

FUNDACIÓN ESPLAI,
CIUDADANIA COMPROMETIDA

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORIA

FUNDACIÓN ESPLAI,
CIUDADANIA COMPROMETIDA

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2016
JUNTO AL INFORME DE AUDITORÍA

ÍNDICE

	<u>Páginas</u>
Informe de auditoría de las cuentas anuales	3 y 4
Cuentas Anuales:	
Balance abreviado	5
Cuenta de resultados abreviada	6
Estado de ingresos y gastos reconocidos	7
Memoria abreviada	8 a 47
Propuesta de distribución de resultados	48

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

Al Patronato de la FUNDACIÓN ESPLAI, CUIDADANIA COMPROMETIDA:

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la **FUNDACIÓN ESPLAI, CUIDADANIA COMPROMETIDA**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

RESPONSABILIDAD DEL PATRONATO EN RELACIÓN CON LAS CUENTAS ANUALES

El Patronato es el responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **FUNDACIÓN ESPLAI, CUIDADANIA COMPROMETIDA** de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la **nota 2** de la memoria adjunta y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

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

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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



OPINIÓN

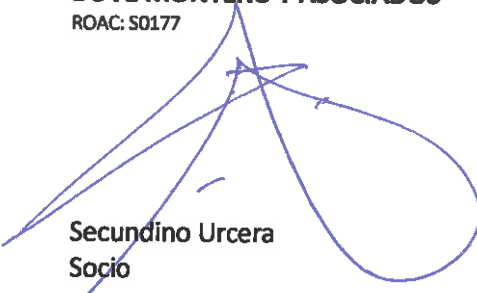
En nuestra opinión las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la **FUNDACIÓN ESPLAI, CIDADANIA COMPROMETIDA** a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

PÁRRAFO DE ÉNFASIS

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la **nota 10** de la memoria adjunta en la que se indica que los estados financieros adjuntos reflejan fondos propios negativos, lo que podría poner en duda la continuidad de las actividades de la entidad si no tuviese el apoyo de la Fundació Catalana de l'Esplai y de las Administraciones Públicas comprometidas con el proyecto cultural y educativo de **FUNDACIÓN ESPLAI, CIDADANIA COMPROMETIDA**.

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en la **nota 15** de la memoria adjunta, en la que se menciona que la entidad **FUNDACIÓN ESPLAI, CIDADANIA COMPROMETIDA**, dentro de la operativa normal de su actividad, realiza transacciones significativas con otras entidades relacionadas con la Fundació Catalana de l'Esplai, y asimismo, recibe el necesario apoyo técnico, financiero y empresarial de las mismas. En consecuencia, las cuentas anuales del ejercicio 2016 adjuntas han de interpretarse en dicho contexto.

BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS
ROAC: S0177



Secundino Urcera
Socio

Barcelona, 28 de abril de 2017

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

BOVÉ MONTERO Y
ASOCIADOS, S.L.

Any 2017 Núm. 20/17/07135
IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o Internacional
.....

FUNDACIÓN ESPLAI, CIUDADANIA COMPROMETIDA
BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.148.324,04	679.146,03
I. Inmovilizado intangible	5 y 17	1.134.319,90	661.483,68
III. Inmovilizado material	5 y 17	7.994,02	11.652,23
VI. Inversiones financieras a largo plazo	6.1	6.010,12	6.010,12
B) ACTIVO CORRIENTE		856.501,20	653.189,11
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6.1 y 8	54.512,00	3.935,00
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		722.613,30	647.423,39
2. Patrocinadores	6.1	278.592,64	346.451,27
3. Personal	6.1	591,61	-647,28
4. Administraciones Públicas deudoras por subvenciones	6.1	443.429,05	301.283,91
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	6.1	0,00	335,49
VI. Inversiones financieras a corto plazo		2.683,55	0,00
VII. Periodificaciones a corto plazo		1.660,98	0,00
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		75.031,37	1.830,72
TOTAL ACTIVO (A+B)		2.004.825,24	1.332.335,14

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2016	2015
A) PATRIMONIO NETO		699.717,04	123.511,41
A-1) Fondos propios	10	-432.900,55	-535.068,36
I. Dotación fundacional		6.010,12	6.010,12
1. Dotación fundacional		6.010,12	6.010,12
III. Excedentes de ejercicios anteriores	10	-541.078,48	-648.932,81
IV. Excedente del ejercicio	3 y 10	102.167,81	107.854,33
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5	1.132.617,59	658.579,77
C) PASIVO CORRIENTE		1.305.108,20	1.208.823,73
II. Provisiones a corto plazo		36.647,81	
III. Deudas a corto plazo	7.1	356.760,16	493.550,34
1. Deudas con entidades de crédito		235,67	1.106,49
3. Otras deudas a corto plazo		356.524,49	492.443,85
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.1	218.514,18	202.337,66
1. Proveedores		52.265,35	30.302,02
2. Otros acreedores		166.248,83	172.035,64
VII. Periodificaciones a corto plazo	7.2	693.186,05	512.935,73
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+C)		2.004.825,24	1.332.335,14

FUNDACIÓN ESPLAI. CIUDADANIA COMPROMETIDA

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	Nota	2016	2015
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia		1.259.429,63	1.316.702,19
b) Aportaciones de usuarios		91.020,19	74.382,86
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	13	313.109,21	446.674,62
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	13	855.300,23	795.644,71
3. Gastos por ayudas y otros		-10.352,96	-8.743,28
a) Ayudas monetarias	12.1	-10.352,96	-8.743,28
8. Gastos de personal	12.2	-549.414,50	-689.865,85
9. Otros gastos de la actividad	12.3	-492.161,11	-453.628,80
10. Amortización del inmovilizado	5	-249.287,48	-166.382,90
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	5	244.427,64	161.762,28
13. Otros resultados		-66.621,00	-8.184,75
a) Ingresos Excepcionales		12.049,31	2.021,06
b) Gastos Excepcionales		-78.670,31	-10.205,81
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+3+8+9+10+11+13)		136.020,22	151.658,89
14. Ingresos financieros		6,01	6,01
15. Gastos financieros		-33.858,42	-43.810,57
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15)		-33.852,41	-43.804,56
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		102.167,81	107.854,33
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3)	3	102.167,81	107.854,33

FUNDACIÓN ESPLAI, CIUDADANIA COMPROMETIDA

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	Nota	2016	2015
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)	3	102.167,81	107.854,33
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas	5	718.465,49	339.448,78
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		718.465,49	339.448,78
1. Subvenciones recibidas	5	-244.427,64	-161.762,28
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		-244.427,64	-161.762,28
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		474.037,85	177.686,50
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		576.205,66	285.540,83

FUNDACIÓN ESPLAI, CIDADANIA COMPROMETIDA

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2016

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La **FUNDACIÓN** se constituyó con fecha 13 de octubre de 1999 y fue inscrita en el Registro de Fundaciones con fecha 11 de enero de 2000 con el número 08-0329. Según consta en sus estatutos, la Entidad **FUNDACIÓN ESPLAI, CIDADANIA COMPROMETIDA**, que ejercerá sus funciones principalmente en el ámbito del estado español, tendrá como finalidad impulsar la educación en el tiempo libre, principalmente con menores y jóvenes, como medio de integración social de estos colectivos, fomentando especialmente las entidades no lucrativas y los movimientos y federaciones sociales y educativos, independientes de la Administración Pública y en los cuales convivan opciones religiosas y creencias diversas. Asimismo, la **FUNDACIÓN** se propone trabajar con jóvenes fomentando la ciudadanía comprometida y estimular la vida asociativa como espacio de vertebración y participación social que refuerza la democracia y contribuye a la mejora de la vida de los ciudadanos y al interés general. La **FUNDACIÓN** trabajará por el bienestar social de la comunidad mediante la acción socioeducativa por la inclusión social, digital y de todo tipo, con especial atención a aquellos colectivos que sufren algún tipo de desigualdad social por razones de cualquier índole, especialmente inmigrantes, mujeres, mayores y jóvenes. La **FUNDACIÓN** trabajará también en el desarrollo de hábitos y actitudes de vida saludables y en particular en la prevención de las drogodependencias.

Su domicilio social está ubicado en El Prat de Llobregat (Barcelona), calle Riu Anoia, 42-54.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se obtienen de los registros contables de la Fundación, y se han formulado de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en materia contable y con la aplicación de los principios de contabilidad según el Plan General de Contabilidad del 2007 adaptado a las Entidades Sin Fines Lucrativos aprobado mediante resolución de 26-3-2014 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, con el objeto de mostrar en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del Patrimonio, de la Situación Financiera y de los resultados de la Entidad.

Dichas cuentas anuales se encuentran pendientes de aprobación por la Junta General correspondiente; no obstante el Órgano de Administración de la Entidad estima que dichas cuentas anuales serán ratificadas sin cambios significativos.

b) PRINCIPIOS CONTABLES APLICADOS

Para la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han seguido los principios contables y normas de valoración generalmente aceptados descritos en la **nota 4**. No existe ningún principio contable obligatorio que, siendo significativo su efecto en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

c) COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Las cuentas anuales de la **FUNDACIÓN** se presentan en Euros y han sido elaboradas de acuerdo con el Plan General de Contabilidad del 2007 adaptado a las Entidades Sin Fines Lucrativos aprobado mediante resolución de 26-3-2014 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

Las cifras que se presentan como comparativas en las cuentas anuales adjuntas corresponden al ejercicio económico anterior.

d) AGRUPACIÓN DE PARTIDAS

Las diferentes desagregaciones de las diferentes partidas en relación con el balance de situación, de la cuenta de resultados y del estado de cambios en el patrimonio neto se presentan en los diferentes apartados de la presente memoria.

e) ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

La información referente a elementos recogidos en diferentes partidas del balance se encuentra expuesta en los diferentes apartados de la memoria.

f) CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se ha procedido a ningún cambio en los criterios contables.

g) CORRECCIÓN DE ERRORES

Las cuentas anuales del ejercicio no presentan ajustes por corrección de errores dignas de ser mencionadas.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

Base de repartición	Importe
Excedente del ejercicio	102.167,81
Total	102.167,81
Distribución	
Excedentes negativos ejercicios anteriores	102.167,81
Total	102.167,81

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la entidad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible:

Los criterios relativos al inmovilizado material descritos en el apartado b) se aplicarán a los elementos del inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible se encuentra registrado a su coste de adquisición o de producción, incluyendo en el mismo, si es necesario, los gastos para la puesta en funcionamiento y cualquier rebaja o descuento en el precio que se hubiera podido producir.

Como mínimo al cierre de cada ejercicio la entidad evalúa la existencia o no de indicios de que algún elemento de inmovilizado intangible, o, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo puedan estar deteriorados, efectuando estos cálculos de manera individualizada elemento por elemento. La cuantificación del importe deteriorado se efectúa determinando el valor recuperable del activo, siendo este el mayor existente entre el valor razonable del activo, deduciendo los gastos de venta, y el valor en uso del mismo.

La entidad reconoce contablemente cualquier pérdida que se haya podido producir en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizando como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de resultados. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si es necesario, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro grabadas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican a la apartado c) de esta nota.

Aplicaciones informáticas

Se valoran a su coste de adquisición o producción. No se incluyen los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas.

Investigación y desarrollo

Se valoran al coste de adquisición o el coste de obtención de la patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial

b) Inmovilizado material:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción.

b.1) Precio de adquisición:

En el precio de adquisición se incluyen todos los gastos adicionales producidos hasta la entrada en funcionamiento del bien. Los intereses meritados por su financiación, o por operaciones de compra con pago aplazado, se incorporan como valor adicional del elemento.

b.2) Coste de producción:

En el coste de producción se incluye además del precio de adquisición de las materias primeras y otras materias consumibles, los otros costes directamente imputables a estos bienes así como la parte que razonablemente corresponda de los costes indirectamente imputables a los bienes de qué se trate en la medida que estos costes correspondan al periodo de fabricación o construcción, y únicamente hasta su entrada en funcionamiento.

b.3) Otras consideraciones de valoración:

Forma parte del valor del inmovilizado material la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo mencionado.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor coste de los mismos, dándose de baja contable todos los elementos, sustituidos.

Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurrir. No se presenta ninguna circunstancia que haya llevado a calificar como indefinida la vida útil de algún de sus elementos.

b.4) Normas especiales:

Instalaciones técnicas, maquinaria y utillaje:

Su valoración comprende todos los gastos de adquisición, de fabricación y construcción hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

Utillaje y enseres incorporados a elementos mecánicos:

Las plantillas y los moldes utilizados con carácter permanente en fabricaciones de serie forman parte del inmovilizado material, calculando su depreciación según el periodo de vida útil que se estime. Los moldes de encargo, utilizados para fabricaciones aisladas, no se consideran como inventariables, salvo que tengan valor neto realizable.

Gastos con motivo de obras y trabajos:

Son cargados en las cuentas de gastos que correspondan. Estos gastos se cargan a las cuentas de inmovilizado material en curso con abono a la partida de ingresos.

b.5) Deterioro de valor del inmovilizado material:

La amortización se realiza mediante la aplicación del método lineal en función de la vida útil de los activos.

Como mínimo al cierre de cada ejercicio la Entidad evalúa la existencia o no de indicios de que algún elemento del inmovilizado material, o, si procede, alguna unidad generadora de efectivo puedan estar deteriorados. Estos cálculos se efectúan de una manera individualizada elemento por elemento, o, en caso de no poder, a través de la unidad generadora de activo a la cual pertenezca el activo.

La determinación del importe deteriorado se efectúa determinando el valor recuperable del activo, siendo este lo mayor existente entre el valor razonable del activo, deduciendo los gastos de venta, y el valor en uso del mismo.

Las correcciones valorativas por deterioro, si procede, se reconocen como un gasto en la cuenta de resultados, y las reversiones de las mismas, en caso de que las circunstancias del deterioro hubieran dejado de existir, se reconocen, igualmente como un ingreso en la cuenta de resultados, y se efectúa hasta el límite del deterioro previamente reconocido.

c) Instrumentos financieros

Como regla general, la valoración inicial de los activos y pasivos financieros de la Entidad se efectúa al valor razonable de los mismos el que equivale, excepto evidencia en contrario, al valor razonable de la contraprestación entregada.

Del mismo modo, en el caso de activos o pasivos financieros no clasificados en la categoría de valorados a valor razonable con efecto en pérdidas y ganancias, los costes de la transacción directamente atribuibles a la operación se ajustan al importe de los activos y pasivos mencionados o se imputan directamente a la cuenta de resultados.

Para la valoración posterior se establecen diferentes criterios de valoración dependiente de la categoría del activo o pasivo.

Los créditos con vencimiento no superior a un año que se valoran inicialmente por su valor nominal se continúan valorando por este importe, excepto las correcciones por deterioro que pudieran sufrir.

c.1) Criterios para la calificación y valoración, de ingresos y gastos procedentes de las diferentes categorías de instrumentos financieros:

En caso de existir, la Entidad valora sus activos financieros según varias categorías, de la siguiente manera:

- Préstamos y partidas a cobrar: Excepto si es aplicable el que dispone la categoría de Activos financieros mantenidos para negociar y el que se dispone en Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados, corresponden a créditos comerciales, o créditos no comerciales, que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, corresponden a activos los cobros de los cuales son de cuantía determinada y determinable y que no se negocian en un mercado activo.

La valoración posterior de los activos clasificados en esta categoría, si existen, se efectúa al coste amortizado con efecto en la cuenta de resultados, aplicando el método de tipo de interés efectivo.

- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Corresponden a valores representativos de deuda con fecha de vencimiento fija, o bien activos los cobros de los cuales sean de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo, y que la Entidad tiene intención efectiva y capacidad de conservarlos hasta el vencimiento. La valoración posterior de los activos clasificados en esta categoría, si existen, se efectúa al coste amortizado con efecto en la cuenta de resultados, aplicando el método de tipo de interés efectivo.

- Débitos y partidas a pagar: Excepto si es aplicable el que se dispone por la categoría de pasivos reconocidos como Pasivos financieros mantenidos para negociar y Otros pasivos a valor razonable con cambio en la cuenta de resultados, se recogen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales, o aquellos débitos por operaciones no comerciales, que no correspondan a instrumentos derivados.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento inferior a un año, y que se valoren inicialmente a su valor nominal se continúan valorando por este importe. Igualmente, los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el importe de las cuales se espera liquidar a corto plazo se valoran por su valor nominal, por ser la actualización de flujos de efectivo poco significativa.

La valoración posterior de este tipo de pasivos se efectúa al coste amortizado, contabilizando los intereses devengados en la cuenta de resultados aplicando el método de interés efectivo.

c.2) Naturaleza de los activos y pasivos financieros designados inicialmente como valor razonable con cambios en la cuenta de resultados:

Las Cuentas anuales del ejercicio no presentan ningún concepto asignable a esta categoría de valoración.

c.3) Criterios de determinación del deterioro, corrección de valor, reversión y baja:

Como mínimo al cierre de cada ejercicio la Entidad evalúa la existencia o no de indicios de que algún elemento de los activos considerados dentro de las categorías de Préstamos y partidas a cobrar, Inversiones mantenidas hasta el vencimiento e Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas presenten indicios de deterioro.

A tal efecto se considera que existe deterioro siempre que el valor en libros es superior al valor actual de los flujos de efectivo que se estiman que se generarán, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Las correcciones valorativas se imputan como un gasto en la cuenta de resultados, y su correspondiente reversión, en caso de que las circunstancias que motivaron el deterioro hayan desaparecido, se consideran, hasta el límite del deterioro original, como un ingreso en la cuenta de resultados.

En el caso de Inversiones mantenidas hasta vencimiento la determinación del importe de corrección por deterioro se determina en función del valor de mercado de los activos, si esta información es más fiable que la obtenida a través del descuento de los flujos de caja comentada anteriormente.

La determinación y cuantificación del deterioro en el caso de los activos financieros clasificados en la categoría de Préstamos y cuentas a cobrar se efectúa mediante el análisis detallado de la antigüedad de los mismos, y mediante cualquier otra información disponible que permita conocer la posible insolvencia del deudor, contabilizando la correspondiente provisión específica.

c.4) Criterios de baja de activos y pasivos financieros:

Para la determinación del momento de baja de los activos la Entidad tiene en cuenta la realidad económica de la operación, y no sólo su forma jurídica o la denominación de los contratos.

Con este fin la Entidad entiende como momento de baja de los activos aquel en que expiren o hayan sido cedidos los derechos contractuales sobre los flujos de caja del efectivo del activo financiero, de forma que se hayan transferido substancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del mismo.

La diferencia entre la contraprestación recibida limpia de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o la pérdida surgida al dar de baja este activo, y formará parte del resultado del ejercicio en que esta se produce.

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

Los saldos de deudores y efectos comerciales a cobrar incluyen, si existe, los efectos descontados pendientes de vencimiento, figurando estos, si procede, por el mismo importe como deudas con entidades de crédito.

Los gastos relativos al descuento de efectos, si existen, se reconocen en la cuenta de resultados cuando se incurren, y no se diferencian a lo largo del periodo de vencimiento de los respectivos efectos debido a la escasa repercusión que tal diferimiento tendría en la determinación de los resultados de cada ejercicio.

Idéntico criterio se sigue en el caso de operaciones de factoring con recurso, o en aquellas operaciones de venta de activos financieros con pacto de recompra a un precio fijo o a un precio de venta más un interés, y aquellas titulaciones de activos financieros en las cuales la Entidad retenga financiaciones subordinadas u otros tipos de garantías que absorban sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

d) Impuesto sobre el beneficio

Se calcula aplicando la normativa tributaria prevista en el título II de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, que regula la aplicación del régimen fiscal especial de las entidades sin ánimo de lucro y de los incentivos fiscales del mecenazgo, y que establece globalmente como exentas:

- Donaciones, aportaciones y subvenciones recibidas, así como las cuotas satisfechas por los asociados.
- Intereses bancarios, bonos, obligaciones,...
- Rentas para el alquiler del patrimonio inmobiliario.
- Ingresos obtenidos de explotaciones económicas exentas según el artículo 7 de la Ley en cuestión.
- Rentas procedentes de actividades auxiliares y complementarias, si el importe no supera el 20% de los ingresos totales.
- Ingresos procedentes de actividades poco relevantes hasta un máximo de EUR 20.000,00 / año.

e) Ingresos y gastos

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

e.1) Ingresos por prestaciones de servicios:

Los ingresos ordinarios derivados de la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre cuando el resultado de la misma puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costes ya incurridos; y las pendientes de incurrir puedan ser valorados con fiabilidad y fuera probable que se recibieran los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

e.2) Gastos:

Los gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiero derivado de ellas.

f) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones oficiales de Administraciones Públicas se reconocen cuando existe una seguridad razonable del cumplimiento de las condiciones asociadas a su concesión y al cobro de las mismas.

Subvenciones, donaciones y legados otorgados por terceros diferentes de los socios o propietarios

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

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

Criterios de imputación a resultados:

- a) Cuando se concedan para asegurar una rentabilidad mínima o compensar el déficit de explotación: se imputarán como ingresos del ejercicio en el cual se concedan, salvo que se destinen a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros; en este caso se imputarán en estos ejercicios.
- b) Cuando se concedan para financiar gastos específicos: se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el cual se meriten los gastos que estén financiando.
- c) Cuando se concedan para adquirir activos o cancelar pasivos
 - Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputan como ingreso del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en este periodo para los citados elementos.
 - Existencias que no se obtengan como consecuencia de un rappel comercial: se imputan como ingresos del ejercicio en el cual se produzca su alienación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.
 - Activos financieros: se imputan como ingresos del ejercicio en el cual se produzca su alienación, corrección valorativa por deterioro o baja en el balance.
 - Cancelación de deudas: se imputan como ingresos del ejercicio en que se produzca la cancelación, excepto cuando se otorguen en relación con una financiación específica, en este caso, la imputación se realizará en función del elemento financiado.
- d) Los importes monetarios que se reciban sin asignación a una finalidad específica se imputan como ingresos del ejercicio en qué se reconozcan.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Inmovilizaciones materiales

Estado de movimientos de las inmovilizaciones materiales	Otras Instalaciones y Mobiliario	Otro Inmovilizado Material	Total
B) IMPORTE (BRUTO) AL INICIO DEL EJERCICIO 2016 (+) Entradas	3.801,36	264.279,51	268.080,87
B) IMPORTE (BRUTO) AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016	3.801,36	264.279,51	268.080,87
C) AMORTITZACIÓN ACUM. AL INICIO DEL EJERCICIO 2016 (+) Dotaciones	3.801,36	252.627,28 3.658,21	256.428,64 3.658,21
D) AMORTITZACIÓN ACUM. AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016	3.801,36	256.285,49	260.086,85
INMOVILIZADO NETO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016	0,00	7.994,02	7.994,02

Detalle de los coeficientes de amortización utilizados	10%, 25%	25%
--	----------	-----

Inmovilizaciones intangibles

Estado de movimientos de las inmovilizaciones inmateriales	Aplicaciones Informáticas	Investigación y desarrollo	Total
A) IMPORTE (BRUTO) AL INICIO DEL EJERCICIO 2016 (+) Entradas	977.710,69 718.465,49	4.806,40	982.517,09 718.465,49
B) IMPORTE (BRUTO) AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016	1.696.176,18	4.806,40	1.700.982,58
C) AMORTITZACIÓ ACUM. AL INICIO DEL EJERCICIO 2016 (+) Dotaciones y aumentos	319.130,92 244.427,67	1.902,49 1.201,60	321.033,41 245.629,27
D) AMORTITZACIÓN ACUM. AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016	563.558,59	3.104,09	566.662,68
INMOVILIZADO NETO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016	1.132.617,59	1.702,31	1.134.319,90

Detalle de los coeficientes de amortización utilizados	25%	25%
--	-----	-----

La **FUNDACIÓN** no incorpora en su balance bienes de inversiones inmobiliarias.

Los bienes completamente amortizados y actualmente en uso tienen un valor bruto de EUR 253.448,05.

Subvenciones de capital

La **FUNDACIÓN** tiene en su Patrimonio Neto subvenciones de capital por valor de EUR 1.132.617,59.

En el 2013, 2015 y 2016 Microsoft Ibérica ha otorgado licencias de Software destinadas a las acciones de inclusión digital de colectivos en riesgo de exclusión social.

Subvenciones de capital

Entidad Concedente	Saldo Inicial a 31/12/15	Entradas	Imputado a Resultado del Ejercicio	Saldo Final a 31/12/16
Microsoft Ibérica	658.579,77	718.465,46	244.427,64	1.132.617,59
Total	658.579,77	718.465,46	244.427,64	1.132.617,59

6. ACTIVOS FINANCIEROS

6.1 Activos financieros a largo y corto plazo

Clases de categorías	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		Total	
	Créditos, derivados y otros		Créditos, derivados y otros		2016	2015
	2016	2015	2016	2015		
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	6.010,12	6.010,12			6.010,12	6.010,12
Préstamos y partidas a cobrar			777.125,30	651.358,39	777.125,30	651.358,39
Total	6.010,12	6.010,12	777.125,30	651.358,39	783.135,42	657.368,51

Detalle de las inversiones financieras a corto plazo

Concepto	2016			
	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Usuarios	3.935,00	90.946,39	40.369,39	54.512,00
Patrocinadores	346.451,27	332.351,68	400.210,31	278.592,64
Personal	-647,28	20.518,24	19.279,35	591,61
AAPP deudoras por subvenciones	301.283,91	971.459,46	829.314,32	443.429,05
Otras deudas de las AAPP	335,49	124,74	460,23	0,00
Total	651.358,39	1.415.400,51	1.289.633,60	777.125,30

El detalle de los Usuarios se encuentra en el **punto 8** de esta memoria. El detalle de los Patrocinadores en el **punto 13**.

Detalle de las inversiones financieras a largo plazo

Concepto	Inversiones Financieras a Largo Plazo		
	Fecha de adquisición	Valor de adquisición	Valor neto a 31/12/16
Imposición a plazo fijo de la dotación fundacional:	1999	6.010,12	6.010,12
Total		6.010,12	6.010,12

Vencimiento de los activos financieros

Vencimiento	Vencimientos determinables en años		
	1	Más de 5	Total
Inversiones financieras			
Otros activos financieros		6.010,12	6.010,12
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
Clientes por ventas y prest. servicios	54.512,00		54.512,00
Patrocinadores	278.592,64		278.592,64
Personal	591,61		591,61
AAPP por subvenciones	443.429,05		443.429,05
Otras deudas			
Otros activos financieros			
Total	777.125,30	6.010,12	783.135,42

7. PASIVOS FINANCIEROS

7.1 Pasivos financieros a corto plazo:

Clases de categorías	Instrumentos financieros a corto plazo				Total	
	Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Débitos y partidas a pagar	235,67	1.106,49	575.038,67	694.781,51	575.274,34	695.888,00
Total	235,67	1.106,49	575.038,67	694.781,51	575.274,34	695.888,00

Detalle de los pasivos financieros

Concepto	2016			
	Pasivos Financieros a Corto Plazo			
	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Targetas de crédito	1.106,49	8.440,78	9.311,60	235,67
Deudas con entidades de crédito	1.106,49	8.440,78	9.311,60	235,67
Cuentas corrientes con FCE	490.336,87	1.063.735,41	1.197.547,79	356.524,49
Cuentas corrientes con La Liga Iberoamericana	2.126,98	19.783,55	21.910,53	0,00
Partidas pendientes de aplicación	-20,00	10.435,34	10.415,34	0,00
Proveedores	30.302,02	228.172,88	206.209,55	52.265,35
Acreedores por subvenciones	109.180,69	30.926,35	47.475,57	92.631,47
Otros acreedores	35.370,27	220.843,23	222.221,75	33.991,75
Personal	0,00	335.758,90	335.758,90	0,00
Otras deudas con AAPP	27.484,68	228.735,47	216.594,54	39.625,61
Derivados y otros	694.781,51	2.138.391,13	2.258.133,97	575.038,67
Total	695.888,00	2.146.831,91	2.267.445,57	575.274,34

7.2 Periodificaciones:

Las periodificaciones de pasivo corresponden a subvenciones y ayudas que, aunque concedidas en el 2016, devengan durante el año 2016 o posteriores, cuando se producirá la corriente de gastos en los diferentes proyectos subvencionados.

DESCRIPCIÓN	2016	2015
Subvención IRPF	101.516,90	138.982,09
Subvención Plan Nacional sobre Drogas	28.000,00	20.000,00
Subvención M. Trabajo e Inmigración	85.553,50	
Subtotal Estado Central	215.070,40	158.982,09
Proyecto Erasmus+	64.500,00	
Proyecto Competitive European Youth	3.000,00	22.165,00
Proyecto Empowering your Potencial	3.344,64	16.434,00
Proyecto EC VET4EInclusion		27.501,00
Subtotal Unión Europea	70.844,64	66.100,00
Programa Singlars	262.600,07	178.307,52
Garantia Juvenil	43.350,13	
Subtotal Servei Ocupació Catalunya	305.950,20	178.307,52
Subvención Microsoft	27.340,81	56.746,12
Convenio Fundació Vodafone	43.200,00	28.800,00
Fundació La Caixa	22.780,00	
Factures per avançat Madrid Destino	8.000,00	
Convenio B. Sabadell		24.000,00
Subtotal Entidades Privadas	101.320,81	109.546,12
TOTAL PERIODIFICACIONES DE PASIVO	693.186,05	512.935,73

8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El detalle de los deudores de esta partida es el siguiente:

Deudor	2016			
	Deudores de la Actividad			
	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Barcelona Activa		41.536,00		41.536,00
Madrid Destino		9.680,00		9.680,00
Ajuntament de Puigcerdà		2.000,00		2.000,00
C.D.S.I Fernando de los Ríos	3.900,00		3.900,00	0,00
Otros deudores	35,00	1.261,00		1.296,00
Total	3.935,00	54.477,00	3.900,00	54.512,00

9. BENEFICIARIOS ACREEDORES

Los beneficiarios acreedores corresponden a deudas con socios de proyectos internacionales financiados por la Unión Europea y por Stavros Niarchos Foundation. También a los proyectos financiados por el Servei d'Ocupació de Catalunya, Programes Singulares.

Acreedor	2016			
	Acreedores por Subvenciones			
	Saldo Inicial	Augments	Disminuciones	Saldo Final
Centre d'Estudis de l'Esplai	10.362,26	14.016,00	5.181,13	19.197,13
Inteface 3 Bélgica	11.142,15		177,15	10.965,00
Eos Rumania	10.424,25		917,69	9.506,56
Dot Spain	15.396,59		6.518,75	8.877,84
Fundació Privada I2Cat		8.399,50		8.399,50
Fund. Per Al Desenvolupament Societat Coneixement		8.399,50		8.399,50
Ukonline Lasa	7.915,50	111,35		8.026,85
Tu-Do	7.288,65		0,20	7.288,45
Litka Letonia	8.991,67		1.740,90	7.250,77
Institut Municipal De Cultura De Burjassot	14.159,62		9.439,75	4.719,87
Arci	23.500,00		23.500,00	0,00
Total	109.180,69	30.926,35	47.475,57	92.631,47

10. FONDOS PROPIOS

Los movimientos en esta partida se detallan en el siguiente cuadro:

CUENTA - CONCEPTO	SALDO A 31/12/15	MOVIMIENTOS	SALDO A 31/12/16
Fondo Dotacional	6.010,12		6.010,12
Excedentes negativos ejercicios anteriores	-648.932,81	107.854,33	-541.078,48
Pérdidas y Ganancias 2015	107.854,33	-107.854,33	
Pérdidas y Ganancias 2016		102.167,81	102.167,81
TOTAL FONDOS PROPIOS	-535.068,36	102.167,81	-432.900,55

Los fondos propios de **FUNDACIÓN ESPLAI** son negativos debido a las pérdidas de explotación de los años 2008 y 2009, producidas por la reducción imprevista de los ingresos provenientes de proyectos con la administración pública.

Para recuperar el fondo social, el Patronato de la **FUNDACIÓN** diseñó un plan de viabilidad a cinco años (2011-2015) que contemplaba generar excedentes de EUR 200.000 anuales y recuperar así el fondo social negativo. Por otra parte, el Patronato de la Fundació Catalana de l'Esplai, en su reunión de 23-12-2009 adquirió el compromiso de apoyar a la **FUNDACIÓN ESPLAI**, en el desarrollo de su plan de viabilidad, prestándole apoyo financiero y colaborando con aportaciones.

Durante los años 2013 y 2014 no fue posible generar los excedentes contemplados en el plan de viabilidad, debido a las dificultades derivadas del contexto económico. Sin embargo, en los años 2015 y 2016 la **FUNDACIÓN** ha generado excedentes que ayudan a recuperar el Patrimonio Neto por lo que el Patronato valora muy positivamente la evolución de la situación de Fundación Esplai y tiene la intención de dar continuidad a sus proyectos, máxime cuando sigue contando con el apoyo financiero de Fundació Catalana de l'Esplai.

11. SITUACIÓN FISCAL

La Entidad **FUNDACIÓN ESPLAI, CIDADANIA COMPROMETIDA** se acoge a la Ley 49/2002, de 23 de diciembre de Régimen Fiscal de las Entidades sin ánimo de lucro y de los incentivos Fiscales de Mecenazgo. Para el cálculo de la base imponible se está a lo dispuesto en la indicada Ley, en especial a sus artículos 6 y 7.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivos hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o laborales, o en su defecto haya finalizado el periodo de prescripción de cuatro años.

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

	Ejercicio Actual		
	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Ingresos	Gastos	Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	1.515.912,56	1.413.744,75	102.167,81
	Aumentos	Disminuciones	Total
Impuesto sobre sociedades			
Diferencias permanentes			
Régimen Fiscal de Entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	-1.515.912,56	-1.413.744,75	-102.167,81
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00	0,00

	Ejercicio Anterior		
	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Ingresos	Gastos	Total
Saldo de ingresos i despeses de l'exercici	1.480.491,54	1.372.637,21	107.854,33
	Aumentos	Disminuciones	Total
Impuesto sobre sociedades			
Diferencias permanentes			
Régimen Fiscal de Entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	-1.480.491,54	-1.372.637,21	-107.854,33
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00	0,00

Los saldos acreedores y deudores con las Administraciones Públicas son los siguientes:

Concepto	Saldo a 31-12-16	Saldo a 31-12-15
Hacienda Pública acreedora por IRPF	20.899,80	15.961,42
Organismos de Seguridad Social acreedores	13.546,23	11.523,26
Hacienda pública acreedora por subvenciones reintegrables	5.000,00	
Hacienda Pública acreedora por IVA	179,58	
Total AAPP acreedoras	39.625,61	27.484,68

12. INGRESOS Y GASTOS

12.1 El detalle de la partida 3a de la cuenta de resultados "ayudas monetarias" es el siguiente:

- Liga Iberoamericana de Organizaciones de la Sociedad Civil: EUR 8.000
- Premio "Crea la App Foro 2016" EUR 2.352,96

12.2. El desglose de los gastos de personal es el siguiente:

Concepto	2016	2015
Sueldos, salarios y asimilados	420.170,33	450.414,33
Seguridad Social	123.734,63	133.519,01
Indemnizaciones		102.254,55
Formación	3.322,22	1.195,00
Otros Gastos Sociales	2.187,32	2.482,96
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	549.414,50	689.865,85

La entidad se acoge a la política salarial aprobada por el núcleo del Patronato de la Fundació Catalana de l'Espai el 25 de febrero de 2010, y revisada el 24/11/16.

12.3 Detalle de la partida 9 de la cuenta de resultados "Otros gastos de la actividad"

Concepto	2016	2015
Arrendamientos y Cánones	67.623,31	39.912,77
Reparaciones y Conservación	1.882,78	2.520,92
Serv.de Profesionales.Independ	206.966,93	181.278,97
Transportes	88.015,90	111.692,90
Primas de Seguros	3.176,00	2.396,51
Serv.Bancarios y Similares	1.014,65	1.278,37
Publicidad,Propaganda,R.Públic	23.109,24	41.638,03
Suministros	7.184,06	4.747,61
Otros Servicios	56.505,43	38.498,21
Tributos		-335,49
Pérd.Deterioro.Créditos Ciales	36.682,81	30.000,00
Total Otros Gastos de la Explotación	492.161,11	453.628,80

13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

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

13.1 Imputación a resultados

Subvenciones, donaciones y legados recibidos

Entidad Concedente	Imputación a Resultados				
	Pendiente de imputar 31/12/15	Entradas 2016	Ajustes/ A otras Entidades	Imputado 2016	Pendiente de imputar 31/12/16
Estado Central	158.982,09	599.646,23		543.557,92	215.070,40
Generalitat de Catalunya	178.307,52	348.415,07	-30.815,00	189.957,39	305.950,20
Subtotal Subvenciones Oficiales	337.289,61	948.061,30	-30.815,00	733.515,31	521.020,60
Fundació Catalana de l'Esplai		91.384,92		91.384,92	
Asair Meyra		30.000,00		30.000,00	
Lush Cosmetics SL		400,00		400,00	
Subtotal Donaciones		121.784,92		121.784,92	
Total Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	337.289,61	1.069.846,22	-30.815,00	855.300,23	521.020,60

Imputación a resultados promociones, patrocinadores y colaboraciones

Entidad Concedente	Imputación a Resultados				
	Pendiente de imputar 31/12/15	Entradas 2016	Ajustes/ A otras Entidades	Imputado 2016	Pendiente de imputar 31/12/16
Obra Social La Caixa		22.780,00			22.780,00
Microsoft Ibérica	56.746,12	106.194,69		135.600,00	27.340,81
Fundación Vodafone	28.800,00	48.850,00		34.450,00	43.200,00
Plataforma de Organizaciones por la Infancia		57.000,00		57.000,00	
Fundació Banc de Sabadell	24.000,00			24.000,00	
Internet Rural Points CEY	22.165,00			22.165,00	
Fundação Da Juventude EYP	16.434,00	303,85		13.393,21	3.344,64
Actions Integrees de Developpement	27.501,00			24.501,00	3.000,00
Stiftung Digitale Chancen		64.500,00			64.500,00
Telecentre Europe AISBL		2.000,00		2.000,00	
TOTAL Subvenciones de Patrocinadores imputados al excedente del ejercicio	175.646,12	301.628,54		313.109,21	164.165,45

Detalle de los proyectos financiados

Subvenciones Oficiales

Entidad concedente	Imputado a resultado del ejercicio	Proyecto financiado
Estado Central	543.557,92	Programas: funcionamiento general, inmigración, formación de voluntarios, Red Conecta, Conecta Joven, prevención de drogodependencias, Infancia.
Generalitat de Catalunya	189.957,39	Projectes Singulars, Garantia Juvenil
Total subvenciones	733.515,31	

Ingresos de patrocinadores y colaboradores

Entidad concedente	Imputado a resultado del ejercicio	Proyecto financiado
Microsoft Ibérica	135.600,00	Conecta Code
Fundación Vodafone	34.450,00	Apptivados
Plataforma de Org. por la Infancia	57.000,00	Funcionamiento de la entidad (Ministerio de S.Sociales a través de POI)
Internet Rural Points CEY	22.165,00	Competitive European Youth
Fundação Da Juventude EYP	13.393,21	Empowering Youth Potencial
Actions Integrees de Developpement	24.501,00	Ec-Vet 4 e-inclusion
Fundació Banc de Sabadell	24.000,00	Reinicia-T
Telecentre Europe AISBL	2.000,00	
Total ingresos de patrocinadores y colaboradores	313.109,21	

13.2 Partidas de balance de Subvenciones Oficiales y Patrocinadores

Organismo concedente	Fecha de concesión	Importe	Saldo a 31/12/15	Entradas 2016	Cobros 2016	Saldo a 31/12/16
Unión Europea (Leonardo)	15-10-09	372.645,00	8.776,37	-476,23		8.300,14
Unión Europea (Grundvitg)	15-10-09	261.288,00	38.360,54	6.954,11		45.314,65
Ajuste Unión Europea (e-scouts)	31-12-15	-5.768,25	-5.768,25			-5.768,25
Total Unión Europea		628.164,75	41.368,66	6.477,88		47.846,54
MSSI - Reintegro Subvenció 2009 ¹			73.718,29	-73.718,29		
MSSI - Plan Nacional Sobre Drogas 2016	09-11-16	28.000,00		28.000,00	28.000,00	
MSSI - IRPF 2016-2017	09-11-16	400.539,23		400.539,23	400.539,23	
MSSI - Inmigración 2016	19-10-16	171.107,00		171.107,00	171.107,00	
MSSI - Ajuste Inmigración 2014			-5.000,00	5.000,00		
Total Estado Central		599.646,23	68.718,29	530.927,94	599.646,23	
Ajuntament El Prat - Plans Ocupació	30-04-15	6.317,94	2.527,18		2.527,18	0,00
Generalitat de Catalunya - Programes Singulares	18-12-15	188.669,78	188.669,78		141.502,34	47.167,44
Generalitat de Catalunya - Programes Singulares	14-12-16	293.415,07		293.415,07		293.415,07
Generalitat de Catalunya - Garantia Juvenil	09-11-16	66.000,00		55.000,00		55.000,00
Otras AAPP		554.402,79	191.196,96	348.415,07	144.029,52	395.582,51
Total AAPP deudoras por Subvenciones		1.782.213,77	301.283,91	885.820,89	743.675,75	443.429,05

¹En el año 2013 **FUNDACIÓN ESPLAI** recibió una resolución de reintegro de una subvención del IRPF 2009 por incumplimiento parcial en la justificación, por lo que estuvo obligada a proceder al reintegro de EUR 71.927,01. La **FUNDACIÓN** solicitó un aplazamiento que fue concedido (con intereses de EUR 1.791,28) pero a la vez interpuso recurso contencioso administrativo por estar disconforme con la resolución de Hacienda. Dicha resolución está basada, principalmente, en la presentación telemática de justificantes, no atendiendo al fondo del objetivo de la subvención, si no a la forma. A primeros de 2016 se dictó sentencia del recurso de casación, contraria a nuestra interpretación y, en consecuencia, hemos ajustado a pérdidas extraordinarias el importe que ya se había devuelto con anterioridad.

Organismo concedente	Fecha de concesión	Importe	Saldo a 31/12/15	Entradas 2016	Cobros 2016	Saldo a 31/12/16
Obra Social La Caixa	03-11-16	22.780,00		22.780,00	18.224,00	4.556,00
Microsoft Convenio 2015	29-12-15	134.312,32	134.312,32		134.312,32	
Microsoft Convenio 2016	30-12-16	106.194,69		106.194,69		106.194,69
Microsoft ONGS Day	31-12-15	6.059,99	6.059,99		6.059,99	
Vodafone	22-07-15	38.800,00	11.800,00		11.800,00	
Vodafone	22-06-16	48.850,00		48.850,00	33.000,00	15.850,00
Paltaforma Org Infancia	12-11-15	48.000,00	48.000,00		48.000,00	
Paltaforma Org Infancia	29-06-16	57.000,00		57.000,00	30.000,00	27.000,00
Telecentre Europe AISBL	01-09-15	1.500,00	500,00		500,00	0,00
Fundetec	31-12-13	63.640,82	12.727,49		12.727,49	
Selçut University	31-12-13	30.750,00	8.147,37	-533,87	7.613,50	
Fund Pere Closa	31-12-13	63.887,00	19.216,10	-100,00	19.116,10	
Dynamic Organization Thinking	30-04-14	70.254,30	27.536,10	23,60	27.559,70	
Internet Rural Points CEY	12-11-15	31.860,00	31.860,00		25.488,00	6.372,00
Fundaçao Da Juventude EYP	31-12-15	19.634,00	12.822,80	303,85	303,85	12.822,80
Actions Integrees de Developpement	31-12-14	47.813,00	33.469,10		7.171,95	26.297,15
Stiftung Digitale Chancen	30-12-16	64.500,00		64.500,00		64.500,00
Telecentre Europe AISBL	29-06-16	2.000,00		2.000,00	2.000,00	
Assair Meyra	25-02-16	30.000,00		30.000,00	15.000,00	15.000,00
Total Patrocinadores deudores		887.836,12	346.451,27	331.018,27	398.876,90	278.592,64

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

14.1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

I. ACTIVIDADES REALIZADAS

ACTIVIDAD 1

A) IDENTIFICACIÓN

Denominación de la actividad	IMPULSO DEL TERCER SECTOR
Tipo de actividad	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores	A0191
Lugar de desarrollo de la actividad	En todas las CCAA

Dentro de esta actividad, encontramos varios subgrupos de actividades: Voluntariado, Redes, Liga Iberoamericana, Reflexión y Debate y Formación.

1. Voluntariado. A lo largo de este año, las acciones realizadas han beneficiado a 67.952 personas, número que refleja los usuarios y usuarias de la web y “Comunidad Voluntariado.net”, un espacio online que ofrece información y asesoramiento individualizado en materia de voluntariado.

En octubre, Fundación Esplai realizó una jornada de encuentro y trabajo en red, el “Foro16 Ciudadanía Comprometida” que reunió en Madrid a 350 participantes, jóvenes voluntarios/as, miembros de ONG de toda España, con la participación también de las empresas y administraciones que colaboran en nuestros proyectos. Durante el Foro16 se realizó el acto de entrega de los VII Premios Fundación Esplai a la Ciudadanía Comprometida, un evento que ha dado gran repercusión a la labor que realiza la entidad; además de dar voz y presencia a personas voluntarias de diferentes ámbitos.

2. Redes. La Fundación Esplai está presente en las principales redes del tercer sector del ámbito de voluntariado, infancia, y promoción del Tercer Sector. Durante el 2016 se han consolidado relaciones bilaterales con ONG, plataformas y empresas.

3. Liga Iberoamericana de Organizaciones de la Sociedad Civil, una entidad con 25 miembros de 18 países de Iberoamérica. La Fundación Esplai ostenta la Vicepresidencia. Durante este año se ha fortalecido la actividad la Liga Iberoamericana y sus relaciones con la SEGIB (Secretaría Gral. Iberoamericana) con sede en Madrid.

Los días 28 y 29 de octubre de 2016, se ha desarrollado la XXV Cumbre Iberoamericana en Cartagena de Indias, Colombia, con el tema “Juventud, Emprendimiento y Educación”. Se ha podido seguir en las redes sociales: en facebook, en twitter y en la página de SEGIB (www.segib.org). Los mandatarios han podido dialogar y definir líneas de acción, con compromisos para los Estados en la región iberoamericana, al respecto de estos temas, y han resuelto algunos documentos orientadores para los próximos años.

La **FUNDACIÓN** inicia el Programa Jove Valor inspirado en un proyecto que nació en Brasil hace más de 20 años de la mano de la Fundação Pro-cerrado – Rede Pro-Aprendiz, y se circunscribe en el marco de la relación establecida entre ambas, como organizaciones socias de La Liga. Este proyecto ofrece a jóvenes en riesgo de vulnerabilidad social una oportunidad formativa y laboral.

4. Reflexión y Debate. Ha habido un proceso de debate realizado en tres temas: “La incidencia política y Tercer Sector”, “Educar ciudadanos y ciudadanas, confluencias para el cambio educativo” y “La inclusión en la era de la post-democracia”. En total, más de mil personas, entre ellas especialistas en estos temas, han participado en las diferentes modalidades de debate: online, encuestas, entrevistas y jornadas presenciales realizadas en Madrid, Cataluña y Galicia. Los resultados han quedado recogidos en tres informes que se han difundido entre 6.000 personas y que están disponibles en la web del proyecto: <http://fundacionesplai.org/debates/>.

5. Formación. Las actividades formativas, de sensibilización, seguimiento y reconocimiento de la acción voluntaria. El programa ha combinado la formación presencial y la virtual, dependiendo del tipo de grupos a los que se ha dirigido y de las necesidades y posibilidades de las ONG en las que colaboran.

B) RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Tipo	Número		Horas/año	
	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto
72. Personal asalariado	4,54	3,22	7.702	5.458
74. Personal voluntario	79	66	5.322	4.730

C) BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

BENEFICIARIOS/USUARIOS	Número	
	Realizado	Previsto
69. Personas físicas	70.000	52.000
70. Personas jurídicas	100	80
71. Proyectos sin cuantificar número de beneficiarios	3	0

D) RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

<u>Gastos / inversiones</u>	Importe	
	Realizado	Previsto
Gastos por ayudas y otros	8.000,00	8.000,00
Gastos de personal	130.027,99	110.521,98
Otros gastos de la actividad	163.983,38	144.518,18
Amortización del inmovilizado	4.859,84	3.132,00
Subtotal gastos	306.871,21	266.172,16
Subtotal inversiones	0,00	0,00
TOTAL	306.871,21	266.172,16

E) OTROS OBJETIVOS E INDICADORES DE LA ACTIVIDAD

Objetivo	Indicador	Previsión	Realizado
Difundir los valores del voluntariado y sensibilización social	Número de personas voluntarias y técnicos de ONGs que reciben información	6.000 personas	6.000 voluntarios y responsables de ONG reciben los materiales sobre Inclusión digital, educación e incidencia política.
Informar y asesorar al voluntariado	Número de usuarios del portal Voluntariado.net y la "Comunidad de voluntariado".	32.000 usuarios	67952 vistas
	Número de consultas atendidas.	100 consultas	192 consultas
Formación de personas voluntarias a través de formación on-line	Número de participantes en la formación	80 participantes	130 participantes
Impulsar y participar en redes de ONGs	Número de redes en las que participamos	10 redes	10 redes
Fortalecimiento al Tercer Sector en América Latina.	Número de reuniones formales (presenciales o Skype) vinculadas a la JD de La Liga	6 reuniones	8 reuniones
Voluntariado	Número de personas voluntarias	5 personas	30 personas en una empresa
Impulsar y difundir reflexión, debate y nuevas ideas en el Tercer Sector	Dinamización del Consejo Asesor Elaboración y difusión de materiales creados en procesos de debate	3 materiales elaborados en los 3 grupos del Consejo Asesor	3 materiales elaborados en los 3 grupos del Consejo Asesor

ACTIVIDAD 2

A) IDENTIFICACIÓN

Denominación de la actividad	e-INCLUSION
Tipo de actividad	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores	A00
Lugar de desarrollo de la actividad	España y 12 países de la UE

Dentro de esta actividad, encontramos varios subgrupos de actividades: Red Conecta, Empleabilidad, Uso Responsable de las TIC, Profesionalización de Dinamizador@s.

1. Red Conecta. Proyecto impulsado por FE en alianza con ONGs locales y que se concreta en telecentros, programas de formación, metodología y actividades de dinamización comunitaria. Durante el 2016 se han realizado las siguientes acciones:

- Desarrollo de metodologías para la inclusión y trabajo en red (actualización del manual Ordenador Práctico y gestión de espacios digitales)
- Seguimiento y análisis del impacto de las acciones promovidas
- Garantizar el acceso a las TIC y capacitación digital a 23.347 personas
- Formar y acompañar a las personas participantes para aumentar su autonomía en las TIC
- Potenciar la participación en acciones de mejora de la empleabilidad
- Dotación de equipamiento a los Telecentros (ordenadores, portátiles y tablets)
- Desarrollo de materiales formativos, la Tableta Práctica y Kodu Game Lab

2. Empleabilidad. A través de certificaciones digitales. Damos continuidad al programa beca.MOS para la certificación de competencias digitales en el uso de Microsoft Office de jóvenes entre 16 y 30 años, que son formados y acreditados desde los telecentros, para así introducir un elemento diferenciador de calidad en sus currículums con la idea de mejorar su inclusión laboral.

3. Profesionalización de dinamizador@s de los telecentros, cuyo papel además de impartir formación es provocar cambios de actitud hacia las TIC.

- Se han realizado tres ciclos formativos subvencionados para dinamizadores de la red y redes asociadas
- Gracias a la colaboración con CISCO hemos podido ofrecer a los dinamizadores de la red y redes asociadas formación de Cisco para formadores

B) RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Tipo	Número		Horas/año	
	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto
72. Personal asalariado	5,97	3,70	10.118	6.272
74. Personal voluntario	76	60	5.320	3.000

C) BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

BENEFICIARIOS/USUARIOS	Número	
	Realizado	Previsto
69. Personas físicas	46.577	36.700
70. Personas jurídicas	93	60

D) RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

<u>Gastos / inversiones</u>	Importe	
	Realizado	Previsto
Gastos por ayudas y otros	2.352,96	0,00
Gastos de personal	187.566,95	115.475,51
Otros gastos de la actividad	123.720,54	94.888,49
Amortización del inmovilizado	244.427,64	159.565,44
Subtotal gastos	558.068,09	369.929,44
Subtotal inversiones	0,00	0,00
TOTAL	558.068,09	369.929,44

E) OTROS OBJETIVOS E INDICADORES DE LA ACTIVIDAD

Objetivo	Indicador	Previsión	Realizado
Garantizar el acceso a las TIC y la capacitación digital	Personas que acuden al Telecentro	18.000 personas	23.347 personas
Formar y acompañar a las personas participantes para aumentar autonomía TIC	Personas que realizan formación Tic o que acuden al acceso libre	18.000 personas	23.347 personas
Garantizar acción de calidad en los telecentros dotándoles de equipamiento	Número de entidades beneficiarias de portátiles y tabletas	5 entidades	10 entidades
Fomentar participación en desarrollo comunitario con entidades sociales	Entidades del territorio que hacen uso del telecentro	45 entidades	93 entidades
Profesionalización de dinamizador@s	Dinamizador@s formados	700 dinamizador@s formados	1138 dinamizador@s formados
Profesionalización de dinamizador@s	Participantes en los encuentros de coordinación a nivel estatal	60 participantes	71 participantes

ACTIVIDAD 3

A) IDENTIFICACIÓN

Denominación de la actividad	SOCIOEDUCATIVA
Tipo de actividad	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores	A0191
Lugar de desarrollo de la actividad	EN TODAS LAS CCAA

Dentro de esta actividad encontramos varios subgrupos de actividades: Conecta Joven, Jo_ven y Red Aps, Esplais, Promoción de la Salud, Migración, Ámbito Penitenciario.

1. Conecta Joven. Programa que consiste en la captación de jóvenes voluntarios de entre 15-19 años, capacitándoles como dinamizadores, para que formen a personas adultas y mayores en el uso de las TIC.

- Se ha presentado el programa en espacios de jóvenes y mayores para incentivar la participación y Formación a jóvenes participantes sobre “ApS a través de las TIC: Modelo Conecta Joven”
- Se ha realizado formación de alfabetización digital a personas jóvenes y mayores y en el uso del móvil a personas mayores
- Se ha formado a personas dinamizadoras
- El 15-16 de Octubre de 2016 tuvo lugar en Madrid el XI Encuentro para los jóvenes participantes en el programa bajo el lema “Juventud Comprometida” en el que participaron 15 entidades de 8 CCAA
- Se han revisado y actualizado los materiales formativos para jóvenes
- Se han realizado actividades relacionadas con la difusión y comunicación del programa
- Se han firmado acuerdos con 54 centros educativos y ONGs que se suman a la red prestando espacios, haciendo difusión, etc

2. Jo_Ven y Red APS

El programa se ha desarrollado con tres objetivos básicos: el impulso de actividades educativas en el tiempo libre para la infancia en las comunidades autónomas de Valencia, Canarias, Baleares, Andalucía y Cataluña. La generación de un proyecto de voluntariado que asegure junto con los profesionales correspondientes, el funcionamiento de los programas de educación en el tiempo libre. Y por último el impulso de una red de entidades comprometidas con la educación en el tiempo libre que coordine las sinergias de todas las propuestas.

Se han realizado entre otras las siguientes acciones:

- Diagnóstico de las necesidades educativas y de la infancia en 8 territorios de 5 CCAA
- Elaboración de un plan de actuación y plan formativo para cada una de las 8 entidades
- Coordinación y desarrollo de actividades innovadoras y de calidad a nivel global y Generación de espacios de reflexión compartida, formación de las personas voluntarias, así como acciones de reconocimiento de su labor
- Celebración del Día Universal de los Derechos de la Infancia. 20 de noviembre.
- Diseño e implementación de un programa pedagógico de excursionismo
- Apoyo bilateral de un intercambio de personas voluntarias, en el que participaron 22 jóvenes
- Desarrollo del proyecto Jo_Ven! de liderazgo juvenil en proyectos de transformación comunitaria y tiempo libre y Organización y realización de un campo de trabajo formativo

3. Promoción de la Salud. Activa2, programa de continuidad iniciado en 2010, es un proceso formativo y de acción voluntaria dirigida a personas jóvenes que a través de una metodología basada en la participación activa y el compromiso social trabaja la prevención y la sensibilización sobre las drogodependencias entre iguales, fomentando hábitos de vida saludables y ocupación positiva del tiempo libre.

A través de las diferentes actividades propuestas, un año más, hemos formado tanto a profesionales como a jóvenes, a través de formaciones presenciales o e-Learning, en la utilización de sus conocimientos en materia de cultura digital para la prevención del consumo de drogas y, por otro lado, hemos fomentado la intervención de estos/as jóvenes voluntarios/as en actividades y proyectos de sensibilización e información hacia otros/as jóvenes y grupos de jóvenes de espacios cercanos a su lugar de residencia, como son las asociaciones vecinales, los puntos de información juvenil, las bibliotecas, los espacios comunitarios...

El proyecto, su metodología, sus materiales y en especial, la voz de sus protagonistas, han sido difundidos y visibilizados en diferentes jornadas organizadas a nivel territorial.

B) RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Tipo	Número		Horas/año	
	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto
72. Personal asalariado	5,55	6,75	9.403	11.440
73. Personal con contrato de servicios				
74. Personal voluntario	458	423	43.510	45.030

C) BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

BENEFICIARIOS/USUARIOS	Número	
	Realizado	Previsto
69. Personas físicas	22.568	21.850
70. Personas jurídicas	117	110
71. Proyectos sin cuantificar número de beneficiarios	0	0

D) RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

<u>Gastos / inversiones</u>	Importe	
	Realizado	Previsto
Gastos de personal	231.819,56	244.839,07
Otros gastos de la actividad	166.759,73	149.797,80
Subtotal gastos	398.579,29	394.636,87
Subtotal inversiones	0,00	0,00
TOTAL	398.579,29	394.636,87

E) OTROS OBJETIVOS E INDICADORES DE LA ACTIVIDAD

Objetivo	Indicador	Previsión	Realizado
Promover la inserción socio-laboral de las personas jóvenes a través de acciones que fomenten la adquisición de valores, competencias y habilidades sociales, mediante una metodología de Aprendizaje y Servicio (Aps) como lo son la capacidad de comunicación, la atención a las personas, el compromiso, la responsabilidad, etc.	Número de cursos para jóvenes participantes	23 cursos	176 cursos
Formar y capacitar a personas dinamizadoras	Número de cursos para personas dinamizadoras	1 curso	1 curso
Escalar la propuesta del Conecta Joven a nuevos municipios y CCAA	Numero de CCAA	1 incorporación, 10 en total	1 incorporación
Impulsar el proyecto "Jo_ven! Diseña y Construye tu comunidad"	Número de jóvenes participantes	15 jóvenes	20 jóvenes
Impulsar proyectos que den respuesta a las necesidades educativas sobre excursionismo	Número de niñ@s participantes	3,700 participantes	
Implicar a centros educativos, centros juveniles e instituciones en el fomento de hábitos de vida saludables y ocupación positiva en el tiempo libre.	Nº de centros educativos, centros juveniles e instituciones implicados	60 centros	54 centros
Formar a l@s profesionales en competencias para que puedan desarrollar el programa de promoción de la salud	Número de profesionales formados	25 profesionales	81 profesionales

II. RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

<u>Concepto</u>	ACTIVIDAD 1 Impulso del Tercer Sector	ACTIVIDAD 2 e-Inclusión	ACTIVIDAD 3 Socioeducativa	TOTAL ACTIVIDADES	NO IMPUTADOS A LAS ACTIVIDADES	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	8.000,00	2.352,96	0,00	10.352,96		10.352,96
Gastos de personal	130.027,99	187.566,95	231.819,56	549.414,50		549.414,50
Otros gastos de la actividad	163.983,38	123.720,54	166.759,73	454.463,65	37.697,46	492.161,11
Amortización del inmovilizado	4.859,84	244.427,64		249.287,48		249.287,48
Gastos financieros					33.858,42	33.858,42
Extraordinarios					78.670,31	78.670,31
Subtotal gastos	306.871,21	558.068,09	398.579,29	1.263.518,59	150.226,19	1.413.744,78
Subtotal inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	306.871,21	558.068,09	398.579,29	1.263.518,59	150.226,19	1.413.744,78

III. RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

A) INGRESOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

<u>INGRESOS</u>	REALIZADO	PREVISTO
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	91.020,19	69.753,13
Subvenciones del sector público	855.300,23	608.679,61
Aportaciones privadas	557.536,85	504.420,76
Otro tipo de ingresos	12.055,32	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	1.515.912,59	1.182.853,50

IV. CONVENIOS DE COLABORACIÓN CON OTRAS ENTIDADES

Descripción	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Obra Social La Caixa	22.780,00		

V. DESVIACIONES ENTRE EL PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

No existen desviaciones significativas entre el Plan de Actuación aprobado por el Patronato y los datos realizados.

14.2 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

La totalidad de los bienes y derechos de la **FUNDACIÓN ESPLAI, CUIDADANIA COMPROMETIDA**, forman parte de su fondo social, a través de la dotación que se hizo en la constitución de la Fundación, y a través de posteriores incrementos por donaciones y excedentes de ejercicios anteriores.

La **FUNDACIÓN** ha cumplido con los límites sobre el destino de los ingresos y rentas que especifican la Ley 50/2002 de 26 de Diciembre del Estado Central de Fundaciones y la Ley 49/2002 de 23 de Diciembre del Régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

FUNDACIÓN ESPLAI, CIUDADANIA COMPROMETIDA
GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR (acordada por el Patronato)	
					IMPORTE	%
2012	509,14		1.229.062,49	1.229.571,63	1.216.619,80	98,95%
2013	5.320,04		1.262.956,74	1.268.276,78	1.255.002,70	98,95%
2014	159,32		1.282.217,92	1.282.377,24	1.120.237,63	87,36%
2015	107.854,33		1.287.677,95	1.395.532,28	1.135.927,87	81,40%
2016	102.167,81		1.263.518,59	1.365.686,40	1.014.231,11	74,27%
TOTAL	216.010,64	-	6.325.433,69	6.541.444,33	5.742.019,11	87,78%

EJERCICIO	RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					
		2012	2013	2014	2015	2016	IMPORTE PENDIENTE
2012	1.216.619,80	1.216.619,80					
2013	1.255.002,70		1.255.002,70				
2014	1.120.237,63			1.120.237,63			
2015	1.135.927,87				1.135.927,87		
2016	1.014.231,11					1.014.231,11	
TOTAL	5.973.383,31	1.216.619,80	1.255.002,70	1.120.237,63	1.135.927,87	1.014.231,11	-

Los gastos necesarios se detallan en el siguiente cuadro:

Concepto	Importe
FINANCIEROS	33.858,42
EXTRAORDINARIOS	78.670,31
COMISIONES BANCARIAS	1.014,65
DOTACIONES AMORTIZACIÓN	249.287,48
DOTACIONES IMPAGADOS	36.682,81
TOTAL GASTOS NECESARIOS, NO DE FINES	399.513,67

AJUSTES POSITIVOS AL RESULTADO CONTABLE

A) GASTOS DE LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS PARA EL CUMPLIMIENTO DE FINES	Importe
Conceptos de gasto	
Servicios exteriores, excepto comisiones bancarias (destinados a fines)	454.463,65
Gastos de personal	549.414,50
Gastos por ayudas y otros	10.352,96
Subtotal	1.014.231,11

B) AMORTIZACIONES Y CORRECCIONES POR DETRIOROS DE VALOR DE ACTIVOS NO CORRIENTES AFECTOS A LAS ACTIVIDADES PROPIAS	Importe
Conceptos de gasto	
Dotación a la amortización del inmovilizado	249.287,48
Subtotal	249.287,48

Total ajustes positivos al resultado contable	1.263.518,59
--	---------------------

Seguimiento de Inversiones destinadas al cumplimiento de los fines fundacionales:

Detalle de la inversión	Adquisición		Forma de financiación		Inversiones computadas como cumplimiento de fines		
	Fecha	Valor de Adquisición	Recursos propios	Subvención, donación	Importe hasta 2015	Importe en 2016	Importe pendiente
Software Microsoft	30-12-16	718.465,49		718.465,49		0,00	718.465,49
TOTAL		718.465,49	0,00	718.465,49	0,00	0,00	718.465,49

RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO AL CUMPLIMIENTO DE FINES

Recursos	Importe
1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (sin amortizaciones ni correcciones por deterioro)	1.014.231,11
2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	-
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	1.014.231,11

14.3 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del gasto	Importe
6219	8a) Servicios exteriores	Alquiler de salas. Reuniones del Patronato	-
6242	8a) Servicios exteriores	Transportes miembros del Patronato	5.191,06
6245	8a) Servicios exteriores	Dietas y alojamiento miembros del Patronato	446,02
6279	8a) Servicios exteriores	Regalos	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			5.637,08

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
Ejercicio	Límites alternativos		C Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio	D Gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos	E TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (C+D)	Exceso o defecto de gasto en relación al límite elegido (E-B)
	A 5%de los Fondos propios	B 20% del resultado contable corregido				
2012	-32.420,10	247.486,87		7.862,73	7.862,73	-239.624,14
2013	-32.154,10	253.655,36		6.721,01	6.721,01	-246.934,35
2014	-32.146,13	256.475,45		7.854,56	7.854,56	-248.620,89
2015	-26.753,42	279.106,46		9.347,44	9.347,44	-269.759,02
2016	-21.645,03	273.137,28		5.637,08	5.637,08	-267.500,20

15. OPERACIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

Todas las operaciones realizadas por la entidad con otras partes relacionadas pertenecen a su tráfico ordinario y se efectúan en condiciones de mercado.

Como política general, siempre que pueda aplicarse, aunque incorpore ajustes, en la fijación de precios de transferencia se busca el precio de plena competencia (valor de mercado) comparando las condiciones de las transacciones entre partes relacionadas con las condiciones de operaciones análogas llevadas a cabo por la entidad con partes que no tengan la consideración de relacionadas. En el caso de que no existan operaciones análogas realizadas entre la entidad y terceros no relacionados, se busca el comparable entre partes no relacionadas atendiendo a los criterios de relevancia y la capacidad de disponer de ellos razonablemente.

En términos generales, para determinar la cuantificación de la operación u operaciones, se aplica, en función de las características específicas de la operación, alguno de los siguientes métodos: precio libre comparable, coste incrementado o precio de venta.

○ Servicios recibidos de la Fundació Catalana de l'Esplai

La **FUNDACIÓN ESPLAI** ha recibido servicios de la Fundació Catalana de l'Esplai en concepto de alquiler de oficinas, edificios y equipamientos, así como catering para reuniones.

○ Servicios recibidos de la Associació Suport Associatiu

Actividades de fomento del voluntariado, dinamización del portal para entidades del tercer sector. Asesoramiento para la mejor gestión de las entidades.

○ Servicios recibidos de Centre d'Estudis de l'Esplai

Actividades de formación.

Entidad	Ingresos Prestación de servicios		Gastos por adquisición de bienes y servicios	
	2016	2015	2016	2015
Fundació Catalana de l'Esplai	380,00	380,00	34.448,52	16.929,24
Suport Associatiu			3.992,45	10.278,00
Centre d'Estudis de l'Esplai	305,85		6.770,25	23.007,00
A.Catalana de Cases de Colònies				6.228,00
Total Operaciones	685,85	380,00	45.211,22	52.442,24

Entidad	Proveedores / clientes		Cuentas corrientes	
	2016	2015	2016	2015
Fundació Catalana de l'Esplai			-356.524,45	-490.336,83
Total Saldos	0,00	0,00	-356.524,45	-490.336,83

16. OTRA INFORMACIÓN

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

Durante el año 2016 se han producido cambios en el Patronato.

Se ha nombrado nuevo presidente, ENRIQUE ARNANZ VILLALTA, ha causado baja CARLES BARBA BOADA y se han incorporado 3 nuevos patronos, SALVADOR CARRASCO CALVO, MIGUEL GARCÍA AYA y MARIA JESÚS LAGO VILABOA. En consecuencia la composición a 31.12.2016 es la siguiente:

Presidente:

ENRIQUE ARNANZ VILLALTA, DNI 70.014.616 V

Vocales:

FRANCISCO ABAD JIMÉNEZ, DNI 51.345.948 N

SALVADOR CARRASCO CALVO, DNI 77.052.057 X

MIGUEL GARCÍA AYA, DNI 22.530.479 R

JOSEP GASSÓ ESPINA, DNI 46.104.424 G

MARIA JESÚS LAGO VILABOA, DNI 36.059.684 P

JESÚS ANTONIO PÉREZ-ARRÓSPIDE GARCÍA, DNI 14.221.262 V

Secretaria no-patrona:

MONTSERRAT PICAS COLOMER, DNI 37.673.508 Z

2. La distribución del número medio de personas ocupadas de la plantilla según categoría y género es la siguiente:

Grupo Profesional	2016			2015		
	Mujeres	Hombres	Total	Mujeres	Hombres	Total
Personal de Administración	0,39	1,15	1,54			
Personal de Gestión y Coordinación	5,10	3,98	9,08	6,49	5,64	12,13
Personal de Intervención	2,01	1,25	3,25	2,80	1,50	4,30
Personal Directivo	1,00	2,00	3,00	0,50	0,67	1,17
Total	8,50	8,39	16,88	9,79	7,81	17,60

Tomando como referencia el sistema de cálculo para el impuesto de sociedades el promedio de plantilla es de 16,04.

3. Cumplimiento del código de conducta de las entidades sin fines lucrativos para la realización de inversiones temporales según la legislación aplicable.

La Fundación Esplai, Ciudadanía Comprometida, en cumplimiento de lo establecido por el Acuerdo de 20 de noviembre del 2003 de la "Comisión Nacional del Mercado de Valores", emite el siguiente informe:

Durante el ejercicio 2016, al que corresponden las cuentas anuales que se presentan, la Fundación 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 citados.

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

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

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

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

RELACIÓN INVERSIONES FINANCIERAS A 31/12/2016

- Depósito a largo plazo en la entidad CaixaBank de 6.010,12 euros a interés fijo anual

17. INVENTARIO DE ACTIVOS

Subgrupo	Descripción	Fecha de compra	Valor Bruto	Coef	AA 31/12/15	Dotació 2016	AA 31/12/16	Net 31/12/16
Intangible	Software Microsoft	31-12-13	638.261,91	25%	319.130,96	159.565,48	478.696,43	159.565,48
Intangible	Software Microsoft	29-12-15	339.448,78	25%	-	84.862,20	84.862,20	254.586,59
Intangible	Software Microsoft	30-12-16	718.465,49	25%	-	-	-	718.465,49
Intangible	Sandwich diseño nuevo logo	26-05-14	4.806,40	25%	1.902,53	1.201,60	3.104,13	1.702,35
Total Intangible			1.700.982,58		321.033,49	245.629,27	566.662,76	1.134.319,90
Mobiliario	Mesa Oficina	15-03-05	398,00	10%	398,00	-	398,00	-
Mobiliario	Cableados Local Almeda 31	05-04-06	2.663,81	25%	2.663,81	-	2.663,81	-
Mobiliario	Mobiliario As.Cornisa	28-03-05	739,44	10%	739,44	-	739,44	-
Total Mobiliario			3.801,25		3.801,25	-	3.801,25	-
Otro inmovilizado	Cd Rw Red Conecta	02-02-05	90,48	25%	90,48	-	90,48	-
Otro inmovilizado	Portatil Pia Madrid	04-02-05	1.291,08	25%	1.291,08	-	1.291,08	-
Otro inmovilizado	Ordenador Pia Montse C.	04-02-05	871,16	25%	871,16	-	871,16	-
Otro inmovilizado	Ordenador Pia Cornisa	08-02-05	651,92	25%	651,92	-	651,92	-
Otro inmovilizado	Portatil Cornisa	21-04-05	1.291,08	25%	1.291,08	-	1.291,08	-
Otro inmovilizado	3 Ordenadors Pia	19-04-05	2.418,60	25%	2.418,60	-	2.418,60	-
Otro inmovilizado	11 Ordenadores Red Conecta	15-12-05	9.420,41	25%	9.420,41	-	9.420,41	-
Otro inmovilizado	11 Ordenadores Red Conecta	15-12-05	7.680,30	25%	7.680,30	-	7.680,30	-
Otro inmovilizado	2 Ordenadors Portatils	21-12-05	3.298,69	25%	3.298,69	-	3.298,69	-
Otro inmovilizado	Duplicadora 12 Dvd	21-02-06	1.223,24	25%	1.223,24	-	1.223,24	-
Otro inmovilizado	4 Portátiles "Pueblo A Pueblo"	22-02-06	4.922,27	25%	4.922,27	-	4.922,27	-
Otro inmovilizado	16 Hp Compaq Tablet Pc	28-02-06	26.298,79	25%	26.298,79	-	26.298,79	-
Otro inmovilizado	19 Cámaras Digitales	28-02-06	3.340,11	25%	3.340,11	-	3.340,11	-
Otro inmovilizado	3 Ordenadores	18-03-06	2.118,96	25%	2.118,96	-	2.118,96	-
Otro inmovilizado	Tablet Pc (Portátiles)	30-03-06	3.170,59	25%	3.170,59	-	3.170,59	-
Otro inmovilizado	Tablet Pc Portàtil	11-04-06	1.585,30	25%	1.585,30	-	1.585,30	-
Otro inmovilizado	Ordenadores Conecta Bcn	03-08-06	5.878,69	25%	5.878,69	-	5.878,69	-
Otro inmovilizado	Memòria 512	04-08-06	137,98	25%	137,98	-	137,98	-
Otro inmovilizado	Tablet Pc Pueblo Valladolid	08-09-06	1.480,66	25%	1.480,66	-	1.480,66	-
Otro inmovilizado	Proyectores	30-10-06	4.341,51	25%	4.341,51	-	4.341,51	-
Otro inmovilizado	9 Ordenadores Red Conecta	02-11-06	5.889,14	25%	5.889,14	-	5.889,14	-
Otro inmovilizado	2 Ordenadores	08-11-06	1.517,28	25%	1.517,28	-	1.517,28	-
Otro inmovilizado	Ordenador	08-11-06	967,92	25%	967,92	-	967,92	-
Otro inmovilizado	Ordenadores Pia	16-11-06	1.656,48	25%	1.656,48	-	1.656,48	-
Otro inmovilizado	Ordenadors Red Conecta	20-11-06	2.561,59	25%	2.561,59	-	2.561,59	-
Otro inmovilizado	Portàtil Red Conecta	31-12-06	1.105,00	25%	1.105,00	-	1.105,00	-
Otro inmovilizado	Portatil Madrid	01-01-07	1.225,00	25%	1.225,00	-	1.225,00	-
Otro inmovilizado	Red Conecta Pueblo A Pueblo	18-01-07	1.835,90	25%	1.835,90	-	1.835,90	-
Otro inmovilizado	Ordenadores Portatiles	31-01-07	3.450,00	25%	3.450,00	-	3.450,00	-
Otro inmovilizado	Cables Centre Servidor	01-04-07	446,00	25%	446,00	-	446,00	-
Otro inmovilizado	Cableado Centre Servidor	01-04-07	68,00	25%	68,00	-	68,00	-
Otro inmovilizado	Portatil Gerencia	01-04-07	1.560,00	25%	1.560,00	-	1.560,00	-
Otro inmovilizado	Ordenadores Red Conecta	05-04-07	4.921,00	25%	4.921,00	-	4.921,00	-
Otro inmovilizado	Ordenadores Red Conecta	06-04-07	4.920,96	25%	4.920,96	-	4.920,96	-
Otro inmovilizado	Ordenadores Red Conecta	06-04-07	4.920,96	25%	4.920,96	-	4.920,96	-
Otro inmovilizado	Conecta Mallorca	19-06-07	1.409,99	25%	1.409,99	-	1.409,99	-
Otro inmovilizado	Red Conecta Awv Natzaret	30-07-07	2.420,00	25%	2.420,00	-	2.420,00	-
Otro inmovilizado	Red Conecta Diversitat Ludica	30-07-07	605,00	25%	605,00	-	605,00	-
Otro inmovilizado	Red Conecta Candelita	30-07-07	1.280,00	25%	1.280,00	-	1.280,00	-
Otro inmovilizado	Red Conecta Centro Sociolab. Casco Viejo	30-07-07	1.815,00	25%	1.815,00	-	1.815,00	-
Otro inmovilizado	Red Conecta Afemjo	30-07-07	160,00	25%	160,00	-	160,00	-
Otro inmovilizado	Red Conecta Avv Cornisa	30-07-07	1.600,00	25%	1.600,00	-	1.600,00	-
Otro inmovilizado	Red Conecta San Fermin	30-07-07	1.280,00	25%	1.280,00	-	1.280,00	-
Otro inmovilizado	Disco Duro,Grabadora,Stylus Portas Abert	20-09-07	1.265,91	25%	1.265,91	-	1.265,91	-
Otro inmovilizado	Memoria, Web Cam Awv Nazaret-Valencia	20-09-07	279,90	25%	279,90	-	279,90	-
Otro inmovilizado	Memoria, Disco Duro, Grabadora Candelita	20-09-07	1.547,35	25%	1.547,35	-	1.547,35	-
Otro inmovilizado	Equipos Iniciativas Fontarron	20-09-07	875,80	25%	875,80	-	875,80	-

Subgrupo	Descripción	Fecha de compra	Valor Bruto	Coef	AA 31/12/15	Dotació 2016	AA 31/12/16	Net 31/12/16
Otro inmovilizado	Memoria, Grabadora, Adaptador	20-09-07	1.485,70	25%	1.485,70	-	1.485,70	-
Otro inmovilizado	Memoria, Grabadora, Stylus	20-09-07	1.640,80	25%	1.640,80	-	1.640,80	-
Otro inmovilizado	Memoria, Disco Duro, Grabadora	20-09-07	1.252,00	25%	1.252,00	-	1.252,00	-
Otro inmovilizado	Memoria, Disco Duro, Grabadora, Raton	20-09-07	1.616,84	25%	1.616,84	-	1.616,84	-
Otro inmovilizado	Memoria, Grabadora, Disco Duro Valladares	20-09-07	1.603,90	25%	1.603,90	-	1.603,90	-
Otro inmovilizado	Memoria, Disco Duro, Grabadora Gatzelan	01-10-07	929,91	25%	929,91	-	929,91	-
Otro inmovilizado	Memoria Ram, Raton Mini Y Teclado-Crac	01-10-07	1.156,15	25%	1.156,15	-	1.156,15	-
Otro inmovilizado	Memorias 256 Mb-C.Casco Viejo Zaragoza	01-10-07	830,40	25%	830,40	-	830,40	-
Otro inmovilizado	Mem 256 Mb, Disco Duro, Grabadora Adsis	01-10-07	1.968,46	25%	1.968,46	-	1.968,46	-
Otro inmovilizado	Material Red Conecta	05-10-07	1.280,00	25%	1.280,00	-	1.280,00	-
Otro inmovilizado	Material Red Conecta	05-10-07	1.440,00	25%	1.440,00	-	1.440,00	-
Otro inmovilizado	Material Ampliacion Red Conecta	28-11-07	10.957,75	25%	10.957,75	-	10.957,75	-
Otro inmovilizado	2 Ordenadores Optiplex As.La Rueca	29-11-07	990,00	25%	990,00	-	990,00	-
Otro inmovilizado	8 Monitores 17" Asoc.La Rueca	29-11-07	1.290,00	25%	1.290,00	-	1.290,00	-
Otro inmovilizado	3 Ordenadores Optiplex Fund.Ozanam	29-11-07	1.500,00	25%	1.500,00	-	1.500,00	-
Otro inmovilizado	9 Monitores 17" Fed.Mujeres Progresistas	30-11-07	1.620,01	25%	1.620,01	-	1.620,01	-
Otro inmovilizado	9 Monitores 17" Ams Isadora Duncan	30-11-07	1.439,92	25%	1.439,92	-	1.439,92	-
Otro inmovilizado	Stylus, Web Cam, Memoria C.Digital	10-12-07	755,50	25%	755,50	-	755,50	-
Otro inmovilizado	2 Ordenadores Optiplex C.V.C.Valladares	16-12-07	1.000,00	25%	1.000,00	-	1.000,00	-
Otro inmovilizado	2 Pantallas 17" Fund.Tomillo	17-12-07	319,89	25%	319,89	-	319,89	-
Otro inmovilizado	Pe1900 Xeon 5110 1.6Ghz/4Mb 1066Fsb	22-01-08	2.534,00	25%	2.534,00	-	2.534,00	-
Otro inmovilizado	Optiplex 330 Mt Intel Pentium Dual Core	31-01-08	6.500,00	25%	6.500,00	-	6.500,00	-
Otro inmovilizado	Impresores	31-01-08	1.402,00	25%	1.402,00	-	1.402,00	-
Otro inmovilizado	Grabadoras+Memorias Etc	01-02-08	1.680,62	25%	1.680,62	-	1.680,62	-
Otro inmovilizado	Punto De Acceso Wireless	01-02-08	619,18	25%	619,18	-	619,18	-
Otro inmovilizado	Optiplex 330 Mt Celeron 420	11-02-08	1.665,00	25%	1.665,00	-	1.665,00	-
Otro inmovilizado	Impresora+Web Cam+ Switch	12-02-08	298,30	25%	298,30	-	298,30	-
Otro inmovilizado	Grabadora + Disco Duro 80Gb	18-02-08	225,00	25%	225,00	-	225,00	-
Otro inmovilizado	D630 Intel Core 2 Duo T7300 With Intel	29-03-08	860,00	25%	860,00	-	860,00	-
Otro inmovilizado	Stylus Dx8400 + Epl 6200 Impresora	01-04-08	280,00	25%	280,00	-	280,00	-
Otro inmovilizado	Optiplex 330 Mt Celeron 420	01-04-08	550,00	25%	550,00	-	550,00	-
Otro inmovilizado	Optiplex 330 Mt Celeron 420	01-04-08	550,00	25%	550,00	-	550,00	-
Otro inmovilizado	Optiplex 330 Mt Celeron 440	01-04-08	4.240,00	25%	4.240,00	-	4.240,00	-
Otro inmovilizado	Discos Duros/Impresoras/Memorias/...	01-04-08	4.666,38	25%	4.666,38	-	4.666,38	-
Otro inmovilizado	Ordenador Conecta	17-04-08	525,00	25%	525,00	-	525,00	-
Otro inmovilizado	Ordenadores Conecta	17-04-08	1.575,00	25%	1.575,00	-	1.575,00	-
Otro inmovilizado	Ordenador Conecta	18-04-08	322,20	25%	322,20	-	322,20	-
Otro inmovilizado	Impresoras Pia	25-04-08	587,80	25%	587,80	-	587,80	-
Otro inmovilizado	Ordenadores Del Pia	25-04-08	2.159,00	25%	2.159,00	-	2.159,00	-
Otro inmovilizado	Compra 7 Optiplex 330 Mt Celeron	01-07-08	4.352,00	25%	4.352,00	-	4.352,00	-
Otro inmovilizado	Emp Xr Proyector Epson	01-07-08	443,00	25%	443,00	-	443,00	-
Otro inmovilizado	Ordenadores Casa De Cultura	27-01-09	4.665,00	25%	4.665,00	-	4.665,00	-
Otro inmovilizado	Marsenal Monitors Samsun	30-01-09	4.059,36	25%	4.059,36	-	4.059,36	-
Otro inmovilizado	Bj Adaptaciones Ordenadores	20-02-09	9.092,92	25%	9.092,92	-	9.092,92	-
Otro inmovilizado	Bj Adaptaciones Ordenadores	14-07-09	1.971,53	25%	1.971,53	-	1.971,53	-
Otro inmovilizado	Material Informatic - Servigrup	15-12-10	634,88	25%	634,88	-	634,88	-
Otro inmovilizado	Material Audiovisual - Servigrup	15-12-10	2.235,07	25%	2.235,07	-	2.235,07	-
Otro inmovilizado	Ordenadors Optiplex	18-12-10	9.664,82	25%	9.664,82	-	9.664,82	-
Otro inmovilizado	Ordenador Latitude	19-12-10	890,76	25%	890,76	-	890,76	-
Otro inmovilizado	Projector Epson	21-12-10	390,52	25%	390,52	-	390,52	-
Otro inmovilizado	Ordenador Latitude	21-12-10	1.857,07	25%	1.857,07	-	1.857,07	-
Otro inmovilizado	Ordenador Dell Latitude	30-09-11	1.070,05	25%	1.070,05	-	1.070,05	-
Otro inmovilizado	3 Portatils i Projector	30-12-11	8.247,30	25%	8.247,30	-	8.247,30	-
Otro inmovilizado	Netbook Asus 1215B	30-09-12	398,03	25%	398,03	-	398,03	-
Otro inmovilizado	Tablet Asus Nexus 7	30-09-12	261,78	25%	261,78	-	261,78	-
Otro inmovilizado	Ordenador Portatil	05-01-15	1.166,14	25%	291,70	291,53	583,22	582,92
Otro inmovilizado	Ordenadors	16-01-15	5.988,91	25%	1.497,23	1.497,23	2.994,46	2.994,46
Otro inmovilizado	Monitor	28-01-15	214,65	25%	53,66	53,66	107,33	107,33
Otro inmovilizado	2 Portatils	18-03-15	1.263,12	25%	262,94	315,78	578,72	684,32
Otro inmovilizado	Portatils Formacio	22-05-15	6.000,00	25%	875,00	1.500,00	2.375,00	3.625,00
Total Otro Inmovilizado			264.279,62		252.627,31	3.658,20	256.285,52	7.994,02
Total General			1.969.063,45		577.462,05	249.287,47	826.749,52	1.142.313,92

18. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2016

	Presupuesto 2016	2016	Diferencia
1. Ingresos de la actividad propia	1.023.288,06	1.259.429,63	236.141,57
b) Aportaciones de usuarios	69.753,13	91.020,19	21.267,06
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	344.855,32	313.109,21	-31.746,11
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	608.679,61	855.300,23	246.620,62
3. Gastos por ayudas y otros	-8.000,00	-10.352,96	-2.352,96
a) Ayudas monetarias	-8.000,00	-10.352,96	-2.352,96
8. Gastos de personal	-470.836,56	-549.414,50	-78.577,94
9. Otros gastos de la actividad	-389.204,47	-492.161,11	-102.956,64
10. Amortización del inmovilizado	-162.697,44	-249.287,48	-86.590,04
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente	159.565,44	244.427,64	84.862,20
13. Otros resultados		-66.621,00	-66.621,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+3+7+8+9+10+11+13)	152.115,03	136.020,22	-16.094,81
14. Ingresos financieros		6,01	6,01
15. Gastos financieros	-44.115,00	-33.858,42	10.256,58
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15)	-44.115,00	-33.852,41	10.262,59
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	108.000,03	102.167,81	-5.832,22
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)	108.000,03	102.167,81	-5.832,22

El Prat de Llobregat, 31 de marzo de 2017

FUNDACIÓN ESPLAI. CIUDADANIA COMPROMETIDA

PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Resultado del ejercicio cerrado el 31 de diciembre 2016

Excedente	EUR 102.167,81
Aplicación:	
A compensación de Resultados Negativos de ejercicios anteriores	EUR 102.167,81

El Patronato de la Fundación formula las presentes Cuentas Anuales abreviadas de la página 5 a la 47, ambas incluidas.



Enrique Aranz Villalta
Presidente



Montserrat Picas Colomer
Secretaria

El Prat de Llobregat, 31 de marzo de 2017