corrección valorativa, al 31 de diciembre de 2017 recogida en el patrimonio neto de la Fundación, asciende a 98.860,91 euros (119.571,64 euros en el ejercicio anterior). El importe de la corrección valorativa, al 31 de diciembre de 2017 recogida en la cuenta de resultados de la Fundación por las ventas de acciones de sociedades cotizadas, asciende a 4.954,61 euros (cero euros en el ejercicio anterior).

Los activos disponibles para la venta valorados a coste se corresponden íntegramente con dos donaciones recibidas en los ejercicios 2003 y 2005 de acciones de la sociedad Bacardí Limited, cuyo domicilio social se sitúa en Las Bermudas. Dichas acciones fueron valoradas por el Patronato de la Fundación en el momento de la donación por su valor de mercado, valorando las 10.341 acciones recibidas en 2003 a 67,89 euros la acción y las 10.000 acciones recibidas en 2005 a 159,75 euros la acción. En la escritura de donación de las acciones se recoge la obligación de que éstas formen parte de la dotación fundacional (véase nota 11).

Durante el ejercicio 2017, al igual que en 2016, la Fundación no ha dotado ninguna corrección valorativa de estos activos pues su valor razonable, calculado en base al patrimonio neto de la sociedad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes al 31 de diciembre de 2017, es superior al valor en libros.

Instrumentos financieros a corto plazo

Información comparativa sobre los activos financieros a corto plazo de la entidad atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena del ejercicio actual y anterior:

Créditos, derivados y otros op	Importe 2017	Importe 2016
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Prestamos y partidas a cobrar	302.661,44	194.355,36
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	302,661,44	194.355,36

Total activos financieros cp	Importe 2017	Importe 2016
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	302.661,44	194.355,36
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	302.661,44	194.355,36

Fdo.; El Secretario

VºBº El Presidente

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Al 31 de diciembre de 2017, al igual que al 31 de diciembre de 2016, la práctica totalidad de este epígrafe se corresponde con cuentas corrientes en entidades de crédito en las que no existen restricciones a su disponibilidad inmediata.

NOTA 9. - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento comparativo de la partida B.II del activo del balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" de ejercicio actual y anterior se refleja en la siguiente tabla:

Movimiento patrocinadores	Importe 2017	Importe 2016 147.698,00 46.034,40	
SALDO INICIAL BRUTO	86.200,00		
(+) Entradas	88.268,00		
(-) Salidas	115.376,00	107.532,40	
SALDO FINAL BRUTO	59.092,00	86.200,00	

Movimiento otros deudores	Importe 2017	Importe 2016 113.278,96	
SALDO INICIAL BRUTO	108.155,36		
(+) Entradas	243.557,44	108.155,36	
(-) Salidas	108.155,36	113.278,96	
SALDO FINAL BRUTO	243.557,44	108.155,36	

NOTA 11. - FONDOS PROPIOS

Información comparativa de la composición y movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" del ejercicio actual y anterior:

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE EJERCICIO 2017				
FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
I. Dotación fundacional/Fondo social				
Dotación fundacional/Fondo social	2.329.520,09 €			2.329.620,09 €
(Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido)				
II. Reservas voluntarias	506,982,20 €	137,271,61 €		644.253,81 €
VI. Excedente del ejercicio	137,271,61 €	67.354,53 €	137.271,61 €	67.354,53 €
TOTALES	2.973.773,90 €	204.626,14 €	137.271,61 €	3.041.128,43 €

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE EJERCICIO 2016				
FONDOS PROPIOS	Saldo inicia	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
I. Dotación fundacional/Fondo social				
Dotación fundacional/Fondo social	2.329.520,09€			2.329.620,09 €
(Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido)				
II. Reservas voluntarias	467.140,73 €	39,841,47 €		506.982,20 €
VI. Excedente del ejercicio	37.981,99 €	137.271,61 €	37.981,99 €	137,271,61 €
TOTALES	2.834.642,81 €	177.113,08 €	37.981,99 €	2.973.773,90 €

Fdo.: E Secretario

NOTA 12. - SITUACIÓN FISCAL

7. Saldos con administraciones públicas

Saldos deudores con administraciones públicas	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016	
Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	121,077,70 €	154.770,29 €	
Hacienda Pública, deudora por devolución IS	1.725,18 €	768,40 €	
TOTAL	122.802,88 €	155.538,69 €	

Saldos acreedores con administraciones públicas	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	2.612,52 €	2.755,11 €
Hacienda Pública, acreedora por subvenciones a reintregar	11,67 €	
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	2.825,26 €	2.005,85 €
TOTAL	5.449,45 €	4.760,96 €

NOTA 13. - INGRESOS Y GASTOS

13.1 Ayudas monetarias y otros:

Desglose comparativo del ejercicio actual y anterior de las ayudas monetarias y otros:

a) Ayudas monetarias ejercicio 2017	Coopración internacional	Sensibilización y Voluntariado	Apoyo a la Familia y Apoyo Social	Total
Ayudas monetarias individuales		842,00 €	8.000,00€	8.842,00 €
Ayudas monetarias a entidades		7,440,00 €	43,160,00 €	50.600,00 €
Ayudas monetarias a cooperación internacional	450,594,69 €			450.594,69 €
b) Reintegro de ayudas y asignaciones				
Reintegro de ayudas y asignaciones				- €
TOTAL	450.594,69 €	8.282,00 €	51.160,00 €	510.036,69 €

a) Ayudas monetarias ejercicio 2016	Coopración internacional	Sensibilización y Voluntariado	Apoyo a la Familia y Apoyo Social	Total
Ayudas monetarias individuales			7.110,42 €	7.110,42 €
Ayudas monetarias a entidades		6,000,00€	52.455,42 €	58.455,42 €
Ayudas monetarias a cooperación internacional	561.028,42 €			561.028,42 €
b) Reintegro de ayudas y asignaciones				
Reintegro de ayudas y asignaciones				- €
TOTAL	561.028,42 €	6.000,00 €	59.565,84 €	626.594,26 €

a) Ayudas no monetarias ejercicio 2017	Coopración internacional	Sensibilización y Voluntariado	Apoyo a la Familia y Apoyo Social	Total
Ayudas no monetarias individuales		36,00€		36,00 €
Ayudas no monetarias a entidades				- €
Ayudas no monetarias a cooperación internacional	1.843,83 €			1.843,83 €
b) Reintegro de ayudas y asignaciones				
Reintegro de ayudas y asignaciones	10 1			- €
TOTAL	1.843,83 €	36,00 €	- €	1.879,83 €

a) Ayudas no monetarias ejercicio 2016	Coopración internacional	Sensibilización y Voluntariado	Apoyo a la Familia y Apoyo Social	Total
Ayudas no monetarias individuales		10,70 €	21.608.00 €	21.618,70 €
Ayudas no monetarias a entidades				- €
Ayudas no monetarias a cooperación internacional	472,56 €			472,56 €
b) Reintegro de ayudas y asignaciones				
Reintegro de ayudas y asignaciones				- €
TOTAL	472,56 €	10,70 €	21.608,00 €	22.091,26 €

Fdo.: El Secretario

13.3 Gastos de personal:

Desglose comparativo del ejercicio actual y anterior de los gastos de personal:

Cuenta	Importe ejercicio 2.017	Importe ejercicio 2.016
Sueldos y salarios	69.808,63 €	56.040,59 €
Cargas sociales	21.575,83 €	17.659,27 €
a) Seguridad Social a cargo de la entidad	21.575,83 €	17.440,55 €
c) Otras cargas sociales		218,72 €
TOTAL	91.384,46 €	73.699,86 €

13.5 Otros gastos de la actividad:

Desglose comparativo del ejercicio actual y anterior de otros gastos de la actividad:

Cuenta	Importe ejercicio 2.017	Importe ejercicio 2.016
621 Arrendamientos y cánones.	7.604,90 €	10.236,60 €
622 Reparaciones y conservación.	249,08 €	
623 Servicios de profesionales independientes	3,121,86 €	300,00 €
625 Primas de seguros	513,40 €	364,20 €
626 Servicios bancarios y similares	3.230,35 €	2.273,13 €
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	3.708,90 €	5.518,35 €
628 Suministros	2.986,31 €	2.297,01 €
629 Otros servicios	74.987,82 €	51.354,58 €
TOTAL	96.402,62 €	72.343,87 €

NOTA 14. - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

1. Análisis de los movimientos de las partidas:

Análisis comparativo del movimiento del contenido de la partida correspondiente del balance del ejercicio actual y anterior:

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE, EJERCICIO 2.017								
Subvenciones, donaciones y legados	Subvenciones, donaciones y legados Saldo inicial Aumentos Disminuciones							
132. Otras subvenciones, donaciones y legados	-	423.046,53 €	423.046,53 €					
172. Deudas a lp transformables en subvenciones, donaciones y legados	65.224.62 €	101.764,00 €	117.091,45 €	49.897,17 €				
522. Deudas a lp transformables en subvenciones, donaciones y legados	346.351,02 €	490.800,03€	423,058,20 €	414.092,85 €				
TOTALES	411.575,64 €	1.015.610,56 €	963.196,18 €	463.990,02 €				

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE, EJERCICIO 2.016								
Subvenciones, donaciones y legados	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final				
132. Otras subvenciones, donaciones y legados	- 1	376,485,50 €	376.485,50 €	-				
172. Deudas a lp transformables en subvenciones, donaciones y legados	54.298,00 €	150.921,00 €	139.994,38 €	65.224,62 €				
522. Deudas a lp transformables en subvenciones, donaciones y legados	374.249,88 €	348.586,64 €	376.485,50 €	346.351,02 €				
TOTALES	428.547,88 €	875,993,14 €	892.965,38 €	411.575,64 €				

Fdo.: El Secretario

V°B° El Presidente

EJERCICIO: 01/01/2017 - 31/12/2017, FECHA: 17/06/2018

Página: 8

2. Características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos:

Información comparativa de las subvenciones y donaciones recibidas en el ejercicio actual y anterior que aparecen en las partidas correspondientes del balance y de la cuenta de resultados:

Ejercicio 2017 (actual)

Cuenta	Entidad concedente	Tipo Administración	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a Resultados hasta comienzo del ejercicio 2017	Imputado al Resultado del ejercicio 2017	Total Imputado a Resultados	Pendiente de Imputar a resultados
522/132/ 740	Xunta de Galicia	Autonómica	2.016	2016-2017	150 000,00 €	60.000,00 €	90,000,00€	150,000,00€	- €
522/132/ 740	Junta Castilla y León	Autonómica	2,015	2015-2017	158.000,00 €	120.893,20 €	37.106,80 €	158.000,00 €	. €
522/132/ 740	Junta Castilla y León	Autonómica	2.016	2016-2018	158.000,00 €	35.745,38 €	82.417,97 €	118.163,35 €	39.836,65 €
522/132/ 740	Junta Castilla y León	Autonómica	2.017	2017-2019	157.999,00 €	- €	30.073,19 €	30.073,19 €	127.925,81 €
522/132/ 740	Junta Castilla y León	Autonómica	2,016	2016-2017	27.362,00€	7,817,71 €	19.544,29 €	27,362,00 €	- €
522/132/ 740	Junta Castilla y León	Autonomica	2.017	2017	2.500,00 €	- €	2.488,33 €	2.488,33 €	0,00€
522/132/ 740	Gobierno de Navarra	Autonómica	2.017	2017-2018	30.000,00 €	- €	13.774,00 €	13.774,00 €	16.226,00 €
522/132/ 740	Gobierno de Navarra	Autonómica	2.017	2017-2018	30.000,00 €	- €	11.786,43 €	11,786,43 €	18.213,57€
522/132/ 740	Gobierno de Navarra	Autonómica	2.017	2017-2018	84.975,00 €	- €	9.562,88 €	9.562,88 €	75.412,12€
522/132/ 740	Gobierno de Navarra	Autonómica	2.017	2017-2018	85.000,00 €	- €	9.565,50 €	9.565,50 €	75.434,50 €
522/132/ 740	Gobierno de Navarra	Autonómica	2.017	2.017	3.372,37 €	- €	3.372,37 €	3,372,37 €	- €
522/132/ 740	Ayuntamiento Huarte	Local	2.016	2.017	1.051,11 €	- €	- 6	- €	1.051.11 €
522/132/ 740	Ayuntamiento Tudela	Local	2.016	2016-2017	11.192,73€	358,17 €	10.834,56 €	11.192,73 €	- €
522/132/ 740	Ayuntamiento Tudela	Local	2.017	2017-2018	18,047,37€	- €	8.226,69 €	8,226,69 €	9.820,68 €
522/132/ 740	Ayuntamiento Cendea de Cizur	Local	2.017	2017-2018	3.555,26 €	- €	296,27 €	296.27 €	3.258,99€
522/132/ 740	Ayuntamiento Valladolid	Local	2.017	2017-2018	11.777,27 €	- €	927,92€	927,92€	10.849,35 €
522/132/ 740	Ayuntamiento Santiago de Compostela	Local	2.017	2.018	14.276,31 €	- €	- €	- €	14.276,31 €
522/132/ 740	Fundación La Caixa	Entidad Privada	2.015	2015-2018	230.000,00 €	99.215,74 €	76.486,26 €	175.702,00 €	54.298,00 €
522/132/ 740	Fundación La Caixa	Entidad Privada	2.017	2017-2018	23.970,00 €	- €	9.583,07 €	9,583,07 €	14.386,93 €
522/132/ 740	Fundación Caja Navarra	Entidad Privada	2.017	2.017	7.000,00€	- €	7.000,00 €	7.000,00€	- €
522/132/ 740	Fundación Maria Francisca de Roviralta	Entidad Privada	2.017	2.018	3.000,00€	- €	- €	- €	3.000,00€
740	Donaciones varias privadas		2.017	2.017	57.453,83€	- €	57,453,83 €	57.453,83 €	- 6
			TOTAL	ES	1.268.532,25 €	324.030,20 €	480.500,36 €	804.530,56 €	463.990,02€

El importe pendiente de traspasar se reconoce como deudas transformables en subvenciones y donaciones. El importe total pendiente de imputar al resultado al ejercicio reconocido de 463.990,02 euros, se corresponde al importe pendiente de ejecutar a corto plazo, en el ejercicio 2018, por un importe de 414.092,85 euros y está incluido en la partida del balance de situación C.II.3. "Otras deudas a corto plazo" y al importe a largo plazo a ejecutar en los ejercicio 2019 por un importe de 49.897,17 euros y está incluido en la partida del balance de situación B.II.3. "Otras deudas a largo plazo").

Fdo.: El Secretario

Ejercicio 2016 (anterior)

Cuenta	Entidad concedente	Tipo Administración	Año de concesión	Paríodo de aplicación	Importe concedida	Imputado a Resultados hasta comienzo del ejercicio 2016	Imputado al Resultado del ejercício 2016	Total Imputado a Resultados	Pendiento de imputar a resultados
522/132/ 740	Xunta de Galicia	Autonómica	2.015	2015-2016	142.060,00 €	71,030,00 €	71.030,00 €	142.060,00 €	- €
522/132/ 741	Xunta de Galicia	Autonómica	2.016	2016-2017	150.000,00 €	- €	60.000,00 €	60.000.00 €	90.000,00€
522/132/ 740	Junta Castilla y León	Autonómica	2.014	2014-2016	122,896,00 €	102.934,92 €	19,961,08 €	122.896,00 €	- €
522/132/ 740	Junta Castilla y León	Autonómica	2.015	2015-2017	158.000,00 €	29.667,70 €	91.225,50 €	120.893,20 €	37.106,80 €
522/132/ 740	Junta Castilla y León	Autonómica	2.016	2016-2018	158.000,00 €	- €	35,745,38 €	35.745,38 €	122.254,62 €
522/132/ 740	Junta Castilla y León	Autonómica	2.016	2016-2017	27.362,00 €	- €	7.817,71 €	7.817,71 €	19.544,29 €
522/132/ 740	Gobierno de Navarra	Autonómica	2.016	2.016	1.817,42 €	- €	1.817,42 €	1.817,42 €	- €
522/132/ 740	Ayuntamiento Huarte	Local	2.016	2.017	1.051,11 €	. €	- €	- €	1.051,11 €
522/132/ 740	Ayuntamiento Tudela	Local	2.016	2016-2017	11.192,73 €	- €	358,17 €	358,17 €	10.834,56 €
522/132/ 740	Ayuntamiento Irurtzun	Local	2.015	2,016	1.600,00 €	. €	1.600,00 €	1,600,00 €	- €
172/522/ 132/740	Fundación La Caixa	Entidad Privada	2.015	2015-2018	230.000,00 €	22.375.50 €	76.840,24 €	99.215,74 €	130.784.26 €
522/132/ 740	Asociación tu salario solidario	Entidad Privada	2.016	2.016	5.090,00 €	- €	5.090,00 €	5.090,00 €	- €
522/132/ 740	Fundación Banco Santander	Entidad Privada	2.016	2.016	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
740	FUNDAP (Contrato de Paternariado)	Entidad Privada	2.016	2.016	35.944,40 €		35.944,40 €	35.944,40 €	- €
740	Donaciones varias privadas		2.016	2.016	226.922,60 €	- €	226.922,60 €	226.922,60 €	- €
12/12/12			TOTALE	S	1.276.936,26 €	226.008,12 €	639.352,50 €	865,360,62 €	411.575,64 €

El importe pendiente de traspasar se reconoce como deudas transformables en subvenciones y donaciones. El importe total pendiente de imputar al resultado al ejercicio de 411.575,64 euros, se corresponde al importe pendiente de ejecutar a corto plazo, en el ejercicio 2017, por un importe de 346.351,02 euros y está incluido en la partida del balance de situación C.II.3. "Otras deudas a corto plazo" y al importe a largo plazo a ejecutar en los ejercicio 2018 por un importe de 65.224,62 euros y está incluido en la partida del balance de situación B.II.3. "Otras deudas a largo plazo").

NOTA 17.- OTRA INFORMACIÓN

17.1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación:

La composición del Patronato de la Fundación al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Presidente:

Dña. María Rita Regojo Barcardi

Vicepresidente: Secretaria: D. Ignacio Regojo Bacardi Dña. Helena Regojo Bacardi Dña. Gracia María Regojo Bacari

Vocales: Dña. Gracia María Regojo Bacardi
Dña. Ana María Regojo Bacardi

Fdo.: El Secretario

V°B° El Presidente

EJERCICIO: 01/01/2017 - 31/12/2017. FECHA: 17/06/2018

Página: 10

Durante el ejercicio 2017 no se han producido cambios en la composición del Patronato.

17.3. Remuneraciones a miembros del Patronato:

Información comparativa sobre las remuneraciones a miembros del patronato dutrante del ejercicio actual y anterior:

Durante el ejercicio actual los miembros del Patronato de la Fundación han percibido remuneraciones por importe de 28.023,77 euros en concepto de sueldos y salarios por los servicios personales de carácter profesional ajustados a la media del sector para puestos de idénticas características (27.675,84 euros en el ejercicio anterior). No se ha abonado retribución alguna a los miembros del Patronato de la Fundación por su condición de tales.

17.6. Personas empleadas:

Información comparativa sobre el número medio de personas empleadas durante el ejercicio actual y anterior, distribuido por categorías, sexo, número de personas empleadas al cierre del ejercicio y personas con discapacidad mayor o igual al 33%, es la siguiente:

FIERCICIO 2017

Información sobre personas empleadas en el ejercicio y al final del mismo, por	Plantilla media del	media del Plantilla :		al final del ejercicio		
categorias	ejercicio	Hombres	Mujeres	Total	33 %	
Director (miembro patronato)	1,00	0	1	1	-	
Personal técnico	2,26	2	3	5	-	
Total plantilla	3,26	2	4	6	-	

EJERCICIO 2016

Información sobre personas empleadas en el ejercicio y al final del mismo, por	Plantilla media del	Plantilla al final del ejercicio		ercicio	Personas con discapacidad ≥	
categorías	ejercicio	Hombres	Mujeres	Total	33 %	
Director (miembro patronato)	1,00	0	1	1	-	
Personal técnico	1,54	1	1	2	-	
Total plantilla	2,54	1	2	3	-	

17.8. Otra información:

a) Código de conducta sobre inversiones financieras temporales:

Durante el ejercicio 2017, al que corresponden las cuentas anuales que se presentan, la Fundación F.A.B.RE. 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, no habiéndose producido desviaciones respecto de los criterios contenidos en los códigos citados.

En especial, se han tenido en cuenta los siguientes principios para seleccionar las distintas inversiones financieras:

- Se han establecido sistemas de selección y gestión proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones financieras temporales realizadas.
- 2. Las personas que han realizado las inversiones cuentan con los suficientes conocimientos

Fdo: E Secretario

técnicos y ofrecen suficientes garantías de competencia profesional e independencia.

- Se ha valorado la seguridad, líquidez 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.
- 5. No se han realizado operaciones que respondan un uso meramente especulativo de los recursos financieros, en especial la venta de valores tomados en préstamo al efecto, las operaciones intradía y las operaciones en mercados de futuros y opciones.
- b) La entidad no ha tiene acuerdos que no figuren en el balance.
- c) Hechos posteriores:

No se han producido hechos posteriores al cierre significativos que afecten a la capacidad de evaluación de estas cuentas anuales ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

INVENTARIO

Información comparativa del ejercicio actual y anterior sobre el inventario de la Fundación:

EJERCICIO 2017

BIENES Y DERECHOS						
DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS
NMOVILIZADO MATERIAL						
Mobiliario		1.685,64 €		1.288,73 €		
Armarios Alto Dismac (2 unidades)	30/03/2010	510,40 €		396,01 €		Fines
Mesa-Cajonera-Armario Dismac	26/01/2010	774,88 €		614,61€		Fines
Silla Ipsa - Ofiprecias	08/02/2010	214,60€		169,45 €		Fines
Mobiliario Paz Dismac	01/07/2010	66,86 €		40,15 €		Fines
Mobiliario Paz Dismac	30/09/2010	42,54€		24,67 €		Fines
Paz dismac - Mobiliario	29/10/2010	76,35 €		43,84 €		Fines
Equipos para procesos de información		3.223,25 €		2.152,42 €		
Ordenador - Ali Galicia	01/03/2010	688,23 €		688,23 €		Fines
Lifebook AH531 - Cominica Lago	20/05/2012	465,00 €		465,00 €		Fines
Scaner Iriscan Book - Conte Ingles	01/10/2012	89,00 €		89,00 €	1-2	fines
Palacios - Pentium G3220	10/04/2014	727,03 €		677,74€		Fines
Sabremesa Ideacentre 300	30/09/2016	699,00€		219.15€		Fines
Lenovo Yoga 510	27/11/2017	554,99 €		13,30 €		Fines

Fdo : E Secretario

VºBº El Presidente

EJERCICIO: 01/01/2017 - 31/12/2017, FECHA: 17/06/2018

Página: 12

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REAUZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS
DERECHOS						
Inversiones financieras						
Valores negociables		2.911.270,50 €	-98.860,91 €			
Acciones de saciedades cofizadas (IBEX 35)		344.965,03 €	-98.860,91 €			Resto
Fondos de inversión cotizados	1 - 1	266.785,38 €				Resto
Acciones de Bacardí Limited	31/12/2005	1.597.469,60 €				Dotación Fundacional
Acciones de Bacardí Limited	31/12/2003	702.050,49 €				Dotación Fundacional
Fianzas y depósitos constituídos		500,00 €				
Fionzas	20/02/2015	300,00 €				Fines
Fianzas	03/04/2017	200,00 €				Fines
Usuarios y deudores						THI ST
Patrocinadores, afiliados y otros deudores		302.661,44 €				
Créditos con las adminsitraciones públicas		122.802,88 €				
OBLIGACIONES						
Otras deudas						
Deudas transformables en subvenciones large	plazo	49.897,17 €				
Adminsitraciones autómicas		49.897,17 €				
Deudas transformables en subvenciones corto plazo		414.092,85 €				
Adminsitraciones autómicas		303.151.48 €				
Adminsifraciones locales		39.256,44 €				_
Entidades privadas		71.684,93 €	1			
Otras deudas		- 1.839,42 €				
Acreedores comerciales y otras ctas a pagar						
Acreedores por prestaciones de servicios		913.99 €				
Deudas con las administraciones públicas		5.449,45 €				
Remuneraciones pendientes de pago		1.815.42 €			-	

EJERCICIO 2016

BIENES Y DERECHOS						
DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALQRACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES, DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIA
NMOVILIZADO MATERIAL						
Mobiliario		1.685,64 €		1.123,88 €		
Armarios Alto Dismac (2 unidades)	30/03/2010	510,40 €		344,97 €		Fines
Mesa-Cajonera-Armario Dismac	26/01/2010	774,88 €		537,12 €		Fines
Silla Ipsa - Ofiprecios	08/02/2010	214,60 €		147,99 €		Fines
Mobiliario Paz Dismac	01/07/2010	66,86 €		34,80 €		Fines
Mobiliario Paz Dismac	30/09/2010	42,54 €		21,27 €		fines
Paz dismac - Mobiliario	29/10/2010	76,36 €		37,73 €		Fines
Equipos para procesos de información		2.668,26 €		1.732,94 €		
Ordenador - Ati Galicia	01/03/2010	688,23 €		688,23 €		Fines
Lifebook AH531 - Cominica Lago	20/05/2012	465,00 €		428,66 €		Fines
Scaner Iriscan Book - Conte Ingles	01/10/2012	89,00 €		75,67 €		Fines
Palacios - Pentium G3220	10/04/2014	727,03 €		495,98 €		Fines
Sobremesa Ideacentre 300	30/09/2016	699,00 €		44,40 €		Fines

Fdo.: El Secretario

V°B° El Presidente

EJERCICIO: 01/01/2017 - 31/12/2017. FECHA: 17/06/2018

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	AMORTIZACIONES. DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVAMENES	OTRAS CIRCUNSTANCIAS
DERECHOS						
Inversiones financieras						
Valores negociables		2.797.926,78 €	-119.571,64 €			
Acciones de sociedades cotizados (IBEX 35)		498,406,69 €	-119.571,64 €			Resto
Acciones de Bacardí Limited	31/12/2005	1.597.469,60 €				Datación fundacional
Acciones de Bacardí Limited	31/12/2003	702,050,49 €				Dotación fundacional
Fianzas y depósitos constituidos		300,00 €				
Flanzas	20/02/2015	300,00 €				Fines
Usuarios y deudores						
Patracinadores, afiliados y otros deudores		248.653,36 €				
Créditos con las adminsifraciones públicas		155.538,37 €				
OBLIGACIONES						
Otras deudas						
Deudas transformables en subvenciones lerg	e plaza	65.224,62 €				
Adminstraciones autómicas		38.075.62 €				
Entidades privadas		27.149,00.€				
Deudos transformables en subvenciones corto plazo		346.351,02 €				
Adminsitraciones autómicas		230.830.09 €				
Adminstraciones locales		11,885,67 €				
Entidades privadas		103,635.26 €				
Otras deudas		- 1.800,00€				
Acreedores comerciales y otras ctas a pagar						
Acreedores par prestaciones de servicios		531,35 €				
Deudas con las administraciones públicas		4.760,96 €				

INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

1. Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

2. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

A continuación y aplicando la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales se detalla la misma en el siguiente cuadro:

PMP= Saldo medio de Acreedores Comerciales/Compras netas y gastos por servicios exteriores x 365

	2.017	2.016		
PMP	2,68 días	2,19 días		

Fdo.: E Secretario

VºBº El Presidente