

FUNDACIÓN ESPLAI,
CIUDADANIA COMPROMETIDA

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORIA

FUNDACIÓN ESPLAI,
CIUDADANIA COMPROMETIDA

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017
JUNTO AL INFORME DE AUDITORÍA

ÍNDICE

	<u>Páginas</u>
Informe de auditoría de las cuentas anuales	3 a 6
Cuentas Anuales:	
Balance abreviado	7
Cuenta de resultados abreviada	8
Memoria abreviada	9 a 47
Propuesta de distribución de resultados	48

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de la FUNDACIÓN ESPLAI, CUIDADANIA COMPROMETIDA:

OPINIÓN

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de **FUNDACIÓN ESPLAI, CIUDADANÍA COMPROMETIDA** (la Entidad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias 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 de la Sociedad 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 (que se identifica en la **nota 2** de la memoria abreviada) 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 Sociedad 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 AUDITORÍA

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.

Descripción del riesgo

La Entidad recibe subvenciones de diversos organismos públicos y privados para la ejecución de determinados proyectos y actividades. Tal y como se explica en las notas 4.f) i 13 las subvenciones se reconocen cuando existe una seguridad razonable del cumplimiento de las condiciones asociadas a su concesión y al cobro de las mismas y su imputación a resultados se efectuará atendiendo a su finalidad. En este sentido, la justificación y el reconocimiento de las subvenciones como ingresos del ejercicio en función de las actividades desarrolladas y su adecuada correlación con los gastos financiados ha constituido un área de mayor riesgo significativo.

Nuestro enfoque de auditoría en respuesta al riesgo

Para dar respuesta a este aspecto más relevante, nuestro trabajo ha incluido la ejecución de los siguientes procedimientos de auditoría:

- Hemos revisado la correspondiente documentación soporte del otorgamiento de las subvenciones y el cumplimiento de las condiciones exigidas en estas.
- Hemos verificado la adecuada justificación de las subvenciones otorgadas.
- Hemos revisado las estimaciones y cálculos realizados por la Entidad y su imputación a la cuenta de resultados.
- Hemos verificado que la información revelada en los estados financieros referente a las subvenciones es consistente con los resultados de nuestros procedimientos de auditoría.

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 Sociedad, 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 Sociedad 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 sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LAS 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 cuentas 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 vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para 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 entidad.
- 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 con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad 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 Sociedad 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 entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la 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 entidad, determinamos los que han sido de la 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.

BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS

ROAC: S0177

Secundino Urcera

Socio Auditor

ROAC: 12574

Barcelona, 30 de mayo de 2018

FUNDACIÓN ESPLAI, CIUDADANÍA COMPROMETIDA
BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		719.420,18	1.148.324,04
I. Inmovilizado intangible	5 y 17	709.074,25	1.134.319,90
III. Inmovilizado material	5 y 17	4.335,81	7.994,02
VI. Inversiones financieras a largo plazo	6.1	6.010,12	6.010,12
B) ACTIVO CORRIENTE		1.271.798,12	856.501,20
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6.1 y 8	52.619,63	54.512,00
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		1.199.801,17	722.613,30
2. Patrocinadores	13.2	258.540,58	278.592,64
3. Personal	6.1	0,00	591,61
4. Administraciones Públicas deudoras por subvenciones	13.2	941.260,59	443.429,05
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	6.1	0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a corto plazo		3.459,28	2.683,55
VII. Periodificaciones a corto plazo	7.2	13.569,51	1.660,98
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		2.348,53	75.031,37
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.991.218,30	2.004.825,24

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2017	2016
A) PATRIMONIO NETO		377.220,45	699.717,04
A-1) Fondos propios	10	-331.353,09	-432.900,55
I. Dotación fundacional		6.010,12	6.010,12
1. Dotación fundacional		6.010,12	6.010,12
III. Excedentes de ejercicios anteriores	10	-438.910,67	-541.078,48
IV. Excedente del ejercicio	3 y 10	101.547,46	102.167,81
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5	708.573,54	1.132.617,59
B) PASIVO NO CORRIENTE		250.000,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	7.1	250.000,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		250.000,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		1.363.997,85	1.305.108,20
II. Provisiones a corto plazo		0,00	36.647,81
III. Deudas a corto plazo	7.1	420.265,76	356.760,16
1. Deudas con entidades de crédito		432,40	235,67
3. Otras deudas a corto plazo		419.833,36	356.524,49
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.1	209.059,67	218.514,18
1. Proveedores		32.418,97	52.265,35
2. Otros acreedores		176.640,70	166.248,83
VII. Periodificaciones a corto plazo	7.2 y 13.1	734.672,42	693.186,05
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+C)		1.991.218,30	2.004.825,24

FUNDACIÓN ESPLAI, CIUDADANIA COMPROMETIDA

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Nota	2017	2016
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia		1.528.905,85	1.259.429,63
b) Aportaciones de usuarios		109.772,42	91.020,19
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	13	342.683,15	313.109,21
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	13	1.076.450,28	855.300,23
3. Gastos por ayudas y otros		-42.838,00	-10.352,96
a) Ayudas monetarias	12.1	-42.838,00	-10.352,96
8. Gastos de personal	12.2	-716.344,56	-549.414,50
9. Otros gastos de la actividad	12.3	-636.224,67	-492.161,11
10. Amortización del inmovilizado	5	-428.903,86	-249.287,48
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	5	424.044,05	244.427,64
13. Otros resultados	12.4	8.670,96	-66.621,00
a) Ingresos Excepcionales		27.218,70	12.049,31
b) Gastos Excepcionales		-18.547,74	-78.670,31
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+3+8+9+10+11+13)		137.309,77	136.020,22
14. Ingresos financieros		0,00	6,01
15. Gastos financieros		-35.762,31	-33.858,42
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15)		-35.762,31	-33.852,41
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		101.547,46	102.167,81
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3)	3	101.547,46	102.167,81

FUNDACIÓN ESPLAI, CIDADANIA COMPROMETIDA

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2017

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.

En la **nota 14.1** de esta memoria se detallan las actividades realizadas por la **FUNDACIÓN** durante el ejercicio 2017 para el cumplimiento de sus fines fundacionales, así como las ayudas otorgadas.

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	101.547,46
Total base de repartición = Total aplicación	101.547,46
Aplicación a	
Compensación Excedentes negativos ejercicios anteriores	101.547,46
Total aplicación = Base de repartición	101.547,46

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 pueda 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 primas 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 qué se incurren. 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 qué algún elemento del inmovilizado material, o, si procede, alguna unidad generadora de efectivo pueda 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 otro tipo 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 no 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 2017	3.801,36	264.279,51	268.080,87
(-) Salidas y Bajas	-3.801,36	-168.173,23	-171.974,59
B) IMPORTE (BRUTO) AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017		96.106,28	96.106,28
C) AMORTITZACIÓN ACUM. AL INICIO DEL EJERCICIO 2017	3.801,36	256.285,49	260.086,85
(+) Dotaciones		3.658,21	3.658,21
(-) Reducciones por bajas.	-3.801,36	-168.173,23	-171.974,59
D) AMORTITZACIÓN ACUM. AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017	0,00	91.770,47	91.770,47
INMOVILIZADO NETO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017	0,00	4.335,81	4.335,81

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

Los bienes de inmovilizado material completamente amortizados y actualmente en uso tienen un valor bruto de EUR 81.843,57.

Inmovilizaciones intangibles

Estado de movimientos de las inmovilizaciones inmateriales	Aplicaciones Informáticas	Investigación y desarrollo	Total
A) IMPORTE (BRUTO) AL INICIO DEL EJERCICIO 2017	1.696.176,18	4.806,40	1.700.982,58
(+) Entradas			
B) IMPORTE (BRUTO) AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017	1.696.176,18	4.806,40	1.700.982,58
C) AMORTITZACIÓ ACUM. AL INICIO DEL EXERCICIO 2017	563.558,59	3.104,09	566.662,68
(+) Dotaciones y aumentos	424.044,05	1.201,60	425.245,65
D) AMORTITZACIÓN ACUM. AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017	987.602,64	4.305,69	991.908,33
INMOVILIZADO NETO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017	708.573,54	500,71	709.074,25

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

Los bienes de inmovilizado material completamente amortizados y actualmente en uso tienen un valor bruto de EUR 638.261,91.

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

Subvenciones de capital

La **FUNDACIÓN** tiene en su Patrimonio Neto subvenciones de capital por valor de EUR 708.573,55

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 31/12/16	Imputado a Resultado del Ejercicio	Saldo Final a 31/12/17
Microsoft Ibérica	1.132.617,59	424.044,05	708.573,55
Total	1.132.617,59	424.044,05	708.573,55

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			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Activos Financieros a Coste	6.010,12	6.010,12	1.252.420,80	777.125,30	1.258.430,92	783.135,42
Total	6.010,12	6.010,12	1.252.420,80	777.125,30	1.258.430,92	783.135,42

Detalle de las inversiones financieras a corto plazo

Concepto	2017			
	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Usuarios	54.512,00	107.834,33	109.726,70	52.619,63
Patrocinadores	278.592,64	281.929,33	301.981,39	258.540,58
Personal	591,61	24.092,95	24.684,56	0,00
AAPP deudoras por subvenciones	443.429,05	1.065.848,62	568.017,08	941.260,59
Otras deudas de las AAPP	0,00	3.049,95	3.049,95	0,00
Total Instrumentos Financieros y Otros derechos de Cobro	777.125,30	1.482.755,18	1.007.459,68	1.252.420,80

Todo y que los saldos con las AAPP no se consideran Instrumentos Financieros, están incluidos en este epígrafe para facilitar la comprensión de la información financiera.

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 31/12/17
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	52.619,63		52.619,63
Patrocinadores	258.540,58		258.540,58
Personal			
AAPP por subvenciones	941.260,59		941.260,59
Otras deudas			
Otros activos financieros			
Total	1.252.420,80	6.010,12	1.258.430,92

7. PASIVOS FINANCIEROS

7.1 Pasivos financieros a corto plazo:

Clases de categorías	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo				Total	
	Deudas con entidades de crédito		Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros			
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Pasivos financiero a coste amortizado	250.000,00		432,40	235,67	628.893,03	575.038,67	879.325,43	575.274,34
Total	250.000,00	0,00	432,40	235,67	628.893,03	575.038,67	879.325,43	575.274,34

Concepto	2017			
	Pasivos Financieros a Largo Plazo			
	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Préstamo Banc Sabadell	0,00	250.000,00		250.000,00
Deudas con entidades de crédito	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00

Concepto	2017			
	Pasivos Financieros a Corto Plazo			
	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Tarjetas de crédito	235,67	8.698,50	8.501,77	432,40
Deudas con entidades de crédito	235,67	8.698,50	8.501,77	432,40
Cuentas corrientes con FCE	356.524,49	1.306.450,33	1.243.451,46	419.523,36
Partidas pendientes de aplicación		861.852,82	861.542,82	310,00
Proveedores	52.265,35	397.261,60	417.107,98	32.418,97
Acreedores por subvenciones	92.631,47	6.272,00	72.558,25	26.345,22
Otros acreedores	33.991,75	331.534,23	282.002,29	83.523,69
Personal	0,00	450.483,52	446.126,68	4.356,84
Otras deudas con AAPP	39.625,61	283.803,84	261.014,50	62.414,95
Derivados y otros	575.038,67	3.637.658,34	3.583.803,98	628.893,03
Total Instrumentos Financieros a Corto Plazo y otras obligaciones de pago	575.274,34	3.646.356,84	3.592.305,75	629.325,43

Los Acreedores por subvenciones se detallan en la **nota 9** de esta memoria, así como las Deudas con las AAPP se detallan en la **nota 11**

Todo y que los saldos con las AAPP no se consideran Instrumentos Financieros, están incluidos en este epígrafe para facilitar la comprensión de la información financiera.

El cuadro de vencimiento de los pasivos financieros es el siguiente:

Clases de categorías	Vencimiento en años	
	1	2
Deudas		
Deudas con entidades de crédito	432,40	250.000,00
Otros pasivos financieros	310,00	
Deudas con empresas del grupo y asociadas	419.523,36	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
Proveedores	32.418,97	
Acreedores varios	109.868,91	
Personal	4.356,84	
Deudas con AAPP	62.414,95	
Total	629.325,43	250.000,00

7.2 Periodificaciones:

Las periodificaciones de activo corresponden a gastos que devengan durante el ejercicio 2018 o posteriores. Las periodificaciones de pasivo corresponden a subvenciones y ayudas que, aunque concedidas en el 2017, devengan durante el año 2018 o posteriores, cuando se producirá la corriente de gastos en los diferentes proyectos subvencionados.

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Convenio prácticas Jove valor Seguro Rc	5.790,00	
Otros gastos por avanzado	3.972,35	1.660,98
Apertura préstamo Sabadell	1.772,27	
Fundacion Lealtad	1.160,00	
Servidor Comvive	625,00	
	249,89	
Total Periodificaciones de Activo	13.569,51	1.660,98

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Subvención M. Energia (Red.es)	320.184,27	
Subvención M. Trabajo e Inmigración	190.732,00	85.553,50
Subvención IRPF	44.886,20	101.516,90
Subvención Plan Nacional sobre Drogas	28.000,00	28.000,00
Subtotal Estado Central	583.802,47	215.070,40
Proyecto Erasmus+	68.386,44	64.500,00
Proyecto Competitive European Youth		3.000,00
Proyecto Empowering your Potencial		3.344,64
Subtotal Unión Europea	68.386,44	70.844,64
Garantía Juvenil	36.263,74	43.350,13
Programa Singulares		262.600,07
Subtotal Servei Ocupació Catalunya	36.263,74	305.950,20
Subvención Microsoft	46.219,77	27.340,81
Convenio Fundación Vodafone		43.200,00
Fundació La Caixa		22.780,00
Factures per avançat Madrid Destino		8.000,00
Subtotal Entidades Privadas	46.219,77	101.320,81
Total Periodificaciones de Pasivo	734.672,42	693.186,05

8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

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

Deudor	2017			
	Deudores de la Actividad			
	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Ajuntament del Prat	0,00	14.742,72	4.561,48	10.181,24
Centre de Seguretat de la Informació de Cat	0,00	14.161,84	6.069,36	8.092,48
Cisco	0,00	7.133,79	0,00	7.133,79
Asoc. Comunidad de Redes de Telecentros	0,00	4.418,39	418,39	4.000,00
Barcelona Activa	41.536,00	5.859,00	47.395,00	0,00
Madrid Destino	9.680,00	8.954,00	18.634,00	0,00
Ajuntament de Puigcerdà	2.000,00	120,00	2.000,00	120,00
Facturas pendientes de formalizar	0,00	18.600,00		18.600,00
Otros deudores	1.296,00	33.844,59	30.648,47	4.492,12
Total	54.512,00	107.834,33	109.726,70	52.619,63

9. BENEFICIARIOS ACREEDORES

Los beneficiarios acreedores corresponden a deudas con socios de proyectos financiados por el Servei d'Ocupació de Catalunya (Programes Singulares y Garantía Juvenil), así como un ajuste a devolver del Programa Leonardo (Unió Europea)

Acreedor	2017			
	Acreedores por Subvenciones			
	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Centre d'Estudis de l'Esplai	19.197,13			19.197,13
Fundació Catalana de l'Esplai		5.790,00		5.790,00
Fundació Privada I2Cat	8.399,50		6.719,60	1.679,90
Fund. Per Al Desenvolupament Societat Coneixement	8.399,50		6.719,60	1.679,90
La League			2.001,71	-2.001,71
Inteface 3 Bélgica	10.965,00		10.965,00	0,00
Eos Rumania	9.506,56		9.506,56	0,00
Dot Spain	8.877,84		8.877,84	0,00
Ukonline Lasa	8.026,85		8.026,85	0,00
Tu-Do	7.288,45		7.288,45	0,00
Litka Letonia	7.250,77		7.250,77	0,00
Institut Municipal De Cultura De Burjassot	4.719,87		4.719,87	0,00
Total	92.631,47	5.790,00	72.076,25	26.345,22

10. FONDOS PROPIOS

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

CUENTA - CONCEPTO	SALDO A 31/12/16	MOVIMIENTOS	SALDO A 31/12/17
Fondo Dotacional	6.010,12		6.010,12
Excedentes negativos ejercicios anteriores	-541.078,48	102.167,81	-438.910,67
Pérdidas y Ganancias 2016	102.167,81	-102.167,81	
Pérdidas y Ganancias 2017		101.547,46	101.547,46
TOTAL FONDOS PROPIOS	-432.900,55	101.547,46	-331.353,09

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 posteriores 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	1.980.168,60	1.879.967,59	100.201,01
	Aumentos	Disminuciones	Total
Impuesto sobre sociedades			
Diferencias permanentes			
Régimen Fiscal de Entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	-1.980.168,60	-1.879.967,59	-100.201,01
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	1.515.912,56	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

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

Concepto	Saldo a 31-12-17	Saldo a 31-12-16
Hacienda Pública acreedora por IRPF	33.868,57	20.899,80
Organismos de Seguridad Social acreedores	22.158,37	13.546,23
Hacienda pública acreedora por subvenciones reintegrables	5.000,00	5.000,00
Hacienda Pública acreedora por IVA	1.388,01	179,58
Total AAPP acreedoras	62.414,95	39.625,61

12. INGRESOS Y GASTOS

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

Beneficiario	Importe
Incentivos Usuarios Programas SOC	32.838,00
Liga Iberoamericana de Organizaciones de la Sociedad Civil	8.000,00
Premio Foro Iberoamericano por la Juventud	2.000,00
Total Ayudas Monetarias	42.838,00

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

Concepto	2017	2016
Sueldos, salarios y asimilados	531.765,07	420.170,33
Seguridad Social	155.422,57	123.734,63
Indemnizaciones	26.500,00	
Formación	1.280,00	3.322,22
Otros Gastos Sociales	1.376,92	2.187,32
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	716.344,56	549.414,50

La entidad se acoge a la política salarial aprobada por el núcleo del Patronato de la Fundació Catalana de l'Esplai el 25 de febrero de 2010, y revisada el 29/11/17.

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

Concepto	2017	2016
Arrendamientos y Cánones	94.006,81	67.623,31
Reparaciones y Conservación	4.821,11	1.882,78
Serv.de Profesionales.Independ	282.385,73	206.966,93
Transportes	166.188,12	88.015,90
Primas de Seguros	4.032,93	3.176,00
Serv.Bancarios y Similares	1.796,24	1.014,65
Publicidad,Propaganda,R.Públic	40.181,90	23.109,24
Suministros	5.461,39	7.184,06
Otros Servicios	36.270,44	56.505,43
Pérd.Deterioro.Créditos Ciales	1.080,00	36.682,81
Total Otros Gastos de la Explotación	636.224,67	492.161,11

12.4 Otros Resultados

Concepto	2017	2016
Ajustes Proyectos Europeos	14.239,03	1.975,94
Costas recurso IRPF 2009	3.500,00	
Ajuste Saldos Deudores	808,71	761,19
Ajuste Subvención IRPF 2009		74.718,29
Ajuste caja efectivo esplai Burjassot		770,84
Ajuste Régimen PNSD		444,05
Gastos Excepcionales	18.547,74	78.670,31
Ajustes Proyectos Europeos	23.967,98	10.454,55
Otros ajustes de saldos	2.650,72	187,28
Exceso de provisiones de gasto	600,00	
Ajuste cambio prorata		1.407,48
Ingresos Excepcionales	27.218,70	12.049,31
Otros Resultados	8.670,96	-66.621,00

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 31/12/16	Entradas 2017	Imputado 2017	Pendiente de imputar 31/12/17
Estado Central	215.070,40	997.218,27	628.486,20	583.802,47
Generalitat de Catalunya	305.950,20	36.338,00	306.024,46	36.263,74
Diputació de Barcelona		9.585,87	9.585,87	
Subtotal Subvenciones Oficiales	521.020,60	1.043.142,14	944.096,53	620.066,21
Fundació Catalana de l'Esplai		131.353,75	131.353,75	
Red Pro-aprendiz Brazil		1.000,00	1.000,00	
Subtotal Donaciones		132.353,75	132.353,75	
Subtotal Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	521.020,60	1.175.495,89	1.076.450,28	620.066,21

Imputación a resultados promociones, patrocinadores y colaboraciones

Entidad Concedente	Imputación a Resultados			
	Pendiente de imputar 31/12/16	Entradas 2017	Imputado 2017	Pendiente de imputar 31/12/17
Obra Social La Caixa	22.780,00		22.780,00	
Microsoft Ibérica	27.340,81		27.340,81	
Fundación Vodafone	43.200,00		43.200,00	
Fundação Da Juventude EYP	3.344,64		3.344,64	
Actions Integrees de Developpement	3.000,00		3.000,00	
Stiftung Digitale Chancen	64.500,00		30.550,00	33.950,00
Fundació La Caixa 17		35.000,00	35.000,00	
Plataforma Org Infancia		57.000,00	57.000,00	
Kilcooney Women Center		51.544,00	17.107,56	34.436,44
Microsoft		125.072,96	78.853,19	46.219,77
Proj. Refugis		18.600,00	18.600,00	
Silicon Valley Found		5.906,95	5.906,95	
Altres ingressos per avançat	8.000,00			
Subtotal Subvenciones de Patrocinadores imputados al excedente del ejercicio	172.165,45	293.123,91	342.683,15	114.606,21
Total Subvencions, donacions i legats	693.186,05	1.468.619,80	1.419.133,43	734.672,42

Detalle de los proyectos financiados

Subvenciones Oficiales

Entidad concedente	Imputado a resultado del ejercicio	Proyecto financiado
Estado Central	628.486,20	Programas: funcionamiento general, inmigración, formación de voluntarios, Red Conecta, Conecta Joven, prevención de drogodependencias, Infancia, Red.es
Generalitat de Catalunya	306.024,46	Projectes Singulars, Garantia Juvenil
Diputació de Barcelona	9.585,87	Foro Iberoamericano
Total subvenciones	944.096,53	

Ingresos de patrocinadores y colaboradores

Entidad concedente	Imputado a resultado del ejercicio	Proyecto financiado
Microsoft Ibérica	124.794,00	Conecta Code, RefuGIS
Obra Social La Caixa	57.780,00	Foro Iberoamericano, Proyecto JoVen!, Consejo Asesor
Plataforma de Org. por la Infancia	57.000,00	Funcionamiento de la entidad (Ministerio de S.Sociales a través de POI)
Fundación Vodafone	43.200,00	Mayores Conectados
Stiftuf Digitale Chancen	30.550,00	Erasmus+ (Fondos de la UE)
Kilcooney Women Center	17.107,56	Erasmus+(Fondos de la UE)
Silicon Valley Found	5.906,95	Formación de Cisco
Fundação Da Juventude EYP	3.344,64	Empowering Youth Potencial (Fondos de la UE)
Actions Integrees de Developpement	3.000,00	Ec-Vet 4 e-inclusion (Fons de la UE)
Total ingresos de patrocinadores y colaboradores	342.683,15	

13.2 Partidas de balance de Subvenciones Oficiales y Patrocinadores

Organismo concedente	Fecha de concesión	Importe	Saldo a 31/12/16	Entradas 2017	Cobros 2017	Saldo a 31/12/17
Unión Europea (Leonardo)	15-10-09	372.645,00	8.300,14		8.300,14	
Unión Europea (Grundvitg)	15-10-09	261.288,00	45.314,65		45.314,65	
Ajuste Unión Europea (e-scouts)	31-12-15	-5.768,25	-5.768,25	6.244,48	476,23	
Total Unión Europea		628.164,75	47.846,54	6.244,48	54.091,02	
MSSI - Plan Nacional Sobre Drogas 2017	31-10-17	28.000,00		28.000,00	28.000,00	
MSSI - IRPF 2016-2017	15-12-17	194.102,00		194.102,00		194.102,00
MSSI - Inmigración 2017	24-10-17	190.732,00		190.732,00	190.732,00	
M. Energia - Red.es	24-10-17	584.384,27		584.384,27		584.384,27
Total Estado Central		997.218,27		997.218,27	218.732,00	778.486,27
Diputació de Barcelona	17-11-17	9.585,87		9.585,87		9.585,87
Generalitat de Catalunya - Programes Singulares	18-12-15	188.669,78	47.167,44	-7.662,00		39.505,44
Generalitat de Catalunya - Programes Singulares	14-12-16	293.415,07	293.415,07		234.732,06	58.683,01
Generalitat de Catalunya - Garantia Juvenil	09-11-16	66.000,00	55.000,00		44.000,00	11.000,00
Generalitat de Catalunya - Garantia Juvenil	14-11-17	44.000,00		44.000,00		44.000,00
Otras AAPP		601.670,72	395.582,51	45.923,87	278.732,06	162.774,32
Total AAPP deudoras por Subvenciones		2.227.053,74	443.429,05	1.049.386,62	551.555,08	941.260,59

Organismo concedente	Fecha de concesión	Importe	Saldo a 31/12/16	Entradas 2017	Cobros 2017	Saldo a 31/12/17
Obra Social La Caixa	03-11-16	22.780,00	4.556,00			4.556,00
Obra Social La Caixa	31-03-17	35.000,00		35.000,00	28.000,00	7.000,00
Microsoft Convenio 2016	30-12-16	106.194,69	106.194,69	-849,56	105.345,13	
Microsoft Convenio 2017	31-12-17	125.072,96		125.072,96		125.072,96
Vodafone	22-06-16	48.850,00	15.850,00		15.850,00	
Paltaforma Org Infancia	29-06-16	57.000,00	27.000,00		27.000,00	
Paltaforma Org Infancia	29-06-16	57.000,00		57.000,00	30.000,00	27.000,00
Internet Rural Points CEY	12-11-15	31.860,00	6.372,00	-348,55	6.023,45	
Fundação Da Juventude EYP	31-12-15	19.634,00	12.822,80	-11.120,00	1.702,80	
Actions Integrees de Developpement	31-12-14	47.813,00	26.297,15		16.734,55	9.562,60
Stiftung Digitale Chancen	30-12-16	64.500,00	64.500,00		32.250,00	32.250,00
Kilcooney Women Center	31-03-17	51.544,00		51.544,00	20.617,10	30.926,90
Silicon Valley Found	31-12-17	7.172,12		5.906,95	5.906,95	
Otros deudores	25-02-16	37.172,12	15.000,00	7.172,12		22.172,12
Total Patrocinadores deudores		711.592,89	278.592,64	269.377,92	289.429,98	258.540,58

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 desarrollo de la actividad	EN TODAS LAS COMUNIDADES AUTÓNOMAS y AMÉRICA LATINA

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

1. Voluntariado. A lo largo de este año, las acciones realizadas han beneficiado a 48.263 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 noviembre, Fundación Esplai realizó una jornada de encuentro y trabajo en red, el “Foro17 Ciudadanía Comprometida con la Participación” que reunió en la Casa del Lector (Matadero-Madrid) a casi 300 participantes: jóvenes voluntarios/os, miembros de ONG de toda España, representantes de las empresas y administraciones que colaboran en nuestros proyectos. Durante el Foro17 se realizó el acto de entrega de los VIII 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 la acción social, voluntariado, infancia, y promoción del Tercer Sector. Durante el 2017 se ha consolidado la participación de la entidad en las redes, así como las relaciones bilaterales con ONG, plataformas y empresas. Además, se ha coordinado el proyecto “Si te sientes gato”, del Ayuntamiento de Madrid, a partir del cual se ha entrado en contacto con una amplia red de entidades con las que esperamos poder desarrollar alguna acción o proyecto en el futuro. Y se ha participado en la Feria de Inclusión de Madrid, juntamente con muchas otras entidades del sector.

3. Liga Iberoamericana de Organizaciones de la Sociedad Civil, una entidad con 28 miembros (se han incorporado 3 nuevos en 2017) de 18 países de Iberoamérica, en la que la Fundación Esplai ostenta la Vicepresidencia. Durante este año se ha seguido fortaleciendo la actividad de la Liga Iberoamericana y sus relaciones con la SEGIB (Secretaría Gral. Iberoamericana), con sede en Madrid, especialmente gracias a la realización entre el 2 y el 7 de mayo del Foro Iberoamericano Haciendo Política Juntos, en Barcelona y Madrid, que tuvo como tema “Las juventudes hoy y sus retos de futuro: trabajo, participación y educación”. En este evento participaron un total de 629 personas (198 de los cuales por videoconferencia), procedentes de 21 países de Europa y América Latina, representando a las organizaciones de la sociedad civil, el sector empresarial, la Administración Pública, los partidos políticos, y las y los jóvenes.

Se ha dado continuidad al 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. Con la colaboración también de Fundesplai, se han puesto en marcha los dos primeros grupos de jóvenes (30 en total) provenientes de las ciudades de El Prat y Cornellà.

4. Reflexión y Debate. Se ha diseñado y elaborado la publicación “Por una nueva ciudadanía. Incidencia política y tercer sector. Confluencias para el cambio educativo”, séptimo libro de la colección “Documentos para el debate”, iniciativa promovida por el Consejo Asesor de la Fundación Esplai. Este último número de la colección integra dos debates y contenidos específicos, desarrollados fundamentalmente a lo largo del año anterior: “Incidencia política y Tercer Sector” y “Confluencias para el cambio educativo”, ambos tienen en común el carácter propositivo para la construcción de una mejor ciudadanía en nuestro país. Se han realizado diversas presentaciones del libro: en Madrid (abril); en Vigo (junio), en colaboración con Contorna Social; en Valencia (octubre); y en Barcelona, en colaboración con Suport Associatiu – Fundesplai (noviembre).

5. Formación. Las actividades formativas, de sensibilización, seguimiento y reconocimiento de la acción voluntaria han combinado el formato presencial y el 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. Se han subido 20 acciones formativas a la web Voluntariado.net y se han puesto en marcha 4 cursos online (de los cuales 2 son de nueva creación) en los que han participado 90 personas. En el último trimestre se realizó el taller-seminario “El Tercer Sector como sujeto político: identidad, retos e incidencias”, en La Casa Encendida de Madrid, con participación de 18 personas.

6. Innovación. Hemos empezado a introducir nuevas metodologías y herramientas, como la plataforma de formación innovadora *Snackson*; también se ha desarrollado un curso de impresión 3D. Del mismo modo, se ha puesto en marcha la primera fase -dirigida a 100 dinamizadores de toda España- de una propuesta formativa en temas de Internet de las Cosas y Ciberseguridad.

A) RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
72. Personal asalariado	3,5	3,41	5.932	5.779
74. Personal voluntario	70	64	5.000	4.480

B) BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
69. Personas físicas	55.000	48.600
70. Personas jurídicas	85	87
71. Proyectos sin cuantificar beneficiarios	-	

C) 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	115.084,35	95.324,23
Otros gastos de la actividad	186.572,30	123.675,23
Amortización del inmovilizado	4.859,86	3.140,00
Subtotal gastos	314.516,51	230.139,46
Subtotal inversiones	0,00	0,00
TOTAL	314.516,51	230.139,46

D) 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	5.585 personas
Informar y asesorar al voluntariado	Número de usuarios del portal Voluntariado.net y la "Comunidad de voluntariado".	33.000	48.263
Informar y asesorar al voluntariado	Seminarios / acciones formativas presenciales		73 participantes
Formación de personas voluntarias a través de formación on-line	Número de participantes en la formación	85 participantes	90 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	8 reuniones	8 reuniones
Voluntariado Internacional	Número de personas voluntarias	5 personas	-
Impulsar y difundir reflexión, debate y nuevas ideas en el Tercer Sector	Dinamización del Consejo Asesor (y debates para la generación de pensamiento)	4	4
Impulsar y difundir reflexión, debate y nuevas ideas en el Tercer Sector	Encuentros territoriales para la generación de pensamiento		174 participantes

ACTIVIDAD 2

A) IDENTIFICACIÓN

Denominación de la actividad	e-INCLUSIÓN
Tipo de actividad*	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores **	A0191
Lugar desarrollo de la actividad	EN TODAS LAS COMUNIDADES AUTÓNOMAS

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 2017 se ha garantizado el acceso a las TIC y capacitación digital a 21.343 personas, incorporando materiales didácticos nuevos que se han repartido entre las entidades animándolas a realizar más talleres de alfabetización. También se ha actualizado la plataforma Alfabetización Digital para Todos, desarrollando nuevos módulos a través del conocimiento especializado de las y los profesionales de la Red y de las tendencias educativas detectadas: Alfabetización Digital Crítica, Internet de las Cosas o Programación y Robótica Educativa. Tal y como se ha venido haciendo en años anteriores, se ha dotado de equipamiento a algunos telecentros.

Cabe destacar que se han realizado muchas visitas y reuniones presenciales en distintos territorios para conocer su realidad desde cerca y recibir sus inputs de forma directa, estrechando relaciones y aumentando nuestra capacidad de comprensión y adaptación a la idiosincrasia concreta de cada entorno local. Este año las visitas se han centrado en las CCAA de Cataluña, Madrid y Valencia.

En la línea de seguir promocionando las competencias STEAM (*Science Technology Engineering Arts and Mathematics*) entre los más jóvenes, se han creado nuevos materiales sobre el uso de *Scratch* en nuestra plataforma de Conecta Code (“Crea tus APPS con *MIT App Inventor*”, “Introducción a la programación con Python”, “Introducción a la robótica educativa con Zowi”, “Crear con *Scratch*. Introducción a la Programación Creativa” y “Crea videojuegos en 3D con *Kodu Game Lab*”).

2. Empleabilidad. A través de certificaciones digitales. Damos continuidad al programa beca.MOS (Microsoft Office Specialist) 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. En 2017 se han certificado 2.260 jóvenes y se han superado las 240 acreditaciones sénior (mayores de 30 años). Han participado en acciones por la empleabilidad 7.165 personas.

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 (dos subvencionados y uno con copago) para dinamizador@s de la red y redes asociadas, con un total de 26 cursos. Otros espacios de especial interés para fomentar la profesionalización del sector y darlo a conocer son las jornadas, nacionales e internacionales, y los espacios de trabajo presenciales y virtuales, así como la difusión del proyecto en los canales impresos y electrónicos.

B) RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
72. Personal asalariado	3,70	6,83	6.272	11.576
74. Personal voluntario	70	142	4.000	6.086

C) BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
69. Personas físicas	38.000	24.929
70. Personas jurídicas	64	60
71. Proyectos sin cuantificar beneficiarios	-	

D) RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Gastos / inversiones	Importe	
	Realizado	Previsto
Gastos por ayudas y otros	32.838,00	
Gastos de personal	225.382,33	118.324,32
Otros gastos de la actividad	262.185,35	95.674,05
Amortización del inmovilizado	424.044,00	160.000,00
Subtotal gastos	944.449,68	373.998,37
Subtotal inversiones	0,00	0,00
TOTAL	944.449,68	373.998,37

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	19.000 personas	21.343 personas
Garantizar el acceso a las TIC y la capacitación digital	Personas acreditadas en MOS		2.500 personas
Formar y acompañar a las personas participantes para aumentar autonomía TIC	Personas que realizan formación Tic o que acuden al acceso libre	19.000 personas	15.092 personas
Garantizar acción de calidad en los telecentros dotándoles de equipamiento	Número de entidades beneficiarias de portátiles i tabletas	5 entidades	10 entidades
Fomentar participación en desarrollo comunitario con entidades sociales	Entidades del territorio que hacen uso del telecentro	48 entidades	91 entidades
Profesionalización de dinamizador@s	Dinamizador@s formad@s	700 dinamizador@s formad@s	821 dinamizador@s formad@s
Profesionalización de dinamizador@s	Participantes en los encuentros de coordinación a nivel estatal	60 participantes	+ de 60 participantes

ACTIVIDAD 3

A) IDENTIFICACIÓN

Denominación de la actividad	AREA SOCIOEDUCATIVA
Tipo de actividad*	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores **	A0191
Lugar desarrollo de la actividad	EN TODAS LAS COMUNIDADES AUTÓNOMAS

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

1. Conecta Joven. Programa intergeneracional, educativo y social en el que jóvenes de 15 a 19 años imparten de manera voluntaria talleres de informática y competencias digitales a personas adultas de su entorno que no han tenido la posibilidad de aprender a manejar con autonomía los dispositivos electrónicos habituales (ordenador, Tablet, móvil). Este año también se ha incorporado la línea de *coding* (Conecta Code), en la que jóvenes forman a otras/os jóvenes.

Entre las acciones realizadas encontramos la formación dirigida a 449 jóvenes voluntarias/os (*soft-skills*, competencias audiovisuales y *hard-skills-coding*), la formación dirigida a personas dinamizadoras, los 97 cursos de alfabetización digital a 1.244 personas adultas (con especial atención a grupos vulnerables afectados por la brecha digital), la realización de un encuentro anual de jóvenes y dinamizadores/as, las acciones de difusión y ampliación del programa y las acciones de mejora y actualización continua.

Para garantizar la constante actualización del proyecto, se han llevado a cabo las siguientes acciones: 1) Elaboración de materiales multimedia, 2) Informe de valoración y evaluación: a partir de la realización y de la aplicación de diferentes herramientas de evaluación, en colaboración con el ERDISC de la Universidad de Barcelona.

2. Jo_Ven y Red APS

El programa persigue la promoción de la educación en el tiempo libre en diferentes comunidades autónomas, impulsando nuevos proyectos y fortaleciendo actuaciones ya iniciadas y consolidando una red de entidades que comparten la misma visión sobre el tiempo libre educativo de la infancia y la juventud. Se han realizado, entre otras, las siguientes acciones: a) Diagnóstico de las necesidades educativas y sociales de la infancia en 5 territorios, y elaboración de un plan de actuación y plan formativo para cada una de las 5 entidades que actúan, b) Diseño e implementación de una propuesta pedagógica sobre una temática concreta, desarrollada de forma conjunta con las personas implicadas a la Red durante el encuentro celebrado en el mes de junio en Valencia, c) Apoyo a un intercambio bilateral de personas voluntarias, celebrado en el mes de julio en Villanueva de Algaidas (Málaga), d) 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, e) Celebración del Día Universal de los Derechos de la Infancia (20 de noviembre), f)

3. Promoción de la Salud. Activa2, 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.

Se han realizado, entre otras, las siguientes acciones: a) Presentación del programa (un total de 25) en centros educativos, entidades, ayuntamientos, etc. También en 7 jornadas, b) Impartición de formación para profesionales (36) y para jóvenes (103), c) Realización de 6 acciones de sensibilización por parte de jóvenes en la comunidad, d) Organización del concurso *Y tú, ¿Cómo controlas?*, con la participación de 50 jóvenes que crearon 10 vídeos. La entrega de premios se hizo durante la ceremonia de los Premios Fundación Esplai a la Ciudadanía Comprometida, en el marco del Foro17. Asistieron 270 personas.

4. Migración. Programa de alfabetización digital que trabaja por la integración social de personas migrantes y refugiadas mayores de 15 años a partir del uso de las tecnologías de la información y de la comunicación (TIC). Parte de la perspectiva intercultural global, dónde el objetivo general es la mejora de la convivencia a través de promover acciones de acogida, formación, acompañamiento y acceso libre a la red. Se trabaja a través de una metodología participativa y horizontal, basada en la creación de materiales adaptados a las necesidades y demandas que las entidades identifican a través de la intervención directa, garantizando la sostenibilidad y efectividad del proyecto en las entidades locales. Se compone por una red de 30 asociaciones, entidades sin ánimo de lucro y ayuntamientos ubicados en 12 provincias de 7 comunidades autónomas todo el territorio español. Durante el 2017 se han formado a más 3200 personas migrantes de unas 56 nacionalidades diferentes. Además, desde Fundación Esplai se ha proporcionado asesoramiento y apoyo metodológico a 58 educadores/as y personas voluntarias para facilitar la adecuada implementación del programa.

B) RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
72. Personal asalariado	7,50	10,34	12.711	17.526
74. Personal voluntario	450	467	48.000	49.813

C) BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
69. Personas físicas	22.000	6.640
70. Personas jurídicas	105	107
71. Proyectos sin cuantificar beneficiarios	-	

D) RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

<u>Gastos / inversiones</u>	Importe	
	Realizado	Previsto
Gastos por ayudas y otros	2.000,00	
Gastos de personal	375.877,88	274.325,45
Otros gastos de la actividad	184.590,78	150.776,98
Subtotal gastos	562.468,66	425.102,43
Subtotal inversiones	0,00	0,00
TOTAL	562.468,66	425.102,43

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	22 cursos	32 cursos
Formar y capacitar a personas dinamizadoras	Número de cursos para personas dinamizadoras	1 curso	3 cursos on-line 1 curso presenc.
Escalar la propuesta del Conecta Joven a nuevos municipios y CCAA	Numero de CCAA	1 incorporación, 10 en total	7 CCAA
Impulsar el proyecto "Jo_ven! Disueña y Construye tu comunidad"	Número de jóvenes participantes	18 jóvenes	18 jóvenes
Impulsar proyectos que den respuesta a las necesidades educativas sobre excursionismo	Número de niñ@s participantes	3.800 participantes	361 participantes (el dato consignado en la previsión era erróneo, ya que se trataba de 380 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	62 centros	Se ha hecho difusión entre 60 entidades. Finalmente han participado 9.
Formar a l@s profesionales en competencias para que puedan desarrollar el programa de promoción de la salud	Número de profesionales formados	26 profesionales	65 profesionales
Mejora de la convivencia de las personas migrantes a través de promover acciones de acogida, formación, acompañamiento y acceso libre a la red.	Personas migrantes formadas		3.200 personas

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	32.838,00	2.000,00	42.838,00		42.838,00
Gastos de personal	115.084,35	225.382,33	375.877,88	716.344,56		716.344,56
Otros gastos de la actividad	186.572,30	262.185,35	184.590,78	633.348,43	2.876,24	636.224,67
Amortización del inmovilizado	4.859,86	424.044,00	0,00	428.903,86		428.903,86
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	35.762,31	35.762,31
Extraordinarios	0,00	0,00	0,00	0,00	18.547,74	18.547,74
Subtotal gastos	314.516,51	944.449,68	562.468,66	1.821.434,85	57.186,29	1.878.621,14
Subtotal inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	314.516,51	944.449,68	562.468,66	1.821.434,85	57.186,29	1.878.621,14

III. RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

A) INGRESOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

<u>INGRESOS</u>	<u>REALIZADO</u>	<u>PREVISTO</u>
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	109.772,42	93.410,35
Subvenciones del sector público	1.076.450,28	706.297,50
Aportaciones privadas	766.727,20	374.532,41
Otro tipo de ingresos	27.218,70	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	1.980.168,60	1.174.240,26

IV. DESVIACIONES ENTRE EL PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

Fundación Esplai ha incrementado notablemente su volumen presupuestario debido a la realización de dos actividades no previstas. Por un lado, Fundación Esplai ha sido adjudicataria de un importante proyecto subvencionado por Red.es (Ministerio de Industria) del que se imputó en 2017 EUR 264.000. Por otro lado, Fundación Esplai, conjuntamente con La Liga Iberoamericana de Organizaciones de la Sociedad Civil y Fundació Catalana de l'Esplai organizaron el VIII Foro Iberoamericano, financiado por la Obra Social la Caixa y Diputació de Barcelona por valor de EUR 75.000.

Además, incrementa el volumen de amortización de bienes y de subvenciones de capital debido a las licencias de Software destinadas a las acciones de inclusión digital de colectivos en riesgo de exclusión social que otorgó Microsoft Ibérica en 2013, 2015 y 2016 y que suponen una dotación anual EUR 424.044 y que no fueron previstas en el presupuesto.

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	%
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%
2017	101.547,46		1.821.434,85	1.922.982,31	1.392.530,99	72,42%
TOTAL	317.048,96	-	6.917.806,05	7.234.855,01	5.917.930,30	81,80%

EJERCICIO	RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					
		2013	2014	2015	2016	2017	IMPORTE PENDIENTE
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		
2017	1.392.530,99					1.392.530,99	
TOTAL	5.770.994,62	1.255.002,70	1.120.237,63	1.135.927,87	1.014.231,11	1.392.530,99	-

Los gastos necesarios se detallan en el siguiente cuadro:

Concepto	Importe 2017
Tributos	0,00
Financieros	35.762,31
Extraordinarios	18.547,74
Comisiones Bancarias	1.796,24
Dotaciones Amortización	428.903,86
Dotaciones Impagados	1.080,00
Diferencias Negativas De Cambio	0,00
Total Gastos Necesarios, No De Fines	486.090,15

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)	633.348,43
Gastos de personal	716.344,56
Gastos por ayudas y otros	42.838,00
Subtotal	1.392.530,99

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	428.903,86
Subtotal	428.903,86

Total ajustes positivos al resultado contable	1.821.434,85
--	---------------------

Durante el 2017 la **FUNDACIÓN** no ha realizado inversiones destinadas al cumplimiento de los fines fundacionales.

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)	1.392.530,99
2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	-
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	1.392.530,99

14.3 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del gasto	Importe
6242	8a) Servicios exteriores	Transportes miembros del Patronato	3.354,35
6245	8a) Servicios exteriores	Dietas y alojamiento miembros del Patronato	1.168,29
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			4.522,64

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				
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
2017	-16.567,65	384.596,46		4.522,64	4.522,64	-380.073,82

15. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores al cierre que sean significativos

16. 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, aulas de formación y equipamientos, así como catering para reuniones.

Operaciones:

Entidad	Ingresos Prestación de servicios		Gastos por adquisición de bienes y servicios	
	2017	2016	2017	2016
Fundació Catalana de l'Esplai	4.631,15	380,00	59.094,99	34.448,52
Federació Catalana de l'Esplai			400,00	
Suport Associatiu				3.992,45
Centre d'Estudis de l'Esplai		305,85		6.770,25
Total Operaciones	4.631,15	685,85	59.494,99	45.211,22

Saldos:

Entidad	Cuentas corrientes		Proveedores	
	2017	2016	2017	2016
Fundació Catalana de l'Esplai	-419.643,38	-356.524,45	-3.131,54	0,00
Total Saldos	-419.643,38	-356.524,45	-3.131,54	0,00

17. OTRA INFORMACIÓN

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

Durante el año 2017 se han producido cambios en el Patronato.

Han causado baja FRANCISCO ABAD, JOSEP GASSÓ y JESÚS ANTONIO PÉREZ-ARROSPIDE, y se han incorporado dos nuevos patronos, LUÍS MARÍA LÓPEZ-ARANGUREN MARCOS y ALBA PÉREZ VAQUERO. En consecuencia, la composición a 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Presidente:

ENRIQUE ARNANZ VILLALTA, DNI 70.014.616 V

Vocales:

LUÍS MARÍA LÓPEZ-ARANGUREN MARCOS, DNI 2.178.710-N

SALVADOR CARRASCO CALVO, DNI 77.052.057 X

MIGUEL GARCÍA AYA, DNI 22.530.479 R

MARIA JESÚS LAGO VILABOA, DNI 36.059.684 P

MARIA ANGELES ALBA PÉREZ VAQUERO, DNI 35.547.207-V

Secretaria no-patrona:

MONTSERRAT PICAS COLOMER, DNI 37.673.508 Z

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

Grupo Profesional	2017			2016		
	Mujeres	Hombres	Total	Mujeres	Hombres	Total
Personal de Administración	2,02	0,83	2,85	0,39	1,15	1,54
Personal de Gestión y Coordinación	4,61	5,75	10,36	5,10	3,98	9,08
Personal de Intervención	2,83	3,11	5,94	2,01	1,25	3,25
Personal Directivo	1,75	0,99	2,74	1,00	2,00	3,00
Total	11,21	10,69	21,90	8,50	8,39	16,88

Tomando como referencia el sistema de cálculo para el impuesto de sociedades el promedio de plantilla es de 19,46.

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 2017, 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 31/12/2017

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

18. INVENTARIO DE ACTIVOS

Subgrupo	Descripción	Fecha de compra	Valor Bruto	Coef	AA 31/12/16	Dotació 2017	AA 31/12/17	Net 31/12/17
Intangible	Software Microsoft	31-12-13	638.261,91	25%	478.696,43	159.565,48	638.261,91	
Intangible	Software Microsoft	29-12-15	339.448,78	25%	84.862,20	84.862,20	169.724,39	169.724,39
Intangible	Software Microsoft	30-12-16	718.465,49	25%		179.616,37	179.616,37	538.849,12
Intangible	Sandwich diseño nuevo logo	26-05-14	4.806,40	25%	3.104,13	1.201,60	4.305,73	500,67
Total Intangible			1.700.982,58		566.662,76	425.245,65	991.908,41	709.074,17

Subgrupo	Descripción	Fecha de compra	Valor Bruto	Coef	AA 31/12/16	Dotació 2017	AA 31/12/17	Net 31/12/17
Otro inmovilizado	Pe1900 Xeon 5110 1.6Ghz/4Mb 1066Fsb	22-01-08	2.534,00	25%	2.534,00		2.534,00	
Otro inmovilizado	Impresores	31-01-08	1.402,00	25%	1.402,00		1.402,00	
Otro inmovilizado	Optiplex 330 Mt Intel Pentium Dual Core	31-01-08	6.500,00	25%	6.500,00		6.500,00	
Otro inmovilizado	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	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	Stylus Dx8400 + Epl 6200 Impresora	01-04-08	280,00	25%	280,00		280,00	
Otro inmovilizado	Discos Duros/Impresoras/Memorias/...	01-04-08	4.666,38	25%	4.666,38		4.666,38	
Otro inmovilizado	Ordenadores Conecta	17-04-08	1.575,00	25%	1.575,00		1.575,00	
Otro inmovilizado	Ordenador Conecta	17-04-08	525,00	25%	525,00		525,00	
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 Audiovisual - Servigrup	15-12-10	2.235,07	25%	2.235,07		2.235,07	
Otro inmovilizado	Material Informatic - Servigrup	15-12-10	634,88	25%	634,88		634,88	
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	Ordenador Latitude	21-12-10	1.857,07	25%	1.857,07		1.857,07	
Otro inmovilizado	Projector Epson	21-12-10	390,52	25%	390,52		390,52	
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%	583,22	291,54	874,76	291,39
Otro inmovilizado	Ordenadors	16-01-15	5.988,91	25%	2.994,46	1.497,23	4.491,68	1.497,23
Otro inmovilizado	Monitor	28-01-15	214,65	25%	107,33	53,66	160,99	53,66
Otro inmovilizado	2 portatils	18-03-15	1.263,12	25%	578,72	315,78	894,50	368,63
Otro inmovilizado	Portatils Formacio	22-05-15	6.000,00	25%	2.375,00	1.500,00	3.875,00	2.125,00
Total Otro Inmovilizado			96.106,39		88.112,29	3.658,21	91.770,49	4.335,90
Total General			1.797.088,97		654.775,05	428.903,85	1.083.678,90	713.410,06

19. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2017

Concepto	Presupuesto 2017	2017	Diferencia	% diferencia
1. Ingresos de la actividad propia	1.174.240,00	1.528.905,85	354.665,85	23,2%
b) Aportaciones de usuarios	100.000,00	109.772,42	9.772,42	8,9%
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	375.914,32	342.683,15	-33.231,17	-9,7%
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	698.325,68	1.076.450,28	378.124,60	35,1%
3. Gastos por ayudas y otros	-10.352,96	-42.838,00	-32.485,04	75,8%
a) Ayudas monetarias	-10.352,96	-42.838,00	-32.485,04	75,8%
8. Gastos de personal	-466.246,51	-716.344,56	-250.098,05	34,9%
9. Otros gastos de la actividad	-455.478,30	-636.224,67	-180.746,37	28,4%
10. Saldo Amortización (Dotación - Subv capital a rtado)	-5.000,00	-4.859,81	140,19	-2,9%
13. Otros resultados	-103.303,81	8.670,96	111.974,77	1291,4%
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+3+7+8+9+10+11+13)	133.858,42	137.309,77	3.451,35	2,5%
15. Gastos financieros	-33.858,42	-35.762,31	-1.903,89	5,3%
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15)	-33.858,42	-35.762,31	-1.903,89	5,3%
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	100.000,00	101.547,46	1.547,46	1,5%
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)	100.000,00	101.547,46	1.547,46	1,5%

Fundación Esplai ha incrementado notablemente su volumen presupuestario debido a la realización de dos actividades no previstas. Por un lado, Fundación Esplai ha sido adjudicataria de un importante proyecto subvencionado por Red.es (Ministerio de Industria) del que se imputó en 2017 EUR 264.000. Por otro lado, Fundación Esplai, conjuntamente con La Liga Iberoamericana de Organizaciones de la Sociedad Civil y Fundació Catalana de l'Esplai organizaron el VIII Foro Iberoamericano, financiado por la Obra Social la Caixa y Diputació de Barcelona por valor de EUR 75.000.

El Prat de Llobregat, 31 de marzo de 2018

FUNDACIÓN ESPLAI. CIUDADANIA COMPROMETIDA

PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Resultado del ejercicio cerrado el 31 de diciembre 2017

Excedente	EUR 101.547,46
-----------	----------------

Aplicación:

A compensación de Resultados Negativos de ejercicios anteriores	EUR 101.547,46
---	----------------

El Patronato de la Fundación formula las presentes Cuentas Anuales abreviadas de la página 7 a la 47, ambas incluidas.

Enrique Arnanz Villalta
Presidente

Montserrat Picas Colomer
Secretaria

El Prat de Llobregat, 31 de marzo de 2018