

FUNDACIÓN ESPLAI,
CIUDADANIA COMPROMETIDA

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA

FUNDACIÓN ESPLAI,
CIUDADANIA COMPROMETIDA

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2018
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 48
Propuesta de distribución de resultados	49

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 2018, la cuenta de resultados abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2018, 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 Entidad 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.

Reconocimiento de ingresos por subvenciones

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 Entidad, 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 Entidad 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 Entidad 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 Entidad 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 Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

HLB Bové Montero y Asociados

Audidores • Consultores • Asesores Jurídico-Tributarios

- 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, 17 de mayo de 2019

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**BOVE MONTERO Y
ASOCIADOS, S.L.**

2019 Núm. 20/19/07271

96,00 EUR

IMPORT COL-LEGAL:

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

Barcelona: Marià Cubí, 7 · E-08006 Barcelona · Tel.: +34 93 218 07 08 · Email: bcn@bovemontero.com

Madrid: Príncipe de Vergara, 126, 1º F · E-28002 Madrid · Tel.: + 34 91 561 54 14 · E-mail: mad@bovemontero.com

Palma de Mallorca: Sindicat, 67, 1º, despacho 3 · E-07002 Palma de Mallorca · Tel.: + 34 971 77 51 24 · E-mail: pma@bovemontero.com

Sevilla: Recaredo, 12, 5º D · E-41003 Sevilla · Tel.: +34 954 86 90 82 · E-mail: sev@bovemontero.com

Valencia: Conde de Salvatierra, 21 · E-46004 Valencia · Tel.: + 34 963 28 77 93 · E-mail: val@bovemontero.com

www.bovemontero.com

N.I.F. B-08639734 - Registro Mercantil de Barcelona, Folio 124 - Tomo 23494 - Hoja B - 4890 - R.O.A.C. nº S0177 Inscripción 21

Bové Montero y Asociados, S.L. is a member of **HLB** International, a world-wide network of independent accounting firms and business advisers

FUNDACIÓN ESPLAI, CIUDADANIA COMPROMETIDA
BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.138.043,90	719.420,18
I. Inmovilizado intangible	5 y 17	2.130.079,38	709.074,25
III. Inmovilizado material	5 y 17	1.954,40	4.335,81
VI. Inversiones financieras a largo plazo	6.1	6.010,12	6.010,12
B) ACTIVO CORRIENTE		1.476.448,54	1.271.798,12
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6.1 y 8	59.343,53	52.619,63
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		1.381.019,91	1.199.801,17
2. Patrocinadores	13.2	87.667,10	258.540,58
3. Personal	6.1	952,52	0,00
4. Administraciones Públicas deudoras por subvenciones	13.2	1.292.400,29	941.260,59
VI. Inversiones financieras a corto plazo		25.404,34	3.459,28
VII. Periodificaciones a corto plazo	7.2	4.129,66	13.569,51
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		6.551,10	2.348,53
TOTAL ACTIVO (A+B)		3.614.492,44	1.991.218,30

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO		1.827.105,73	377.220,45
A-1) Fondos propios	10	-302.973,66	-331.353,09
I. Dotación fundacional		6.010,12	6.010,12
1. Dotación fundacional		6.010,12	6.010,12
III. Excedentes de ejercicios anteriores	10	-337.363,21	-438.910,67
IV. Excedente del ejercicio	3 y 10	28.379,43	101.547,46
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5	2.130.079,39	708.573,54
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	250.000,00
II. Deudas a largo plazo	7.1	0,00	250.000,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	250.000,00
C) PASIVO CORRIENTE		1.787.386,71	1.363.997,85
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo	7.1	617.919,55	420.265,76
1. Deudas con entidades de crédito		249.776,93	432,40
3. Otras deudas a corto plazo		368.142,62	419.833,36
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.1	282.761,41	209.059,67
1. Proveedores		33.612,20	32.418,97
2. Otros acreedores		249.149,21	176.640,70
VII. Periodificaciones a corto plazo	7.2 y 13.1	886.705,75	734.672,42
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+C)		3.614.492,44	1.991.218,30

FUNDACIÓN ESPLAI, CIUDADANIA COMPROMETIDA

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Nota	2018	2017
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia		1.383.695,34	1.528.905,85
b) Aportaciones de usuarios		161.495,00	109.772,42
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	13	205.946,53	342.683,15
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	13	1.016.253,81	1.076.450,28
3. Gastos por ayudas y otros		-13.790,00	-42.838,00
a) Ayudas monetarias	12.1	-13.790,00	-42.838,00
8. Gastos de personal	12.2	-763.531,73	-716.344,56
9. Otros gastos de la actividad	12.3	-533.428,86	-636.224,67
10. Amortización del inmovilizado	5	-509.810,92	-428.903,86
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	5	505.333,50	424.044,05
13. Otros resultados	12.4	-1.735,61	8.670,96
a) Ingresos Excepcionales		3.223,62	27.218,70
b) Gastos Excepcionales		-4.959,23	-18.547,74
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+3+8+9+10+11+13)		66.731,72	137.309,77
14. Ingresos financieros		0,00	0,00
15. Gastos financieros		-37.248,16	-35.762,31
17. Diferencias de cambio		-1.104,13	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15)		-38.352,29	-35.762,31
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		28.379,43	101.547,46
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3)	3	28.379,43	101.547,46

FUNDACIÓN ESPLAI, CIDADANIA COMPROMETIDA

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2018

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 2018 para el cumplimiento de sus fines fundacionales, así como las ayudas otorgadas.

Su domicilio social está ubicado en Madrid, Paseo de las Acacias, 3 1ªA.

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	28.379,43
Total base de repartición = Total aplicación	28.379,43
Aplicación a	
Compensación Excedentes negativos ejercicios anteriores	28.379,43
Total aplicación = Base de repartición	28.379,43

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	Otro Inmovilizado Material
B) IMPORTE (BRUTO) AL INICIO DEL EJERCICIO 2018	96.106,28
(+) Entradas	1.595,33
(+) Aumento por transferencias o traspasos a otras cuentas	
(-) Salidas y Bajas	
B) IMPORTE (BRUTO) AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018	97.701,61
C) AMORTIZACIÓN ACUM. AL INICIO DEL EJERCICIO 2018	91.770,47
(+) Dotaciones	3.976,74
(-) Reducciones por bajas.	
D) AMORTIZACIÓN ACUM. AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018	95.747,21
INMOVILIZADO NETO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018	1.954,40
Detalle de los coeficientes de amortización utilizados	25%

Los bienes de inmovilizado material completamente amortizados y actualmente en uso tienen un valor bruto de EUR 90.106,40

Inmovilizaciones intangibles

Estado de movimientos de las inmovilizaciones inmateriales	Aplicaciones Informáticas	Investigación y desarrollo	Total
A) IMPORTE (BRUTO) AL INICIO DEL EJERCICIO 2018	1.696.176,18	4.806,40	1.700.982,58
(+) Entradas	1.926.839,33		1.926.839,33
(-) Salidas y Bajas	-638.261,91		-638.261,91
B) IMPORTE (BRUTO) AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018	2.984.753,60	4.806,40	2.989.560,00
C) AMORTIZACIÓN ACUM. AL INICIO DEL EJERCICIO 2018	987.602,64	4.305,69	991.908,33
(+) Dotaciones y aumentos	505.333,51	500,67	505.834,18
(+ -) Ajustes a las amortizaciones de ejercicios anteriores.		0,04	0,04
(-) Reducciones por bajas, salidas y transferencias	-638.261,91		-638.261,91
D) AMORTIZACIÓN ACUM. AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018	854.674,24	4.806,40	859.480,64
INMOVILIZADO NETO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018	2.130.079,38	0,00	2.130.079,38
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 4.806,40

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 2.130.079,39

En el 2015, 2016 y 2018 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 31/12/17	Entradas	Imputado a Resultado del Ejercicio	Saldo Final a 31/12/18
Microsoft Ibérica	708.573,54	1.926.839,35	505.333,50	2.130.079,39
Total	708.573,54	1.926.839,35	505.333,50	2.130.079,39

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		2018	2017
	2018	2017	2018	2017		
Activos Financieros a Coste	6.010,12	6.010,12	1.440.363,44	1.252.420,80	1.446.373,56	1.258.430,92
Total	6.010,12	6.010,12	1.440.363,44	1.252.420,80	1.446.373,56	1.258.430,92

Detalle de las inversiones financieras a corto plazo

Concepto	2018			
	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Usuarios	52.619,63	152.709,09	145.985,19	59.343,53
Patrocinadores	258.540,58	159.920,60	330.794,08	87.667,10
Personal		27.220,09	26.267,57	952,52
AAPP deudoras por subvenciones	941.260,59	1.332.465,16	981.325,46	1.292.400,29
Total Instrumentos Financieros y Otros derechos de Cobro	1.252.420,80	1.672.314,94	1.484.372,30	1.440.363,44

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 31/12/18
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	59.343,53		59.343,53
Patrocinadores	87.667,10		87.667,10
Personal	952,52		952,52
AAPP por subvenciones	1.292.400,29		1.292.400,29
Otras deudas			
Otros activos financieros			
Total	1.440.363,44	6.010,12	1.446.373,56

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			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Pasivos financiero a coste amortizado		250.000,00	249.776,93	432,40	650.904,03	628.893,03	900.680,96	879.325,43
Total	0,00	250.000,00	249.776,93	432,40	650.904,03	628.893,03	900.680,96	879.325,43

Concepto	2018			
	Pasivos Financieros a Corto Plazo			
	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Deudas por préstamos con entidades de crédito		250.000,00		250.000,00
Tarjetas de crédito	432,40	11.857,39	12.512,86	-223,07
Deudas con entidades de crédito	432,40	261.857,39	12.512,86	249.776,93
Cuentas corrientes con FCE	419.523,36	1.405.018,44	1.458.786,86	365.754,94
Cuentas corrientes con La Liga Iberoamericana		729,26	979,46	-250,20
Partidas pendientes de aplicación	310,00	1.036.134,99	1.033.807,11	2.637,88
Proveedores	32.418,97	212.203,74	211.010,51	33.612,20
Acreedores por subvenciones	26.345,22	166.921,31	24.987,13	168.279,40
Otros acreedores	83.523,69	304.113,77	362.686,19	24.951,27
Personal	4.356,84	470.927,28	467.468,96	7.815,16
Otras deudas con AAPP	62.414,95	306.128,90	320.440,47	48.103,38
Derivados y otros	628.893,03	3.902.177,69	3.880.166,69	650.904,03
Total Instrumentos Financieros a Corto Plazo y otras obligaciones de pago	629.325,43	4.164.035,08	3.892.679,55	900.680,96

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
Deudas	
Deudas con entidades de crédito	249.776,93
Otros pasivos financieros	2.387,68
Deudas con empresas del grupo y asociadas	365.754,94
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	
Proveedores	33.612,20
Acreedores varios	193.230,67
Personal	7.815,16
Deudas con AAPP	48.103,38
Total	900.680,96

7.2 Periodificaciones:

Las periodificaciones de activo corresponden a gastos que devengan durante el ejercicio 2019 o posteriores. Las periodificaciones de pasivo corresponden a subvenciones y ayudas que, aunque concedidas en el 2018, devengan durante el año 2019 o posteriores, cuando se producirá la corriente de gastos en los diferentes proyectos subvencionados.

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Ventanas Aulas	4.129,66	
Convenio prácticas Jove valor Seguro Rc		5.790,00
Otros gastos por avanzado		3.972,35
Apertura préstamo Sabadell		1.772,27
Fundacion Lealtad		1.160,00
Servidor Comvive		625,00
		249,89
Total Periodificaciones de Activo	4.129,66	13.569,51

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Subvención M. Energia (Red.es)		320.184,27
Subvención M. Trabajo e Inmigración	133.301,00	190.732,00
Subvención IRPF	44.884,71	44.886,20
Subvención Plan Nacional sobre Drogas	28.000,00	28.000,00
Subtotal Estado Central	206.185,71	583.802,47
Proyecto Erasmus+	17.418,44	68.386,44
Proyecto Singulares	20.991,60	
Proyecto Telecenter Europe	21.714,50	
Subtotal Unión Europea	60.124,54	68.386,44
Garantía Juvenil	29.333,34	36.263,74
Programa Singulares	591.062,16	
Subtotal Servei Ocupació Catalunya	620.395,50	36.263,74
Subvención Microsoft		46.219,77
Subtotal Entidades Privadas		46.219,77
Total Periodificaciones de Pasivo	886.705,75	734.672,42

8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

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

Deudor	2018			
	Deudores de la Actividad			
	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Centre de Seguretat de la Informació de Cat	8.092,48	22.714,12	13.043,80	17.762,80
Ajuntament De Sant Boi De Llobregat		13.190,60	0,00	13.190,60
Otros deudores	4.612,12	76.289,48	71.256,60	9.645,00
Ejje, Sa.		9.359,35	0,00	9.359,35
Generalitat De Catalunya		11.607,94	6.873,12	4.734,82
Ayuntamiento De Madrid		4.650,96	0,00	4.650,96
Ajuntament del Prat	10.181,24	14.896,64	25.077,88	0,00
Cisco	7.133,79	0,00	7.133,79	0,00
Asoc. Comunidad de Redes de Telecentros	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
Facturas pendientes de formalizar	18.600,00	0,00	18.600,00	0,00
Total	52.619,63	152.709,09	145.985,19	59.343,53

9. BENEFICIARIOS ACREEDORES

Acreedor	2018			
	Acreedores por Subvenciones			
	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Fundació Catalana de l'Esplai	5.790,00	106.500,00	5.790,00	106.500,00
Penta MSI	0,00	51.700,00	0,00	51.700,00
Fundació Privada I2Cat	1.679,90	6.719,60	0,00	8.399,50
Fund. Per Al Desenvolupament Societat Coneixement	1.679,90	0,00	0,00	1.679,90
Centre d'Estudis de l'Esplai	19.197,13	0,00	19.197,13	0,00
La League	-2.001,71	0,00	-2.001,71	0,00
Total	26.345,22	164.919,60	22.985,42	168.279,40

10. FONDOS PROPIOS

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

CUENTA - CONCEPTO	SALDO A 31/12/17	MOVIMIENTOS	SALDO A 31/12/18
Fondo Dotacional	6.010,12		6.010,12
Excedentes negativos ejercicios anteriores	-438.910,67	101.547,46	-337.363,21
Pérdidas y Ganancias 2017	101.547,46	-101.547,46	
Pérdidas y Ganancias 2018		28.379,43	28.379,43
TOTAL FONDOS PROPIOS	-331.353,09	28.379,43	-302.973,66

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, CUIDADANIA 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	1.892.252,46	1.863.873,03	28.379,43
	Aumentos	Disminuciones	Total
Impuesto sobre sociedades			
<u>Diferencias permanentes</u>			
Régimen Fiscal de Entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	-1.892.252,46	-1.863.873,03	-28.379,43
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	1.980.168,60	1.879.967,59	100.201,01
	Aumentos	Disminuciones	Total
Impuesto sobre sociedades			
<u>Diferencias permanentes</u>			
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

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

Concepto	Saldo a 31-12-18	Saldo a 31-12-17
Hacienda Pública acreedora por IRPF	20.508,53	33.868,57
Organismos de Seguridad Social acreedores	19.883,58	22.158,37
Hacienda pública acreedora por subvenciones reintegrables	5.000,00	5.000,00
Hacienda Pública acreedora por IVA	2.711,27	1.388,01
Total AAPP acreedoras	48.103,38	62.414,95

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	5.790,00
Liga Iberoamericana de Organizaciones de la Sociedad Civil	8.000,00
Total Ayudas Monetarias	13.790,00

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

Concepto	2018	2017
Sueldos, salarios y asimilados	587.545,41	531.765,07
Seguridad Social	173.625,60	155.422,57
Indemnizaciones		26.500,00
Formación	2.360,72	1.280,00
Otros Gastos Sociales		1.376,92
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	763.531,73	716.344,56

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

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

Concepto	2018	2017
Arrendamientos y Cánones	79.249,21	94.006,81
Reparaciones y Conservación	7.148,28	4.821,11
Serv.de Profesionales.Independ	289.902,55	282.385,73
Transportes	108.153,52	166.188,12
Primas de Seguros	4.282,75	4.032,93
Serv.Bancarios y Similares	2.796,91	1.796,24
Publicidad,Propaganda,R.Públic	10.317,43	40.181,90
Suministros	8.174,31	5.461,39
Otros Servicios	23.403,90	36.270,44
Pérd.Deterioro.Créditos Ciales		1.080,00
Total Otros Gastos de la Explotación	533.428,86	636.224,67

12.4 Otros Resultados

Concepto	2018	2017
Ajustes Proyectos Europeos	4.476,55	14.239,03
Formació Fundació SES	349,98	
Ajuste Saldos Deudores	132,70	808,71
Costas recurso IRPF 2009		3.500,00
Gastos Excepcionales	4.959,23	18.547,74
Ajuste cambio prorata	2.560,07	
Otros ajustes de saldos	663,55	2.650,72
Ajustes Proyectos Europeos		23.967,98
Exceso de provisiones de gasto		600,00
Ingresos Excepcionales	3.223,62	27.218,70
Otros Resultados	-1.735,61	8.670,96

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 31/12/17	Entradas 2018	Ajustes/ A otras Entidades	Imputado 2018	Pendiente de imputar 31/12/18
Estado Central	583.802,47	355.403,00		733.019,76	206.185,71
Generalitat de Catalunya	36.263,74	977.062,16	-158.200,00	234.730,40	620.395,50
Unió Europea		3.000,00		3.000,00	
Subtotal Subvenciones Oficiales	620.066,21	1.335.465,16	-158.200,00	970.750,16	826.581,21
Fundació Catalana de l'Esplai		45.503,65		45.503,65	
Subtotal Donaciones		45.503,65		45.503,65	
Subtotal Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	620.066,21	1.380.968,81	-158.200,00	1.016.253,81	826.581,21

Imputación a resultados promociones, patrocinadores y colaboraciones

Entidad Concedente	Imputación a Resultados				
	Pendiente de imputar 31/12/17	Entradas 2018	Ajustes/ A otras Entidades	Imputado 2018	Pendiente de imputar 31/12/18
Stiftung Digitale Chancen	33.950,00			33.950,00	
Kilcooney Women Center	34.436,44			17.018,00	17.418,44
Microsoft	46.219,77		5.455,74	40.764,03	
Obra Social La Caixa		35.500,00		35.500,00	
Fundació Catalana de l'Esplai		20.991,60			20.991,60
Telecentre Europe		43.429,00		21.714,50	21.714,50
Plataforma de Organizaciones por la Infancia		57.000,00		57.000,00	
Subtotal Subvenciones de Patrocinadores imputados al excedente del ejercicio	114.606,21	156.920,60	5.455,74	205.946,53	60.124,54
Total Subvencions, donacions i legats	734.672,42	1.537.889,41	-152.744,26	1.222.200,34	886.705,75

Detalle de los proyectos financiados

Subvenciones Oficiales

Entidad concedente	Imputado a resultado del ejercicio	Proyecto financiado
Estado Central	733.019,76	Programas: funcionamiento general, inmigración, formación de voluntarios, Red Conecta, Conecta Joven, prevención de drogodependencias, Infancia, Red.es
Generalitat de Catalunya	234.730,40	Projectes Singulares, Garantia Juvenil
Unión Europea	3.000,00	Cooperación América Latina y Caribe
Total subvenciones	970.750,16	

Ingresos de patrocinadores y colaboradores

Entidad concedente	Imputado a resultado del ejercicio	Proyecto financiado
Plataforma de Org. por la Infancia	57.000,00	Funcionamiento de la entidad (Ministerio de S.Sociales a través de POI)
Microsoft Ibérica	40.764,03	Conecta Code, RefuGIS
Obra Social La Caixa	35.500,00	Foro Iberoamericano, Proyecto JoVen!, Consejo Asesor
Stiftuf Digitale Chancen	33.950,00	Erasmus+ (Fondos de la UE)
Telecentre Europe	21.714,50	Programa DCDS
Fundació Catalana de l'Esplai	17.018,00	Programes Singulares (Dep. Ocupació de la Generalitat)
Total ingresos de patrocinadores y colaboradores	205.946,53	

13.2 Partidas de balance de Subvenciones Oficiales y Patrocinadores

Organismo concedente	Fecha de concesión	Importe	Saldo a 31/12/17	Entradas 2018	Cobros 2018	Saldo a 31/12/18
MSSI - IRPF 2016-2017	15-12-17	194.102,00	194.102,00		194.102,00	
M. Energia - Red.es	24-10-17	584.384,27	584.384,27		350.630,56	233.753,71
Subv. PNSD 2018 (Actívate)	27-11-18	28.000,00		28.000,00	28.000,00	
Subvención IRPF 2018	29-11-18	194.102,00		194.102,00	194.102,00	
Subv. Red Conecta Inmigración 2018	27-11-18	133.301,00		133.301,00	133.301,00	
Total Estado Central		1.133.889,27	778.486,27	355.403,00	900.135,56	233.753,71
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	39.505,44		27.604,03	11.901,41
Generalitat de Catalunya - Programes Singulares	14-12-16	293.415,07	58.683,01			58.683,01
Generalitat de Catalunya - Garantia Juvenil	09-11-16	66.000,00	11.000,00			11.000,00
Generalitat de Catalunya - Garantia Juvenil	14-11-17	44.000,00	44.000,00		44.000,00	
Generalitat de Catalunya - Garantia Juvenil Pràctiques	31-10-18	44.000,00		44.000,00		44.000,00
Generalitat de Catalunya - Subv. Singulares 2018 (Enfoca't)	29-11-18	446.096,16		446.096,16		446.096,16
Generalitat de Catalunya - Subv. Singulares 2018 (Jove Valor)	29-11-18	486.966,00		486.966,00		486.966,00
Otras AAPP		1.578.732,88	162.774,32	977.062,16	81.189,90	1.058.646,58
Total AAPP deudoras por Subvenciones		2.712.622,15	941.260,59	1.332.465,16	981.325,46	1.292.400,29

Organismo concedente	Fecha de concesión	Importe	Saldo a 31/12/17	Entradas 2018	Cobros 2018	Saldo a 31/12/18
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	7.000,00		7.000,00	
Obra Social La Caixa	22-11-18	35.500,00		35.500,00	28.400,00	7.100,00
Microsoft Convenio 2017	31-12-17	125.072,96	125.072,96		125.072,96	
Plataforma Org Infancia	22-06-17	57.000,00	27.000,00		27.000,00	
Plataforma per la infancia	27-11-18	57.000,00		57.000,00	57.000,00	
Actions Integrees de Developpement	31-12-14	47.813,00	9.562,60	-1.946,00	7.616,60	
Stiftung Digitale Chancen	30-12-16	64.500,00	32.250,00		19.350,00	12.900,00
Kilcooney Women Center	31-03-17	51.544,00	30.926,90		10.308,80	20.618,10
Telecentre Europe	31-12-18	43.429,00		43.429,00	17.371,60	26.057,40
Fundació Catalana de l'Esplai	29-11-18	20.991,60		20.991,60		20.991,60
Otros deudores	25-02-16	37.172,12	22.172,12		22.172,12	
Total Patrocinadores deudores		597.802,68	258.540,58	154.974,60	325.848,08	87.667,10

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.

Programa que trabaja para el fortalecimiento y el desarrollo del voluntariado en organizaciones sociales. Dinamización y gestión de contenidos del portal Voluntariado.net.

Formación online de apoyo al sector del voluntariado.

Presencia en portales, redes sociales y comunidades virtuales.

Diseño, realización y difusión de la Revista “Ciudadanía Comprometida”.

Envío de canales de información Fundación Esplai: Infoesplai.

Cerrar el proceso de seguimiento, actualización y mejora del Plan de Voluntariado Esplai.

Participación y dinamización del Comité de Voluntariado Esplai.

Realización de los VIII Premios Fundación Esplai a la Ciudadanía Comprometida.

2. Redes.

La Fundación Esplai está presente en las principales redes del Tercer Sector del ámbito de voluntariado, infancia, y promoción del Tercer Sector.

Se han consolidado las relaciones bilaterales con ONG y plataformas que identifiquemos como más idóneas por nuestra misión y plan de actuación. Ampliar el número de empresas que conocen nuestra actividad en las tres áreas principales de trabajo.

3. Liga Iberoamericana de Organizaciones de la Sociedad Civil,

Es una entidad con 27 miembros de 17 países de Iberoamérica. Desde 2018, la Fundación Esplai ostenta la presidencia.

Se ha fortalecido la Liga Iberoamericana y sus relaciones con la SEGIB (Secretaría Gral. Iberoamericana) con sede en Madrid. Mantener nuestra implicación y las actividades de la entidad.

Se ha co-liderado la preparación y celebración del FORO HACIENDO POLÍTICA JUNTOS.

Se ha establecido la colaboración con Eurosocietal.

Hemos continuado con el despliegue de proyectos de solidaridad internacional, realizando acciones bilaterales con socios en Iberoamérica.

4. Reflexión y Debate.

Promover el debate y la reflexión y la elaboración de materiales sobre el papel del Tercer Sector y su capacidad de transformación, incidencia social y generación de ciudadanía comprometida. Generar opinión, ejerciendo incidencia política sobre aquellas cuestiones vinculadas a nuestra misión.

Elaboración y difusión de materiales creados en procesos de debate en torno a la temática siguiente: juventud y participación política: compromiso de transformación comunitaria, realización de presentaciones para la puesta en común de la publicación y realización de seminarios formativos presenciales.

Encuentros territoriales y seminarios.

Realización del debate: "Juventud y participación política. Compromiso de transformación comunitaria". En el debate han participado entorno a unas 150 personas, unos 100 jóvenes y el resto responsables y técnicos de entidades, de la Universidad, etc. Se han realizado 3 debates presenciales en Barcelona, Guadarrama y Madrid, éste último con representantes de grupos parlamentarios

Hemos realizado el Taller Incidencia Política y Tercer Sector en Galicia (Santiago de Compostela) con Contorna Social. 25 participantes y valoración muy positiva.

5. Foro 18 Juventud Comprometida.

Actividad que reúne a participantes de los programas que promueve Fundación Esplai.

Reforzar el Foro como momento principal de visibilización de la movilización juvenil de nuestra entidad, consolidando la participación.

Impulso de comisiones de trabajo previas con la participación de referentes y jóvenes de los proyectos.

Realización de una actividad de fin de semana con espacios para compartir los proyectos, construir un manifiesto conjunto y preparar actividades de sensibilización dirigidas a la ciudadanía. La temática de este año ha sido "Juventud comprometida con la Igualdad de Género".

6. Asesoramiento a entidades del Tercer Sector.

Lanzamiento del programa "Gestión del Tercer Sector", en colaboración con el equipo de Suport Associatiu de Fundesplai. Hemos conseguido el contrato de asesoramiento integral a entidades y colectivos del Ayuntamiento de Madrid para el periodo septiembre-enero.

A) RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
72. Personal asalariado	4,00	4,3	6.780	7.359
74. Personal voluntario	90	70	2.250	1.750

B) BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
69. Personas físicas	31.250	33.309
70. Personas jurídicas	611	593

C) RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Gastos / inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas a otros	8.000,00	13.790,00
Gastos de personal	154.350,64	182.927,43
Otros gastos de actividad	181.651,97	99.344,88
Amortización del inmovilizado	4.859,76	3.602,41
Subtotal gastos	348.862,37	299.664,72
Subtotal inversiones	0,00	0,00
TOTAL	348.862,37	299.664,72

D) OTROS OBJETIVOS E INDICADORES DE LA ACTIVIDAD

OBJETIVO	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO
Difundir los valores del voluntariado y sensibilización social	Número de personas voluntarias y técnicos	6.000	4.265
Informar y asesorar al voluntariado	Número de accesos al portal Voluntariado.net	250.000	177.743
Informar y asesorar al voluntariado	Número de entidades registradas en el portal Voluntariado.net	591	558
Informar y asesorar al voluntariado	Número de acciones formativas subidas a Voluntariado.net	30	38
Impulsar y participar en redes de ONGs	Número de redes en las que participamos	10	10
Promover el debate y la reflexión y la elaboración de materiales	Número de encuentros territoriales y seminarios	4	5
Promover el debate y la reflexión y la elaboración de materiales	Número de participantes en encuentros territoriales y seminarios	100	219
Fortalecer la Liga Iberoamericana	Número de proyectos conjuntos presentados a convocatorias para lograr financiación	3	4
Favorecer la participación y compromiso de las entidades de las redes que impulsamos	Número de entidades participantes en el Foro 18	10	25
Favorecer la participación y compromiso de las entidades de las redes que impulsamos	Número de jóvenes y referentes participantes en el Foro 18	150	157

ACTIVIDAD 2

A) IDENTIFICACIÓN

Denominación de la actividad	FORMACIÓN
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: Ecosistema de empleo juvenil (Empleo Joven / Enfoca't), Joven Valor / AMA, Formación para profesionales.

1. Ecosistema de empleo (Empleo Joven / Enfoca't).

Proyectos cuyo objetivo es promover el encuentro entre empresas tecnológicas y jóvenes que buscan trabajo en el ámbito de la programación.

Captación e incorporación de los y las jóvenes participantes.

Selección por prescriptores reconocidos por los y las jóvenes que garantizarán que las personas participantes valoren y aprovechen al máximo la participación en este programa.

Formación programación en diferentes lenguajes, en bases de datos y diseño de software en entornos corporativos.

Adquisición de las habilidades sociales necesarias para incorporarse a un entorno laboral cambiante, entre ellas, las técnicas de gestión del tiempo, de la marca personal en redes sociales y el trabajo en equipo.

Seminarios con profesionales de empresas tecnológicas. Mentorías.

Metodología empleada, basada en el concepto de learning by doing (aprender haciendo) que dispone al grupo de jóvenes como un equipo de trabajo que debe poner en juego sus capacidades de liderazgo, innovación y creatividad, promoviendo de esta forma el talento emergente individual y grupal. Inserción laboral de los y las jóvenes participantes.

2. Formación continua.

Actividades de formación presencial, semipresencial y online para la adquisición de competencias digitales.

Ciclos formativos para formarse y mejorar la competencia y el ejercicio profesional de los dinamizadores de telecentros, y de los educadores y dirigentes de las organizaciones sociales.

Se ha apoyado la creación, de manera innovadora, de procesos de formación a distancia orientados a fortalecer el ejercicio profesional de las y los educadores, y de dinamizadoras y dinamizadores.

Se han atendido las necesidades de formación, presencial y a distancia, requeridas por distintos organismos externos.

3. Talleres tecnológicos.

Desarrollo de las actividades que la campaña "Internet Segura" en el contexto de este macro festival dedicado a los oficios que se celebra en Barcelona. Un equipo de 20 monitores y monitoras se encargaron de dinamizar los espacios y promover los hábitos saludables en Internet. Igualmente, en marzo los talleres se desarrollaron en el marco del Yomo (The Youth Mobile Festival).

4. Innovación.

Se ha trabajado en la identificación de nuevas líneas de acción a trabajar desde los proyectos permitiéndonos responder a nuevas necesidades y generando nuevos proyectos y actividades, a partir del trabajo en ciclos de innovación y la creación de círculos de innovación.

B) RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
72. Personal asalariado	10,00	10,80	16.950	18.235
74. Personal voluntario	0	0	0	0

C) BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
69. Personas físicas	1.110	573
70. Personas jurídicas	20	19

D) RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Gastos / inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas a otros	0,00	0,00
Gastos de personal	359.945,18	290.259,03
Otros gastos de actividad	380.169,10	290.188,34
Amortización del inmovilizado	0,00	875,07
Subtotal gastos	740.114,28	581.322,44
Subtotal inversiones	0,00	0,00
TOTAL	740.114,28	581.322,44

E) OTROS OBJETIVOS E INDICADORES DE LA ACTIVIDAD

OBJETIVO	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO
Fomentar la inclusión laboral de jóvenes	Número de participantes en programas de inserción laboral	650,00	218
Fomentar la inclusión laboral de jóvenes	Grado de satisfacción de los participantes en programas de inserción laboral (máximo de 5)	4,00	4,67
Fomentar la inclusión laboral de jóvenes	% de éxito. Alumnos que acaban el programa sobre el total	70%	73%
Fomentar la inclusión laboral de jóvenes	% de alumnos que encuentran trabajo tras finalizar el curso	66%	73%
Capacitar en competencias digitales	Número de participantes en capacitaciones en competencias digitales	300,00	355
Capacitar en competencias digitales	Grado de satisfacción de los participantes en capacitaciones en competencias digitales (máximo de 5)	4,00	4,51

ACTIVIDAD 3

A) IDENTIFICACIÓN

Denominación de la actividad	PROYECTOS SOCIOEDUCATIVOS Y DE E-INCLUSIÓN
Tipo de actividad*	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores **	A0191
Lugar desarrollo de la actividad	EN TODAS LAS COMUNIDADES AUTÓNOMAS

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. Continuación con las actividades iniciadas con anterioridad:

Formación Alfabetización y Capacitación Digital de la ciudadanía

Desarrollo de espacios de autoformación y acceso libre.

Acciones para la mejora de la empleabilidad (incluyendo certificaciones en ofimática MOS).

Acciones formativas y de uso de las TIC en las que participan personas con discapacidad, mujeres, personas migrantes

Adquisición de equipamiento y reparto a entidades.

Trabajo con entidades del territorio (desarrollo comunitario).

Formación de dinamizadores/as

Proyecto ConectaCODE a través del cual introducimos metodologías para el desarrollo de actividades dirigidas al aprendizaje de la programación o coding tanto en ordenadores como en sistemas móviles por parte de niños y jóvenes.

Sensibilización y formación en internet segura.

2. Conecta Joven

Programa que consiste en la captación de jóvenes voluntarios de entre 15-19 años, capacitándoles como dinamizadores, para que formen a personas adultas y mayores en el uso de las TIC. Actividad prevista: Captación y formación de jóvenes a partir de metodología de Aprendizaje y Servicio (ApS). Revisión y actualización de materiales para la formación de jóvenes.

Formación por parte de las y los jóvenes a personas adultas en el uso de las TIC y dispositivos móviles. Formación a personas dinamizadoras.

Realización de un encuentro para las y los jóvenes participantes del programa, en el marco del Foro18 de Fundación Esplai.

Asesoramiento y gestión de una prueba piloto del programa Conecta Joven en 5 institutos de Vitoria de la mano de KzGunea, la red de telecentros del País

3. Ciudadanía Comprometida.

Impulso de actividades educativas en el tiempo libre para la infancia.

Generación de un proyecto de voluntariado que asegure, junto con los profesionales correspondientes, el funcionamiento de los programas de educación en el tiempo libre.

Impulso de una red de entidades comprometidas con la educación en el tiempo libre que coordine las sinergias de todas las propuestas.

Trabajar transversalmente la movilización juvenil en los proyectos dirigidos a este colectivo, potenciando líneas de acción e interacción que refuercen y mejoren los proyectos de los jóvenes.

4. Promoción de la Salud. Programa de prevención de conductas adictivas.

Presentación del programa en centros educativos, entidades e instituciones.

Captación de formadoras y formadores

Impartición de formación de formadoras y formadores en e-learning.

Acciones de sensibilización por parte de las y los jóvenes en la comunidad a partir de la metodología ApS.

Concurso "Y tú, ¿Cómo controlas?" (elaboración de vídeos de sensibilización en relación con conductas adictivas).

5. Red Conecta Migración.

Formación (para la empleabilidad, capacitación lingüística, alfabetización digital) para personas inmigrantes de países (no UE), en situación regularizada, con las TIC como herramienta de e-Inclusión.

Realización de un encuentro de dinamizadoras y dinamizadores del programa, en el marco del Foro 18 de Fundación Esplai. Acciones de sensibilización.

Elaboración del manual de buenas prácticas, que se presentó en el acto "Migraciones y procesos de inclusión en el contexto actual: desarrollando derechos, creando convivencia", organizado conjuntamente con el Instituto Universitario de Investigación sobre Migraciones, Etnicidad y Desarrollo Social (UAM), y que se celebró en Madrid a finales de noviembre. El 18 de diciembre celebramos el Día Internacional del Migrante, con una acción de sensibilización para dar a conocer herramientas y recursos aprendidos en las clases de interculturalidad, alfabetización, búsqueda de empleo, etc

6. Reconéctate.

Programa de preparación para la vida en libertad para personas privadas de libertad. Actividad prevista:

Formación para la alfabetización digital

Taller de preparación para la vida en libertad

Escuela de padres y madres y de pareja

Jornadas con familiares

7. Chicas InTech.

Campaña de sensibilización y de promoción de las vocaciones STEAM (Science Technology Engineering Arts Mathematics) entre las chicas, a partir de vídeos grabados por mujeres referentes del ámbito científico-tecnológico. A finales de abril, coincidiendo con el Día de las Niñas en la Tecnología realizamos un acto en Madrid, en el Centro de Innovación Deportiva de Microsoft. También fue uno de los temas que se trabajó en el Foro Juventud comprometida con la Igualdad de Género.

B) RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
72. Personal asalariado	6,50	8,40	11.017	14.295
74. Personal voluntario	880	44.000	570	28.500

C) BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
69. Personas físicas	22.715	22.390
70. Personas jurídicas	102	84

D) RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Gastos / inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas a otros	0,00	0,00
Gastos de personal	207.182,50	287.984,55
Otros gastos de actividad	278.753,96	143.500,00
Amortización del inmovilizado	0,00	505.333,44
Subtotal gastos	485.936,46	936.817,99
Subtotal inversiones	0,00	1.595,33
TOTAL	485.936,46	938.413,32

E) OTROS OBJETIVOS E INDICADORES DE LA ACTIVIDAD

OBJETIVO	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO
Garantizar el acceso a las TIC y la capacitación digital a colectivos con dificultad de acceso	Número de personas que acuden a la Red Conecta (telecentros)	18.000	20.011
Formar y acompañar a las personas participantes para aumentar autonomía TIC	Número de personas que realizan formación TIC	18.000	20.011
Formar y acompañar a las personas participantes para aumentar autonomía TIC	Grado de satisfacción de los participantes en las formaciones TIC (máximo: 5 puntos)	4	4,69
Fomentar participación en desarrollo comunitario con entidades sociales	Número de entidades participantes en la Red Conecta	50	56
Fomentar la metodología Aps para que l@s jóvenes formen a personas mayores en las TIC	Número de entidades participantes en el programa Conecta Joven	22	14
Fomentar la metodología Aps para que l@s jóvenes formen a personas mayores en las TIC	Número de participantes en el programa Conecta Joven	1.000	1.264
Fomentar la metodología Aps para que l@s jóvenes formen a personas mayores en las TIC	Grado de satisfacción de los participantes en Conecta Joven (máximo: 5 puntos)	4	4,44
Impulsar actividades de tiempo libre educativo entre la infancia y la juventud para el fomento de valores	Número de jóvenes impulsores de actividades participantes	15	-
Impulsar actividades de tiempo libre educativo entre la infancia y la juventud para el fomento de valores	Número de personas beneficiarias de actividad de tiempo libre	100	-
Prevenir conductas adictivas entre l@s jóvenes	Número de jóvenes participantes en programas de prevención de la salud	200	287
Prevenir conductas adictivas entre l@s jóvenes	Número de profesionales formados profesionales para que puedan desarrollar el programa de promoción de la salud	30	15
Formar y acompañar a las personas participantes para aumentar autonomía TIC	Número de personas participantes en el programa Red Conecta Migración	3.200	1.897
Formar y acompañar a las personas participantes para aumentar autonomía TIC	Número de entidades participantes en el programa Red Conecta Migración	30	14
Formar y acompañar a las personas participantes para aumentar autonomía TIC	Grado de satisfacción de los participantes en Red Conecta Migración (máximo: 5 puntos)	4	4,37
Preparar a reclusos para la vida en libertad	Número de participantes en el programa Reconéctate	200	180

II. RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

Concepto	ACTIVIDAD 1	ACTIVIDAD 2	ACTIVIDAD 2	TOTAL	NO MPUTADO	TOTAL
	Tercer Sector	Formación	Socioeducativa	ACTIVIDADES	A ACTIVIDADES	
Gastos por ayudas a otros	13.790,00	0,00	0,00	13.790,00	0,00	13.790,00
Gastos de personal	182.927,43	290.259,03	287.984,55	761.171,01	0,00	761.171,01
Otros gastos de actividad	99.344,88	290.188,34	143.500,00	533.033,22	3.860,49	536.893,71
Amortización del inmovilizado	3.602,41	875,07	505.333,44	509.810,92	0,00	509.810,92
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	37.248,16	37.248,16
Extraordinarios	0,00	0,00	0,00	0,00	4.959,23	4.959,23
Subtotal gastos	299.664,72	581.322,44	936.817,99	1.817.805,15	46.067,88	1.863.873,03
Subtotal inversiones	0,00	0,00	1.595,33	1.595,33	0,00	1.595,33
TOTAL	299.664,72	581.322,44	938.413,32	1.819.400,48	46.067,88	1.865.468,36

III. RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

A) INGRESOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

INGRESOS	Importe	
	Previsto	Realizado
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades	104.912,48	152.718,62
Subvenciones del sector público	1.172.096,04	1.580.726,28
Aportaciones privadas	385.905,52	158.807,56
TOTAL	1.662.914,04	1.892.252,46

IV. DESVIACIONES ENTRE EL PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

Fundación Esplai ha incrementado notablemente su volumen presupuestario debido a que en el Plan de Actuación no se había tenido en cuenta la amortización de los bienes ni la subvención de capital que corresponden al Software donado por Microsoft, dado que su saldo es de EUR 0,00 y que asciende a EUR 505.333,41 tanto en ingreso como en gasto.

14.2 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

La totalidad de los bienes y derechos de la **FUNDACIÓN ESPLAI, CIDADANIA 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	%
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%
2018	28.379,43		1.817.805,15	1.846.184,58	1.309.589,56	70,93%
TOTAL	345.428,39	-	8.735.611,20	9.081.039,59	7.227.519,86	79,59%

EJERCICIO	RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES					IMPORTE PENDIENTE
		2014	2015	2016	2017	2018	
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		
2018	1.309.589,56					1.309.589,56	
TOTAL	5.972.517,16	1.120.237,63	1.135.927,87	1.014.231,11	1.392.530,99	1.309.589,56	-

Los gastos necesarios se detallan en el siguiente cuadro:

Concepto	Importe 2018
Financieros	37.248,16
Extraordinarios	4.959,23
Comisiones Bancarias	2.756,36
Dotaciones Amortización	509.810,92
Diferencias Negativas De Cambio	1.104,13
Total Gastos Necesarios, No De Fines	555.878,80

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)	530.672,50
Gastos de personal	763.531,73
Gastos por ayudas y otros	13.790,00
Subtotal	1.307.994,23

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	509.810,92
Subtotal	509.810,92

Total ajustes positivos al resultado contable	1.817.805,15
--	---------------------

Durante el 2018 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)	1.307.994,23
2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	1.595,33
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	1.309.589,56

14.3 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del gasto	Importe
6242	8a) Servicios exteriores	Transportes miembros del Patronato	2.824,58
6245	8a) Servicios exteriores	Dietas y alojamiento miembros del Patronato	1.234,80
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			4.059,38

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				
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
2018	-15.148,68	369.236,92		4.059,38	4.059,38	-365.177,54

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	
	2018	2017	2018	2017
Fundació Catalana de l'Esplai	7.143,28	4.631,15	38.643,08	59.094,99
Federació Catalana de l'Esplai				400,00
Total Operaciones	7.143,28	4.631,15	38.643,08	59.494,99

Saldos:

Entidad	Cuentas corrientes		Saldos deudores		Saldos creditores	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Fundació Catalana de l'Esplai	-365.754,96	-419.643,38	20.991,60	0,00	-110.728,39	-22.328,67
Total Saldos	-365.754,96	-419.643,38	20.991,60	0,00	-110.728,39	-22.328,67

17. OTRA INFORMACIÓN

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

Durante el año 2018 se han producido cambios en el Patronato.

Se ha incorporado un nuevo patrono, ANTONIO LLORENTE SIMÓN. En consecuencia, la composición a 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Presidente:

ENRIQUE ARNAZ VILLALTA

Vocales:

LUÍS MARÍA LÓPEZ-ARANGUREN MARCOS
SALVADOR CARRASCO CALVO
MIGUEL GARCÍA AYA
MARIA JESÚS LAGO VILABOA
MARIA ANGELES ALBA PÉREZ VAQUERO
ANTONIO LLORENTE SIMÓN

Secretaria no-patrona:

MONTSERRAT PICAS COLOMER

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

Grupo Profesional	2018			2017		
	Mujeres	Hombres	Total	Mujeres	Hombres	Total
Personal de Administración	1,98	1,17	3,15	2,02	0,83	2,85
Personal de Gestión y Coordinación	5,82	5,86	11,68	4,61	5,75	10,36
Personal de Intervención	3,75	2,98	6,73	2,83	3,11	5,94
Personal Directivo	1,99	1,99	3,98	1,75	0,99	2,74
Total	13,54	12,00	25,54	11,21	10,69	21,90

Tomando como referencia el sistema de cálculo para el impuesto de sociedades el promedio de plantilla es de 22,44.

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 2018, 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 31/12/2018

- 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 31/12/17	Dotación 2018	AA 31/12/18	Neto 31/12/18
Intangible	Software Microsoft	29-12-15	339.448,78	25%	169.724,39	84.862,20	254.586,59	84.862,20
Intangible	Software Microsoft	30-12-16	718.465,49	25%	179.616,37	179.616,37	359.232,75	359.232,75
Intangible	Software Microsoft	27-06-18	1.926.839,33	25%		240.854,92	240.854,92	1.685.984,41
Intangible	Sandwich diseño nuevo logo	26-05-14	4.806,40	25%	4.305,73	500,67	4.806,40	0,00
Total Intangible			2.989.560,00		991.908,41	505.834,15	859.480,65	2.130.079,35

Subgrupo	Descripción	Fecha de compra	Valor Bruto	Coef	AA 31/12/17	Dotación 2018	AA 31/12/18	Neto 31/12/18
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	ordenadores 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 portatiles 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%	874,76	291,39	1.166,15	
Otro inmovilizado	ordenadores	16-01-15	5.988,91	25%	4.491,68	1.497,23	5.988,91	
Otro inmovilizado	Monitor	28-01-15	214,65	25%	160,99	53,66	214,65	
Otro inmovilizado	2 portatiles	18-03-15	1.263,12	25%	894,50	368,63	1.263,13	
Otro inmovilizado	portatiles Formacio	22-05-15	6.000,00	25%	3.875,00	1.500,00	5.375,00	625,00
Otro inmovilizado	ordenador portatil	31-07-18	1.595,33	25%	1.595,33	265,86	265,86	1.329,47
Total Otro Inmovilizado			96.106,39		91.770,49	3.976,77	95.481,40	1.954,47
Total General			3.085.666,39		1.083.678,90	509.810,92	954.962,05	2.132.033,82

19. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2018

Concepto	Presupuesto 2018	2018	Diferencia	% diferencia
1. Ingresos de la actividad propia	1.391.267,47	1.383.695,34	-7.572,13	-0,5%
b) Aportaciones de usuarios	150.000,00	161.495,00	11.495,00	7,1%
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	309.030,75	205.946,53	-103.084,22	-50,1%
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	932.236,72	1.016.253,81	84.017,09	8,3%
3. Gastos por ayudas y otros	-42.838,00	-13.790,00	29.048,00	-210,6%
a) Ayudas monetarias	-42.838,00	-13.790,00	29.048,00	-210,6%
8. Gastos de personal	-715.073,70	-763.531,73	-48.458,03	6,3%
9. Otros gastos de la actividad	-541.485,17	-533.428,86	8.056,31	-1,5%
10. Saldo Amortización (Dotación - Subv capital a rtado)	-5.000,00	-4.477,42	522,58	-11,7%
13. Otros resultados	-1.080,00	-1.735,61	-655,61	37,8%
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+3+7+8+9+10+11+13)	85.790,60	66.731,72	-19.058,88	-28,6%
15. Gastos financieros	-35.790,60	-37.248,16	-1.457,56	3,9%
17. Diferencias de cambio		-1.104,13	-1.104,13	100,0%
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15)	-35.790,60	-38.352,29	-2.561,69	6,7%
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	50.000,00	28.379,43	-21.620,57	-76,2%
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)	50.000,00	28.379,43	-21.620,57	-76,2%

Madrid, 30 de abril de 2019

FUNDACIÓN ESPLAI. CIUDADANIA COMPROMETIDA

PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO CERRADO **EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

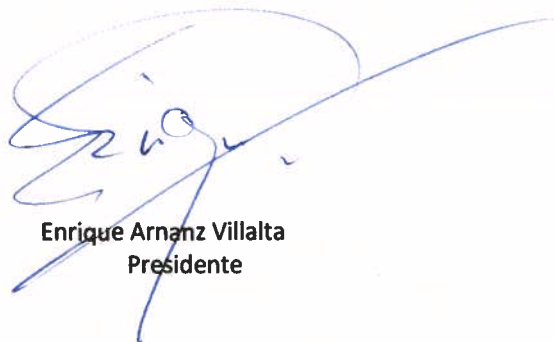
Resultado del ejercicio cerrado el 31 de diciembre 2018

Excedente EUR 28.379,43

Aplicación:

A compensación de Resultados Negativos de ejercicios anteriores EUR 28.379,43

El Patronato de la Fundación formula las presentes Cuentas Anuales abreviadas de la página 7 a la 48, ambas incluidas.



Enrique Arnanz Villalta
Presidente



Montserrat Picas Colomer
Secretaria

Madrid, 30 de abril de 2019