

FUNDACIÓN ESPLAI,
CIUDADANIA COMPROMETIDA

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA

FUNDACIÓN ESPLAI,
CIUDADANIA COMPROMETIDA

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019
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 49
Propuesta de distribución de resultados	50

Número: 6431/ 20

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 2019, 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 2019, 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.
- 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.

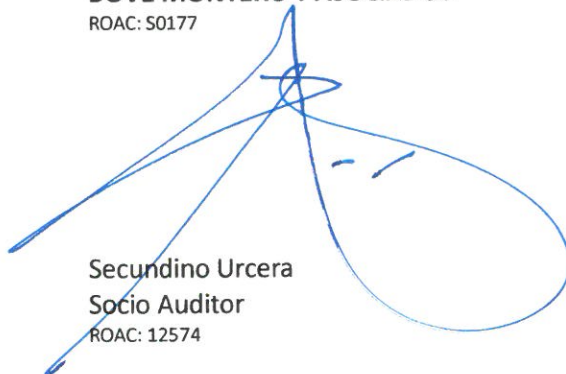
Nos comunicamos con el Patronato de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso 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, 29 de mayo de 2020

Este informe se
corresponde con
el sello distintivo
nº. **20/20/08914**
emitido por el
Col·legi de
Censors Jurats de
Comptes de
Catalunya.
Importe Colegial
96€

FUNDACIÓN ESPLAI, CIUDADANIA COMPROMETIDA
BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2019	2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.422.367,56	2.138.043,90
I. Inmovilizado intangible	5 y 17	1.383.890,85	2.130.079,38
III. Inmovilizado material	5 y 17	30.466,59	1.954,40
VI. Inversiones financieras a largo plazo	6.1	8.010,12	6.010,12
B) ACTIVO CORRIENTE		861.940,90	1.476.448,54
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6.1 y 8	183.632,78	59.343,53
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		648.924,83	1.381.019,91
2. Patrocinadores	13.2	248.757,67	87.667,10
3. Personal	6.1	-1.166,93	952,52
4. Administraciones Públicas deudoras por subvenciones	13.2	401.334,09	1.292.400,29
VI. Inversiones financieras a corto plazo		1.325,00	25.404,34
VII. Periodificaciones a corto plazo	7.2	24.289,89	4.129,66
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		3.768,40	6.551,10
TOTAL ACTIVO (A+B)		2.284.308,46	3.614.492,44

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2019	2018
A) PATRIMONIO NETO		1.079.735,96	1.827.105,73
A-1) Fondos propios	10	-304.154,98	-302.973,66
I. Dotación fundacional		6.010,12	6.010,12
1. Dotación fundacional		6.010,12	6.010,12
III. Excedentes de ejercicios anteriores	10	-308.983,78	-337.363,21
IV. Excedente del ejercicio	3 y 10	-1.181,32	28.379,43
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5	1.383.890,94	2.130.079,39
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	7.1	0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		1.204.572,50	1.787.386,71
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo	7.1	610.805,80	617.919,55
1. Deudas con entidades de crédito		1.732,76	249.776,93
3. Otras deudas a corto plazo		609.073,04	368.142,62
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.1	195.255,66	282.761,41
1. Proveedores		45.505,06	33.612,20
2. Otros acreedores		149.750,60	249.149,21
VII. Periodificaciones a corto plazo	7.2 y 13.1	398.511,04	886.705,75
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+C)		2.284.308,46	3.614.492,44

FUNDACIÓN ESPLAI, CIUDADANIA COMPROMETIDA

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Nota	2019	2018
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia		1.765.501,70	1.383.695,34
b) Aportaciones de usuarios	12.1	366.610,32	161.495,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	13	202.822,23	205.946,53
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	13	1.196.069,15	1.016.253,81
3. Gastos por ayudas y otros		-8.000,00	-13.790,00
a) Ayudas monetarias	12.2	-8.000,00	-13.790,00
8. Gastos de personal	12.3	-1.212.873,56	-763.531,73
9. Otros gastos de la actividad	12.4	-522.747,28	-533.428,86
10. Amortización del inmovilizado	5	-751.244,70	-509.810,92
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	5	746.188,45	505.333,50
13. Otros resultados	12.5	2.348,92	-1.735,61
a) Ingresos Excepcionales		3.140,21	3.223,62
b) Gastos Excepcionales		-791,29	-4.959,23
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+3+8+9+10+11+13)		19.173,53	66.731,72
15. Gastos financieros		-20.016,26	-37.248,16
17. Diferencias de cambio		-338,59	-1.104,13
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15)		-20.354,85	-38.352,29
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-1.181,32	28.379,43
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3)	3	-1.181,32	28.379,43

FUNDACIÓN ESPLAI, CIDADANIA COMPROMETIDA

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2019

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. Así mismo serán también aspectos esenciales de la actuación de la Fundación, el trabajo en red, la sostenibilidad, la innovación y el desarrollo, la obertura, el pluralismo y la transparencia.

En la **nota 14.1** de esta memoria se detallan las actividades realizadas por la **FUNDACIÓN** durante el ejercicio 2019 para el cumplimiento de sus fines fundacionales, así como las ayudas otorgadas.

Su domicilio social está ubicado en Madrid, Calle Latina, 21, local 13

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	-1.181,32
Total base de repartición = Total aplicación	-1.181,32
Aplicación a	
Compensación Excedentes negativos ejercicios anteriores	-1.181,32
Total aplicación = Base de repartición	-1.181,32

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.

Gastos con motivo de obras y trabajos:

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

b.5) Deterioro de valor del inmovilizado material:

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

Como mínimo al cierre de cada ejercicio la Entidad evalúa la existencia o no de indicios de que algún elemento del inmovilizado material, o, si procede, alguna unidad generadora de efectivo 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	Instalaciones Técnicas y Maquinaria	Otras Instalaciones y Mobiliario	Otro Inmovilizado Material	Total
B) IMPORTE (BRUTO) AL INICIO DEL EJERCICIO 2019			97.701,61	97.701,61
(+) Entradas	18.146,82	11.382,07	4.039,47	33.568,36
(+) Aumento por transferencias o traspasos a otras cuentas				
(-) Salidas y Bajas			-36.034,48	-36.034,48
B) IMPORTE (BRUTO) AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019	18.146,82	11.382,07	65.706,60	95.235,49
C) AMORTIZACIÓN ACUM. AL INICIO DEL EJERCICIO 2019			95.747,21	95.747,21
(+) Dotaciones	2.646,41	663,95	1.745,81	5.056,17
(-) Reducciones por bajas.			-36.034,48	-36.034,48
D) AMORTIZACIÓN ACUM. AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019	2.646,41	663,95	61.458,54	64.768,90
INMOVILIZADO NETO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019	15.500,41	10.718,12	4.248,06	30.466,59

Detalle de los coeficientes de amortización utilizados	10%, 33%, 50%	10%, 25%	25%
--	---------------	----------	-----

Los bienes de inmovilizado material completamente amortizados y actualmente en uso tienen un valor bruto de EUR 60.071,91

Inmovilizaciones intangibles

Estado de movimientos de las inmovilizaciones inmateriales	Aplicaciones Informáticas	Investigación y desarrollo	Total
A) IMPORTE (BRUTO) AL INICIO DEL EJERCICIO 2019	2.984.753,60	4.806,40	2.989.560,00
(+) Entradas			
(-) Salidas y Bajas			
B) IMPORTE (BRUTO) AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019	2.984.753,60	4.806,40	2.989.560,00
C) AMORTIZACIÓN ACUM. AL INICIO DEL EJERCICIO 2019	854.674,24	4.806,40	859.480,64
(+) Dotaciones y aumentos	746.188,53		746.188,53
(+ -) Ajustes a las amortizaciones de ejercicios anteriores.			
(-) Reducciones por bajas, salidas y transferencias			
D) AMORTIZACIÓN ACUM. AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019	1.600.862,77	4.806,40	1.605.669,17
INMOVILIZADO NETO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019	1.383.890,85	0,00	1.383.890,85

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 344.255,18

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 1.383.890,94

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 31/12/18	Imputado a Resultado del Ejercicio	Saldo Final a 31/12/19
Microsoft Ibérica	2.130.079,39	746.188,45	1.383.890,94
Total	2.130.079,39	746.188,45	1.383.890,94

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			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Activos Financieros a Coste	8.010,12	6.010,12	832.557,61	1.440.363,44	840.567,73	1.446.373,56
Total	8.010,12	6.010,12	832.557,61	1.440.363,44	840.567,73	1.446.373,56

Detalle de las inversiones financieras a corto plazo

Concepto	2019			
	Instrumentos financieros a corto plazo			
	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Usuarios	59.343,53	357.615,30	233.326,05	183.632,78
Patrocinadores	87.667,10	386.677,75	225.587,18	248.757,67
Personal	952,52	26.976,80	29.096,25	-1.166,93
AAPP deudoras por subvenciones	1.292.400,29	514.802,37	1.405.868,57	401.334,09
Total Instrumentos Financieros y Otros derechos de Cobro	1.440.363,44	1.286.072,22	1.893.878,05	832.557,61

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 31/12/19
Imposición a plazo fijo de la dotación fundacional:	1999	6.010,12	6.010,12
Fianzas y depósitos a largo plazo	2019	2.000,00	2.000,00
Total		8.010,12	8.010,12

Vencimiento de los activos financieros

Vencimiento	Vencimientos determinables en años		
	1	Más de 5	Total
Inversiones financieras			
Otros activos financieros		8.010,12	8.010,12
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
Clientes por ventas y prest. servicios	183.632,78		183.632,78
Patrocinadores	248.757,67		248.757,67
Personal	-1.166,93		-1.166,93
AAPP por subvenciones	401.334,09		401.334,09
Otras deudas			
Otros activos financieros			
Total	832.557,61	8.010,12	840.567,73

7. PASIVOS FINANCIEROS

7.1 Pasivos financieros a corto plazo:

Clases de categorías	Instrumentos financieros a corto plazo				Total	
	Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Pasivos financiero a coste amortizado	1.732,76	249.776,93	804.328,70	650.904,03	806.061,46	900.680,96
Total	1.732,76	249.776,93	804.328,70	650.904,03	806.061,46	900.680,96

Concepto	2019	
	Pasivos Financieros a Corto Plazo	
	Saldo Inicial	Saldo Final
Deudas por préstamos con entidades de crédito	250.000,00	
Tarjetas de crédito	-223,07	1.732,76
Deudas con entidades de crédito	249.776,93	1.732,76
Cuentas corrientes con FCE	365.754,94	606.978,76
Cuentas corrientes con entidades vinculadas		2.098,28
Intereses a corto plazo de deudas	-250,20	
Partidas pendientes de aplicación	2.637,88	-4,00
Proveedores	33.612,20	45.505,06
Acreedores por subvenciones	168.279,40	33.319,90
Otros acreedores	24.951,27	39.166,12
Personal	7.815,16	4.964,56
Otras deudas con AAPP	48.103,38	72.300,02
Derivados y otros	650.904,03	804.328,70
Total Instrumentos Financieros y otras obligaciones de pago	900.680,96	806.061,46

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	1.732,76
Otros pasivos financieros	2.094,28
Deudas con empresas del grupo y asociadas	606.978,76
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	
Proveedores	45.505,06
Acreedores varios	72.486,02
Personal	4.964,56
Deudas con AAPP	72.300,02
Total	806.061,46

7.2 Periodificaciones:

Las periodificaciones de activo corresponden a gastos que devengan durante el ejercicio 2020 o posteriores. Las periodificaciones de pasivo corresponden a subvenciones y ayudas que, aunque concedidas en el 2019, devengan durante el año 2020 o posteriores, cuando se producirá la corriente de gastos en los diferentes proyectos subvencionados.

DESCRIPCIÓN	2019	2018
Fce- Curs Maia 2020	8.000,00	
Training Logistics- exámenes	4.976,16	
Adevinta Infojobs Desde 01/01 A 21/11/20	3.565,76	
Obras Aules c. Llàstics	2.990,70	
Ventanas Aulas	2.064,83	4.129,66
Ayudas en transporte	1.119,60	
Gastos Local La Latina	947,84	
Fundación Lealtad cuota 2020	625,00	
Total Periodificaciones de Activo	24.289,89	4.129,66

DESCRIPCIÓN	2019	2018
Subvención M. Energia (Red.es)	56.519,00	
Subvención M. Trabajo e Inmigración	93.595,00	133.301,00
Subvención IRPF	94.718,80	44.884,71
Subvención Plan Nacional sobre Drogas	30.000,00	28.000,00
Subtotal Estado Central	274.832,80	206.185,71
Kilcooney Women Center	42.714,00	
Ass. De Gestion Des Fonds Europeens (Agfe)	34.365,33	
Fundacja Dzieci-Dzieciom	6.977,23	
Proyecto Erasmus+		17.418,44
Proyecto Singulares		20.991,60
Proyecto Telecenter Europe		21.714,50
Subtotal Unión Europea	84.056,56	60.124,54
Garantía Juvenil		29.333,34
Programa Singulares		591.062,16
Subtotal Servei Ocupació Catalunya		620.395,50
Comunidad de Madrid	23.752,28	
Convenios Joven Valor Empresas	15.869,40	
Subtotal Otras Entidades	39.621,68	
Total Periodificaciones de Pasivo	398.511,04	886.705,75

8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

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

Deudor	2019			
	Deudores de la Actividad			
	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Cambra Oficial de Comerç i Industria	0,00	129.594,85	36.055,05	93.539,80
Otros deudores	14.295,96	128.954,82	115.969,75	27.281,03
Generalitat De Catalunya	4.734,82	46.398,92	28.408,92	22.724,82
Centre de Seguretat de la Informació de Cat	17.762,80	24.999,81	24.621,08	18.141,53
Ejie, Sa.	9.359,35	12.100,00	9.359,35	12.100,00
Ajuntament De Sant Boi De Llobregat	13.190,60	15.566,90	18.911,90	9.845,60
Total	59.343,53	357.615,30	233.326,05	183.632,78

9. BENEFICIARIOS ACREEDORES

Acreedor	2019		
	Acreedores por Subvenciones		
	Saldo Inicial	Disminuciones	Saldo Final
Fundació Catalana de l'Esplai	106.500,00	85.200,00	21.300,00
Penta MSI	51.700,00	41.360,00	10.340,00
Fundació Privada I2Cat	8.399,50	8.399,50	0,00
Fund. Per Al Desenvolupament Societat Coneixement	1.679,90		1.679,90
Total	168.279,40	134.959,50	33.319,90

10. FONDOS PROPIOS

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

CUENTA - CONCEPTO	SALDO A 31/12/18	MOVIMIENTOS	SALDO A 31/12/19
Fondo Dotacional	6.010,12		6.010,12
Excedentes negativos ejercicios anteriores	-337.363,21	28.379,43	-308.983,78
Pérdidas y Ganancias 2018	28.379,43	-28.379,43	
Pérdidas y Ganancias 2019		-1.181,32	-1.181,32
TOTAL FONDOS PROPIOS	-302.973,66	-1.181,32	-304.154,98

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	2.514.830,36	2.516.011,68	-1.181,32
	Aumentos	Disminuciones	Total
Impuesto sobre sociedades			
<u>Diferencias permanentes</u>			
Régimen Fiscal de Entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	-2.514.830,36	-2.516.011,68	1.181,32
Base imponible (resultado fiscal)	0,00	0,00	0,00

	Ejercicio Anterior		
	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

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

Concepto	Saldo a 31-12-19	Saldo a 31-12-18
Hacienda Pública acreedora por IRPF	32.574,88	20.508,53
Organismos de Seguridad Social acreedores	31.268,49	19.883,58
Hacienda pública acreedora por subvenciones reintegrables	5.000,00	5.000,00
Hacienda Pública acreedora por IVA	3.456,65	2.711,27
Total AAPP acreedoras	72.300,02	48.103,38

12. INGRESOS Y GASTOS

12.1 En el epígrafe “Aportaciones de Usuarios” se incluyen ingresos por desarrollo y dinamización de programas de formación e inserción.

Entidad	2019	2018
CAMBRA OFICIAL DE COMERÇ, INDÚSTRIA	129.594,85	0,00
GENERALITAT DE CATALUNYA	46.398,92	11.607,94
CTRE.SEGURETAT DE INFORMAC.DE CATALUNYA	20.661,00	14.680,00
AJUNTAMENT DE SANT BOI DE LLOBREGAT	14.999,90	13.190,60
CAMBRA DE COMERÇ DE GIRONA	24.228,00	0,00
FUNDACIÓN TERRE DES HOMMES (TDH)	9.850,37	13.172,59
EJIE, SA.	10.000,00	7.735,00
FUNDACION SES	17.283,85	0,00
OTRAS ENTIDADES	52.503,43	58.575,87
TOTAL INGRESOS POR CURSOS	325.520,32	118.962,00

12.2 El detalle de la partida 3a de la cuenta de resultados “ayudas monetarias” es el siguiente:

Beneficiario	Importe
Liga Iberoamericana de Organizaciones de la Sociedad Civil	8.000,00
Total Ayudas Monetarias	8.000,00

12.3 El desglose de los gastos de personal es el siguiente:

Concepto	2019	2018
Sueldos, salarios y asimilados	924.842,59	587.545,41
Seguridad Social	286.030,97	173.625,60
Formación	2.000,00	2.360,72
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	1.212.873,56	763.531,73

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. 4 Detalle de la partida 9 de la cuenta de resultados "Otros gastos de la actividad"

Concepto	2019	2018
Arrendamientos y Cánones	80.626,78	79.249,21
Reparaciones y Conservación	5.941,43	7.148,28
Serv.de Profesionales.Independ	240.161,31	289.902,55
Transportes	130.658,51	108.153,52
Primas de Seguros	4.844,95	4.282,75
Serv.Bancarios y Similares	1.326,56	2.796,91
Publicidad,Propaganda,R.Públic	16.381,71	10.317,43
Suministros	12.997,63	8.174,31
Otros Servicios	28.835,12	23.403,90
Tributos	330,34	
Pérd.Deterioro.Créditos Ciales	642,94	
Total Otros Gastos de la Explotación	522.747,28	533.428,86

12.5 Otros Resultados

Concepto	2019	2018
Revocación Migración 2014	567,28	
Ajuste Saldos Deudores	224,01	132,70
Ajustes Proyectos Europeos		4.476,55
Formació Fundació SES		349,98
Gastos Excepcionales	791,29	4.959,23
Exceso provisión Renapsi 2018	2.827,88	
Otros ajustes de saldos	312,33	663,55
Ajuste cambio prorata		2.560,07
Ingresos Excepcionales	3.140,21	3.223,62
Otros Resultados	2.348,92	-1.735,61

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 31/12/18	Entradas 2019	Ajustes/ A otras Entidades	Imputado 2019	Pendiente de imputar 31/12/19
Estado Central	206.185,71	491.050,09		422.403,00	274.832,80
Generalitat de Catalunya	620.395,50	-40.899,50	29.391,10	608.887,10	
Comunidad de Madrid		23.752,28			23.752,28
Subtotal Subvenciones Oficiales	826.581,21	473.902,87	29.391,10	1.031.290,10	298.585,08
Fundació Catalana de l'Esplai		41.716,55		41.716,55	
Convenios Empresas Joven Valor		123.062,50		123.062,50	
Subtotal Donaciones		164.779,05		164.779,05	
Subtotal Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	826.581,21	638.681,92	29.391,10	1.196.069,15	298.585,08

Imputación a resultados promociones, patrocinadores y colaboraciones

Entidad Concedente	Imputación a Resultados				
	Pendiente de imputar 31/12/18	Entradas 2019	Ajustes/ A otras Entidades	Imputado 2019	Pendiente de imputar 31/12/19
Kilcooney Women Center	17.418,44			17.418,44	
Fundació Catalana de l'Esplai	20.991,60		-20.991,60		
Telecentre Europe	21.714,50			21.714,50	
Obra Social La Caixa		20.000,00		20.000,00	
Plataforma Organizaciones por la Infancia		57.000,00		57.000,00	
Renapsi		75.000,00		75.000,00	
All Digital		500,00		500,00	
Fundacja Techsoup		500,00		500,00	
Ass. De Gestion Des Fonds Europeens (Agfe)		36.820,00		2.454,67	34.365,33
Kilcooney Women Center		47.460,00		4.746,00	42.714,00
Fundacja Dzieci-Dzieciom		10.465,85		3.488,62	6.977,23
Subtotal Subvenciones de Patrocinadores imputados al excedente del ejercicio	60.124,54	247.745,85	-20.991,60	202.822,23	84.056,56

Detalle de los proyectos financiados

Subvenciones Oficiales

Entidad concedente	Imputado a resultado del ejercicio	Proyecto financiado
Estado Central	422.403,00	Programas: funcionamiento general, inmigración, formación de voluntarios, Red Conecta, Conecta Joven, prevención de drogodependencias, Infancia, Red.es
Generalitat de Catalunya	608.887,10	Projectes Singulares, Garantia Juvenil
Total subvenciones	1.031.290,10	

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)
Kilcooney Women Center	22.164,44	SMART FOR inclusión (INTELIGENTE para la inclusión): proporcionar habilidades, motivación, evaluación, responsabilidad y capacitación a personas vulnerables para mejorar su inclusión social y empleabilidad
Telecentre Europe	21.714,50	DCDS- Sistema de Desarrollo de Competencias Digitales
Obra Social La Caixa	20.000,00	Proyectos documentos para el debate: Juventud y participación política
Renapsi	75.000,00	Estudio viabilidad proyecto "Demà"
All Digital	500,00	TODOS DIGITALES: Ampliando las competencias digitales alrededor de Europa
Fundacja Techsoup	500,00	Talleres de competencias digitales
Ass. De Gestion Des Fonds Europeens (Agfe)	2.454,67	TAACTIC: Técnicas de Apoyo para la adquisición de competencias digitales
Fundacja Dzieci-Dzieciom	3.488,62	Gamificación en educación de niños y jóvenes: xperiencia internacional
Total ingresos de patrocinadores y colaboradores	202.822,23	

13.2 Partidas de balance de Subvenciones Oficiales y Patrocinadores

Organismo concedente	Fecha de concesión	Importe	Saldo a 31/12/18	Entradas 2019	Cobros 2019	Saldo a 31/12/19
M. Energia - Red.es	24-10-17	584.384,27	233.753,71		210.288,26	23.465,45
Subv. IRPF 2019	07-10-19	243.936,09		243.936,09	243.936,09	
Subv. PNSD fondos decomisados 2019	29-11-19	30.000,00		30.000,00	30.000,00	
Subv. Red Conecta Migración	07-10-19	93.595,00		93.595,00	93.595,00	
M. Energia - Red.es	19-09-19	123.519,00		123.519,00		123.519,00
Total Estado Central		1.075.434,36	233.753,71	491.050,09	577.819,35	146.984,45
Generalitat de Catalunya - Programes Singulares	18-12-15	188.669,78	11.901,41			11.901,41
Generalitat de Catalunya - Programes Singulares	14-12-16	293.415,07	58.683,01	-8.399,50		50.283,51
Generalitat de Catalunya - Garantia Juvenil	09-11-16	66.000,00	11.000,00		11.000,00	
Generalitat de Catalunya - Garantia Juvenil Pràctiques	31-10-18	44.000,00	44.000,00		35.200,00	8.800,00
Generalitat de Catalunya - Subv. Singulares 2018 (Enfoca't)	29-11-18	446.096,16	446.096,16		356.876,92	89.219,24
Generalitat de Catalunya - Subv. Singulares 2018 (Jove Valor)	29-11-18	486.966,00	486.966,00	-27.000,00	389.572,80	70.393,20
Comunidad de Madrid - IRPF	03-12-19	23.752,28		23.752,28		23.752,28
Otras AAPP		1.548.899,29	1.058.646,58	-11.647,22	792.649,72	254.349,64
Total AAPP deudoras por Subvenciones		2.624.333,65	1.292.400,29	479.402,87	1.370.469,07	401.334,09

Organismo concedente	Fecha de concesión	Importe	Saldo a 31/12/18	Entradas 2019	Cobros 2019	Saldo a 31/12/19
Obra Social La Caixa	22-11-18	35.500,00	7.100,00		7.100,00	
Stiftung Digitale Chancen	30-12-16	64.500,00	12.900,00		12.900,00	
Kilcooney Women Center	31-03-17	51.544,00	20.618,10		10.308,20	10.309,90
Telecentre Europe	31-12-18	43.429,00	26.057,40		17.371,60	8.685,80
Fundació Catalana de l'Esplai	29-11-18	20.991,60	20.991,60	-5.500,00		15.491,60
Obra Social La Caixa	02-07-19	20.000,00		20.000,00	16.000,00	4.000,00
Jove Valor (FCE)		12.931,90		12.931,90	11.994,40	937,50
POI	05-12-19	57.000,00		57.000,00		57.000,00
Kilcooney Women Center	31-12-19	47.460,00		47.460,00		47.460,00
Renapsi Brasil	30-09-19	75.000,00		75.000,00	75.000,00	
All Digital	31-03-19	500,00		500,00	500,00	
Fundacja Techsoup	01-10-19	500,00		500,00	500,00	
Ass. De Gestion Des Fonds Europeens (Agfe)	20-12-19	36.820,00		36.820,00		36.820,00
Fundacja Dzieci-Dzieciom	31-12-19	10.465,85		10.465,85		10.465,85
Convenio Empresas Joven Valor		126.000,00		126.000,00	68.412,98	57.587,02
Total Patrocinadores deudores		602.642,35	258.540,58	381.177,75	220.087,18	248.757,67

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, y Foro 19 Juventud Comprometida.

1. Voluntariado. Programa que trabaja para el fortalecimiento y el desarrollo del voluntariado en organizaciones sociales.

Dinamización y gestión de contenidos del portal www.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 X Premios Fundación Esplai a la Ciudadanía Comprometida en el Centro Cultural Fernando de los Ríos de Madrid.

2. Redes. La Fundación Esplai está presente en las principales redes del Tercer Sector del ámbito de voluntariado, infancia, y promoción del Tercer Sector, así como en el ámbito de la inclusión digital.

Se ha participado activamente en las diferentes plataformas estatales a las que pertenecemos, e incluso impulsado alguna actividad conjuntamente (ver punto 5. Gestión Tercer Sector). Destacamos que somos entidad miembro de pleno derecho en EAPN Galicia de la mano de Contorna Social. Y hemos continuado el trabajo desde la Junta Directiva de All Digital y también de Somos Digital (anteriormente Asociación de Telecentros).

Durante el segundo semestre, se ha puesto en marcha la herramienta de transparencia y buen gobierno de la Plataforma de ONG de Acción Social, con resultados globalmente satisfactorios. Esta herramienta se está aplicando de forma no obligatoria.

3. Liga Iberoamericana de Organizaciones de la Sociedad Civil, una entidad con 29 miembros de 17 países de Iberoamérica.

Desde 2018, la Fundación Esplai ostenta la presidencia. Este año 2019 La Liga ha celebrado el 20º aniversario. Se ha promovido el premio juvenil #MODOSAPIENS.

Convenio con SEGIB para el Encuentro Preparatorio de los Encuentros Cívicos, que se ha desarrollado con éxito los días 2 y 3 de diciembre en Buenos Aires.

IX Foro Iberoamericano Haciendo Política Juntos “por una agenda de juventudes” en Buenos Aires. 5 y 6 de diciembre.

Consolidación de la Dirección Ejecutiva. Desarrollo de reuniones estratégicas con AECID, Unión Europea, OIJ, SEGIB y con OEI, entre otras.

Proyecto de solidaridad internacional (estadías), transferencia de conocimiento (Esplai sin Fronteras), con la participación de 2 personas cooperantes en verano.

Incorporación de 3 nuevos socios: “Oikos, Cooperación y Desarrollo”, de Portugal; la “Fundación para la Educación Encuentro”, de Argentina, e “IPHAC” de Brasil.

Primera edición de la Formación Internacional MAIA 2030, con la participación de 7 socios de La Liga (alumnado y docentes), en colaboración con Fundesplai.

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.

Se ha elaborado y editado el 8º libro de la colección de los cuadernos de debate: Juventud y Participación Política: Compromiso de transformación social, que se ha presentado en Gijón a finales del mes de noviembre, de la mano de la entidad Mar de Niebla. Este trabajo es fruto del trabajo previo realizado mediante encuentros territoriales y seminarios entorno a la participación juvenil y la igualdad de género.

5. Gestión Tercer Sector. Servicio de apoyo al Tercer Sector en materia de gestión, a través del asesoramiento, la formación y la prestación de servicios especializados.

Durante este año se ha consolidado la gestión del Servicio de asesoramiento integral a entidades y colectivos ciudadanos del Ayuntamiento de Madrid. Además, se ha iniciado una campaña importante para la promoción de Gestión Tercer Sector en Madrid, un servicio que ofrecemos en colaboración con Suport Associatiu. A finales de año se ha presentado la web www.gestiontercersector.org y se ha realizado una jornada dirigida a las entidades del tercer sector madrileño en colaboración con dos más importantes redes (EAPN Madrid y Plataforma del Tercer Sector de la Comunidad de Madrid) con el objeto de ofrecer recursos formativos de interés al tejido social madrileño.

6. Foro 19 Juventud Comprometida, coincidiendo con el 20º aniversario de Fundación Esplai. Actividad que reúne a participantes de los programas que promueve Fundación Esplai.

Se ha reforzado el Foro como momento principal de visibilización de la movilización juvenil de nuestra entidad, consolidando la participación. Este año bajo el lema “Juventud comprometida por la violencia cero”, y más vinculado al distrito de la nueva sede de Madrid.

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

Realización de la actividad el fin de semana (viernes – domingo) con espacios para compartir los proyectos, construir un manifiesto conjunto y preparar actividades de sensibilización dirigidas a la ciudadanía. Además, este año se ha incorporado el Juventud Comprometida Film Festival.

Celebración del 20º aniversario de Fundación Esplai, conjuntamente con La Liga Iberoamericana, coincidiendo además con la inauguración de la nueva sede de Madrid.

A) RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
72. Personal asalariado	4	5,3	6.780	8.927
74. Personal voluntario	80	72	2.000	1.800

B) BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
69. Personas físicas	34.140	32.664
70. Personas jurídicas	600	625

C) RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Gastos / inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas a otros	8.000,00	8.000,00
Gastos de personal	154.620,96	240.452,64
Servicios profesionales		63.304,09
Alquileres de aulas y oficinas	230.048,44	206,16
Transportes, alojamientos y dietas		6.981,11
Otros gastos de actividad		35.210,93
Amortización del inmovilizado		4.181,18
Subtotal gastos	392.669,40	358.336,11
Subtotal inversiones		33.568,36
TOTAL	392.669,40	391.904,47

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	600	500
Informar y asesorar al voluntariado	Número de accesos al portal Voluntariado.net	180.000	109.203
Informar y asesorar al voluntariado	Número de entidades registradas en el portal Voluntariado.net	575	625
Informar y asesorar al voluntariado	Número de acciones formativas subidas a Voluntariado.net	30	79
Impulsar y participar en redes de ONGs	Número de redes en las que participamos	10	11
Promover el debate y la reflexión y la elaboración de materiales	Número de encuentros territoriales y seminarios	3	2
Promover el debate y la reflexión y la elaboración de materiales	Número de participantes en encuentros territoriales y seminarios	90	180
Fortalecer la Liga Iberoamericana	Número de proyectos conjuntos presentados a convocatorias para	5	4

	lograr financiación		
Favorecer la participación y compromiso de las entidades de las redes que impulsamos	Número de entidades participantes en el Foro 18	15	24
Favorecer la participación y compromiso de las entidades de las redes que impulsamos	Número de jóvenes y referentes participantes en el Foro 18	175	144

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 / Cámaras de comercio). Proyectos cuyo objetivo es promover el encuentro entre empresas tecnológicas y jóvenes que buscan trabajo en el sector tecnológico.

En el caso del programa *Enfoca't* se han cumplido satisfactoriamente los objetivos y ejecuciones esperados: mejora de captación de jóvenes, se han iniciado colaboraciones y charlas en centros de FP y se ha empezado un proceso de colaboración con consulados y entidades. Se ha empezado formación en Inteligencia Artificial con buenos resultados. Se ha trabajado en Barcelona y se ha abierto el trabajo en Reus (Tarragona) estableciendo un convenio de colaboración con el Clúster Tic Sud que engloba las principales empresas TIC del territorio

El esperado programa Empleo Joven 2 no ha salido a licitación, pero se ha conseguido suplir con formaciones PICE de las Cámaras de Comercio de Barcelona y Girona.

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. Mentorías.

2. Joven Valor / AMA. Proyectos para la inserción sociolaboral de jóvenes de colectivos vulnerables (en el caso de AMA para mujeres), en el ámbito no tecnológico, con estancias formativas en empresas colaboradoras.

Desarrollo del programa en cuatro ciudades, dos más que en la edición de 2017.

Se han realizado jornadas informativas para la difusión entre jóvenes, en gran parte derivados de los ayuntamientos.

Visitas a casi un centenar de empresas para su incorporación al proyecto.

Formación en competencias transversales y profesionalizadoras. Tutorías individuales y grupales. Mentorías.

Estancias formativas profesionalizadoras en las empresas. Inserción laboral posterior y seguimiento, o retorno a itinerarios educativos formales.

Publicación del informe de evaluación del proyecto realizado por la Universidad de Barcelona.
 Participación de jóvenes en el Foro2019 de Fundación Esplai.
 Jornada para dar visibilidad al proyecto, realizada a mediados de octubre.

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

En el caso del programa de Formación Continua, financiado por Red.es, se ha conseguido una de las cuatro grandes zonas a las que se optaba, iniciándose el programa en el segundo semestre, con continuidad hasta 2020.

También se han impulsado otros 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.

Apoyar la creación, de manera innovadora, de procesos de formación a distancia orientados a fortalecer el ejercicio profesional de los educadores y dinamizadores.

B) RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
72. Personal asalariado	7	8,8	11.865	14.916
74. Personal voluntario	0	0	0	0

C) BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
69. Personas físicas	740	740
70. Personas jurídicas	20	137

D) RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Gastos / inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	238.460,76	290.503,61
Profesorado y talleristas		63.405,73
Contratación y becas de jóvenes proyecto		279.515,59
Servicios profesionales	621.263,92	111.892,91
Alquileres de aulas y oficinas		41.243,90
Transportes, alojamientos y dietas		22.387,76
Otros gastos de actividad		14.871,14
Amortización del inmovilizado		875,07
Subtotal gastos	859.724,68	824.695,71
Subtotal inversiones	0,00	0,00
TOTAL	859.724,68	824.695,71

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	240	394
Fomentar la inclusión laboral de jóvenes	Grado de satisfacción de los participantes en programas de inserción laboral (máximo de 5)	4,5	4,34
Fomentar la inclusión laboral de jóvenes	% de éxito. Alumnos que acaban el programa sobre el total	70%	84%
Fomentar la inclusión laboral de jóvenes	% de alumnos que encuentran trabajo tras finalizar el curso	66%	64%
Capacitar en competencias digitales	Número de participantes en capacitaciones en competencias digitales	500	286
Capacitar en competencias digitales	Grado de satisfacción de los participantes en capacitaciones en competencias digitales (máximo de 5)	4,5	4,53

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

Dentro de esta actividad, encontramos varios subgrupos de actividades: Red Conecta, ConectaCODE, Conecta Joven, Jo_ven y Red C2, Promoción de la Salud, Migración y Reconéctate.

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.

Se han mantenido las actividades habituales del programa: formación en 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), adquisición de equipamiento y reparto a entidades, trabajo con entidades del territorio (desarrollo comunitario), formación de dinamizadores/as, ... Participación en el informe "Los Centros de Competencias Digitales del Futuro".

Se ha impulsado de nuevo la campaña #ChicasInTech, para la promoción de las vocaciones STEM entre las niñas, chicas y mujeres. Actividad conjunta con la empresa tecnológica HP. Actividad conjunta con La Rueda Asociación y la empresa tecnológica SAGE en el ámbito de la inteligencia artificial.

Se ha participado en el YOMO con una actividad sobre la mujer y la ciencia.

Sensibilización y formación en internet segura.

Inicio de la formación en fabricación digital y diseño 3D en la ciudad de Barcelona.
Se ha puesto en marcha un espacio *maker* en Villanueva de Algaidas (Málaga), dando inicio al programa Conecta Maker.

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.

En el marco del Foro19 de Fundación Esplai, se ha llevado a cabo el encuentro para las y los jóvenes participantes del programa.

Este año se ha seguido impulsando el proyecto Conecta Code que promueve la promoción del *coding* y de la robótica educativa, realizándose diversas formaciones.

A las entidades participantes en Conecta Code se les ha dotado de un kit de Flexbot para incorporar la mecatrónica en sus entidades.

Por segundo año consecutivo, se ha llevado a cabo el proyecto en Vitoria por encargo del Gobierno Vasco, en colaboración con la red KZ Gunea.

3. Jo_ven! Construye y DiSueña tu comunidad. Impulso de actividades de tiempo libre educativo entre la infancia y la juventud, en el marco de la Red Ciudadanía Comprometida (RC2).

No se ha podido desarrollar la actividad principal (formación y campo de aprendizaje) por falta fondos.

Se ha mantenido el seguimiento y mantenimiento mínimo del resto de actividades relevantes del programa: impulso de actividades educativas en el tiempo libre para la infancia; generación de un proyecto de voluntariado que asegure junto con los profesionales correspondientes, impulso de una red de entidades comprometidas con la educación en el tiempo libre que coordine las sinergias de todas las propuestas.

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

Consolidación de la nueva orientación hacia la prevención de adicciones sin sustancia (relacionadas con el abuso de la tecnología).

Impartición en *e-learning* de formación de formadoras y formadores, y elaboración de una propuesta sobre hábitos e-saludables.

Concurso “Y tú, ¿Cómo controlas?” (elaboración de guiones de cortometrajes de sensibilización en relación con conductas adictivas. Las propuestas ganadoras han sido premiadas con la grabación del guion con medios profesionales).

En el marco del Foro19 de Fundación Esplai, se ha realizado el Juventud Comprometida Film Festival, donde se han presentado los cortometrajes de sensibilización social realizados por las y los jóvenes.

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

5. Red Conecta Migración.

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

Se ha realizado un encuentro de personas dinamizadoras del programa, en el marco del Foro 19 de Fundación Esplai. El programa se complementado con acciones de sensibilización y reflexión, como una exposición itinerante, la campaña de sensibilización #SinPrejuiciosRCM, o el segundo ciclo de reflexión en torno a los prejuicios.

6. Reconéctate. Programa de preparación para la vida en libertad para personas privadas de libertad.

Formación para la alfabetización digital
Taller de preparación para la vida en libertad
Escuela de padres y madres y de pareja
Jornadas con familiares

B) RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
72. Personal asalariado	8	10,4	13.560	17.553
74. Personal voluntario	880	500	30.000	17.050

C) BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
69. Personas físicas	22.508	25.911
70. Personas jurídicas	102	160

D) RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Gastos / inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	243.335,76	301.340,35
Profesorado y talleristas		35.655,64
Servicios profesionales		64.964,31
Alquileres de aulas y oficinas	589.408,44	39.176,72
Transportes, alojamientos y dietas		101.289,64
Otros gastos de actividad		20.918,77
Amortización del inmovilizado	0,00	746.188,45
Subtotal gastos	832.744,20	1.309.533,88
Subtotal inversiones	0,00	0,00
TOTAL	832.744,20	1.309.533,88

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)	18.500	20.167
Formar y acompañar a las personas participantes para aumentar autonomía TIC	Número de personas que realizan formación TIC	18.500	20.167
Formar y acompañar a las personas participantes para aumentar autonomía TIC	Grado de satisfacción de los participantes en las formaciones TIC (máximo: 5 puntos)	4,5	4,53
Fomentar participación en desarrollo comunitario con entidades sociales	Número de entidades participantes en la Red Conecta	50	78
Fomentar la metodología Aps para que las y los jóvenes formen a personas mayores en las TIC	Número de entidades participantes en el programa Conecta Joven	22	16
Fomentar la metodología Aps para que las y los jóvenes formen a personas mayores en las TIC	Número de participantes en el programa Conecta Joven	1.185	1.078
Fomentar la metodología Aps para que las y los jóvenes formen a personas mayores en las TIC	Grado de satisfacción de los participantes en Conecta Joven (máximo: 5 puntos)	4,5	4,26
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	16
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	250
Prevenir conductas adictivas entre la juventud	Número de jóvenes participantes en programas de prevención de la salud	230	241
Prevenir conductas adictivas entre la juventud	Número de profesionales formados profesionales para que puedan desarrollar el programa de promoción de la salud	30	48
Formar y acompañar a las personas participantes para aumentar autonomía TIC	Número de personas participantes en el programa Red Conecta Migración	2.580	2.580
Formar y acompañar a las personas participantes para aumentar autonomía TIC	Número de entidades participantes en el programa Red Conecta Migración	25	21
Formar y acompañar a las personas participantes para aumentar autonomía TIC	Grado de satisfacción de los participantes en Red Conecta Migración (máximo: 5 puntos)	4,5	4,21
Preparar a reclusos para la vida en libertad	Número de participantes en el programa Reconéctate	120	110

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	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
Gastos de personal	240.452,64	290.503,61	301.340,35	832.296,60	0,00	832.296,60
Profesorado y talleristas	0,00	63.405,73	35.655,64	99.061,37	0,00	99.061,37
Contratación y becas jóvenes inserción	0,00	279.515,59	0,00	279.515,59	0,00	279.515,59
Servicios profesionales	63.304,09	111.892,91	64.964,31	240.161,31	0,00	240.161,31
Alquileres de aulas y oficinas	206,16	41.243,90	39.176,72	80.626,78	0,00	80.626,78
Transportes, alojamientos y dietas	6.981,11	22.387,76	101.289,64	130.658,51	0,00	130.658,51
Otros gastos de actividad	35.210,93	14.871,14	20.918,77	71.000,84	2.638,43	73.639,27
Amortización del inmovilizado	4.181,18	875,07	746.188,45	751.244,70		751.244,70
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	20.016,26	20.016,26
Extraordinarios	0,00	0,00	0,00	0,00	791,29	791,29
Subtotal gastos	358.336,11	824.695,71	1.309.533,88	2.492.565,70	23.445,98	2.516.011,68
Subtotal inversiones	33.568,36	0,00	0,00	0,00	0,00	33.568,36
TOTAL	391.904,47	824.695,71	1.309.533,88	2.492.565,70	23.445,98	2.549.580,04

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 propias	93.917,60	357.750,53
Subvenciones del sector público	1.399.078,44	1.139.112,33
Aportaciones privadas	459.000,00	1.017.967,50
Otro tipo de ingreso	0,00	0,00
TOTAL	1.951.996,04	2.514.830,36

IV. DESVIACIONES ENTRE EL PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

El año 2019 se ha caracterizado por la realización del proyecto Joven Valor concedido a finales del año 2018 por el Servicio de Empleo de la Generalitat de Cataluña. También cuenta con las aportaciones de empresas privadas. Se trata de un proyecto que no se había previsto y que tiene un volumen muy importante de Ingresos, 433.000 € en el año 2019) y también un volumen muy importante de gastos (410.000 € el 2019). El proyecto implica la contratación a tiempo parcial durante 6 meses de un grupo de 55 jóvenes .

14.2 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

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

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

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

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR (acordada por el Patronato)	
					IMPORTE	%
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%
2019	- 1.181,32		2.492.565,70	2.491.384,38	1.774.889,36	71,24%
TOTAL	338.767,71	-	8.683.002,24	9.021.769,95	6.627.168,89	73,46%

EJERCICIO	RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)					
		2015	2016	2017	2018	2019
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	
2019	1.774.889,36					1.774.889,36
TOTAL	6.627.168,89	1.135.927,87	1.014.231,11	1.392.530,99	1.309.589,56	1.774.889,36

Los gastos necesarios se detallan en el siguiente cuadro:

Concepto	Importe 2019
Tributos	330,34
Financieros	20.016,26
Extraordinarios	791,29
Comisiones Bancarias	1.326,56
Dotaciones Amortización	751.244,70
Dotaciones Impagados	642,94
Diferencias Negativas De Cambio	338,59
Total Gastos Necesarios, No De Fines	774.690,68

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)	520.447,44
Gastos de personal	1.212.873,56
Gastos por ayudas y otros	8.000,00
Subtotal	1.741.321,00

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	751.244,70
Subtotal	751.244,70

Total ajustes positivos al resultado contable	2.492.565,70
--	---------------------

INVERSIONES EN EL EJERCICIO PARA EL CUMPLIMIENTO DE FINES

Detalle de la inversión	Adquisición		Forma de financiación		Inversiones computadas como cumplimiento de fines	
	Fecha	Valor de Adquisición	Recursos propios	Subvención, donación	Importe hasta 2019	Importe pendiente
Mobiliario , instalaciones y obras nuevo local	01-06-19	33.568,36	33.568,36		33.568,36	
TOTAL		33.568,36	33.568,36	0,00	33.568,36	0,00

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)	1.741.321,00
2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines	33.568,36
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	1.774.889,36

14.3 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del gasto	Importe
6242	8a) Servicios exteriores	Transportes miembros del Patronato	5.821,46
6245	8a) Servicios exteriores	Dietas y alojamiento miembros del Patronato	706,87
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			6.528,33

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				
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
2019	-15.207,75	498.276,88		6.528,33	6.528,33	-491.748,55

15. HECHOS POSTERIORES

Con motivo de las circunstancias excepcionales acaecidas con posterioridad a la fecha de cierre del Ejercicio 2019 de la Entidad, y en periodo de la formulación de estas Cuentas anuales, con la publicación del Real Decreto 463/2020 en fecha 14 de marzo de 2020, por el que se declara el Estado de Alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria generada por el coronavirus (Covid-19), y que entró en vigor el mismo día 14 de marzo, manifestamos que:

Parte de las actividades que desarrolla la Fundación se han visto suspendidas o aplazadas, en concreto las actividades de formación presencial, las jornadas y encuentros previstos, incluido el foro de mayo, los programas en las prisiones de la comunidad de Madrid y de Galicia, así como todos aquellos programas que preveían acciones presenciales. Por contra si se ha podido dar continuidad muchos otros programas, en particular los de formación on-line, los de sensibilización y difusión, la elaboración de contenidos y materiales, así como las actividades de preparación, seguimiento y evaluación de los programas.

Desde el punto del impacto económico, la mayor parte de los programas no se verán afectadas, ya que los organismos financiadores así lo han comunicado, a excepción de los programas de Garantía Juvenil cuya aprobación prevista para mediados de mayo se ha visto aplazada. En sentido positivo contamos con la buena noticia de la aprobación de una importante ayuda de Microsoft. Por otro lado el 18% de la plantilla se ha acogido a un ERTE, la Entidad se ha comprometido a complementar los sueldos hasta el 100%.

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	
	2019	2018	2019	2018
Fundació Catalana de l'Esplai	220,00	7.143,28	66.267,34	38.643,08
Total Operaciones	220,00	7.143,28	66.267,34	38.643,08

Saldos:

Entidad	Cuentas corrientes		Saldos deudores		Saldos creditores	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Fundació Catalana de l'Esplai	-606.978,76	-365.754,96	16.429,10	20.991,60	-21.300,00	-110.728,39
Total Saldos	-606.978,76	-365.754,96	16.429,10	20.991,60	-21.300,00	-110.728,39

17. OTRA INFORMACIÓN1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación

Durante el año 2019 se han producido cambios en el Patronato.

Se ha incorporado un nuevo patrono, HÉCTOR COLUMBA CABALEIRO. En consecuencia, la composición a 31 de diciembre de 2019 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
 HECTOR COLUNGA CABALEIRO

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	2019			2018		
	Mujeres	Hombres	Total	Mujeres	Hombres	Total
Personal de Administración	2,06	1,50	3,56	1,98	1,17	3,15
Personal de Gestión y Coordinación	9,58	11,44	21,02	5,82	5,86	11,68
Personal de Intervención	3,00	1,18	4,18	3,75	2,98	6,73
Personal Directivo	1,00		1,00	1,99	1,99	3,98
Servicios Generales (Programas SOC)	16,38	9,01	25,39			
Total	32,01	23,13	55,14	13,54	12,00	25,54

Tomando como referencia el sistema de cálculo para el impuesto de sociedades el promedio de plantilla es de 42,73

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** , realizará Todas los Inversiones financieras temporales de acuerdo con los principios y recomendaciones indicados en los Códigos de conducta aprobados en el desarrollo de la Disposición adicional quinta del Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre, por el cual se aprueba el texto refundido de la Ley de Mercado de Valores.

A Efectos de este Código de Conducta, se consideran Inversiones financieras temporales cualquier Inversión en instrumentos Financieros, con excepciones de las siguientes:

- Las Inversiones que estén sujetas a restricciones a la libre disposición por Virtud del título fundacional, los estatutos de la entidad o de la normativa que siguió de aplicación

- La parte del patrimonio de la entidad que provenga de aportaciones efectuadas por el fundador, por donantes o por asociados con sujeción a Requisitos de no disposición o con Vocación de permanencia.

La **FUNDACIÓN ESPLAI, CIUDADANÍA COMPROMETIDA** por el momento no realiza inversiones financieras. No obstante, si en el futuro se diera el caso de tener que rentabilizar los excedentes de tesorería de la fundación, mediante la realización de inversiones financieras temporales, lo haría según los principios y criterios definidos en el mencionado Código.

RELACIÓN INVERSIONES FINANCIERAS A 31/12/2019

- Depósito a largo plazo en la entidad CaixaBank de 6.010,12 euros a interés fijo anual
- Fianza alquiler local La Latina (Madrid) EUR 2.000

18. INVENTARIO DE ACTIVOS

Subgrupo	Descripción	Fecha de compra	Valor Bruto	Coef	AA 31/12/18	Dotación 2019	AA 31/12/19	Neto 31/12/19
Intangible	Software Microsoft	29-12-15	339.448,78	25%	254.586,59	84.862,20	339.448,78	
Intangible	Software Microsoft	30-12-16	718.465,49	25%	359.232,75	179.616,37	538.849,12	179.616,38
Intangible	Software Microsoft	27-06-18	1.926.839,33	25%	240.854,92	481.709,83	722.564,75	1.204.274,58
Intangible	Sandwich diseño nuevo logo	26-05-14	4.806,40	25%	4.806,40		4.806,40	
Total Intangible			2.989.560,00		859.480,65	746.188,40	1.605.669,05	1.383.890,85

Subgrupo	Descripción	Fecha de compra	Valor Bruto	Coef	AA 31/12/18	Dotación 2019	AA 31/12/19	Neto 31/12/19
Otro inmovilizado	Ordenadores Casa De Cultura	27-01-09	4.665,00	25%	4.665,00			
Otro inmovilizado	Marseral Monitors Samsun	30-01-09	4.059,36	25%	4.059,36			
Otro inmovilizado	Bj Adaptaciones Ordenadores	20-02-09	9.092,92	25%	9.092,92			
Otro inmovilizado	Bj Adaptaciones Ordenadores	14-07-09	1.971,53	25%	1.971,53			
Otro inmovilizado	Material Audiovisual - Servigrup	15-12-10	2.235,07	25%	2.235,07			
Otro inmovilizado	Material Informatic - Servigrup	15-12-10	634,88	25%	634,88			
Otro inmovilizado	Ordinadors Optiplex	18-12-10	9.664,82	25%	9.664,82			
Otro inmovilizado	Ordinador Latitude	19-12-10	890,76	25%	890,76			
Otro inmovilizado	Ordinador Latitude	21-12-10	1.857,07	25%	1.857,07			
Otro inmovilizado	Projector Epson	21-12-10	390,52	25%	390,52			
Otro inmovilizado	Ordinador Dell Latitude	30-09-11	1.070,05	25%	1.070,05			
Otro inmovilizado	3 Portatils I Projector	30-12-11	8.247,30	25%	8.247,30			
Otro inmovilizado	Netbook Asus 1215B	30-09-12	398,03	25%	398,03			
Otro inmovilizado	Tablet Asus Nexus 7	30-09-12	261,78	25%	261,78			
Otro inmovilizado	Ordinador portatil	05-01-15	1.166,14	25%	1.166,15			
Otro inmovilizado	Ordinadors	16-01-15	5.988,91	25%	5.988,91			
Otro inmovilizado	Monitor	28-01-15	214,65	25%	214,65			
Otro inmovilizado	2 portatils	18-03-15	1.263,12	25%	1.263,12			
Otro inmovilizado	Portatils Formacio	22-05-15	6.000,00	25%	5.375,00	625,00	6.000,00	
Otro inmovilizado	Portatil NV	31-07-18	1.595,33	25%	265,86	531,72	797,59	797,74
Otro inmovilizado	Mobiliario Aulas de Formación Latina	01-05-19	11.382,07	25%		663,95	663,95	10.718,12
Otro inmovilizado	Material Informatico Latina	01-06-19	4.039,49	25%		589,09	589,09	3.450,40
Otro inmovilizado	Obres instalacions local latina	01-06-19	16.251,14	25%		2.369,96	2.369,96	13.881,18
Otro inmovilizado	Vinils i retolacio local Latina	01-06-19	1.895,68	25%		276,45	276,45	1.619,23
Total Otro Inmovilizado			95.235,62		59.712,77	5.056,18	10.697,04	30.466,59
Total General			3.084.795,62		919.193,42	751.244,58	1.616.366,09	1.414.357,43

19. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2019

Concepto	Presupuesto 2019	2019	Diferencia	% diferencia
1. Ingresos de la actividad propia	1.981.836,14	1.765.501,70	-216.334,44	-12,3%
b) Aportaciones de usuarios	361.602,48	366.610,32	5.007,84	1,4%
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	314.723,50	202.822,23	-111.901,27	-55,2%
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	1.305.510,16	1.196.069,15	-109.441,01	-9,2%
3. Gastos por ayudas y otros	-7.151,00	-8.000,00	-849,00	10,6%
a) Ayudas monetarias	-7.151,00	-8.000,00	-849,00	10,6%
8. Gastos de personal	-1.221.441,73	-1.212.873,56	8.568,17	-0,7%
9. Otros gastos de la actividad	-611.517,83	-522.747,28	88.770,55	-17,0%
10. Saldo Amortización (Dotación - Subv capital a rtado)	-4.477,42	-5.056,25	-578,83	11,4%
13. Otros resultados	0,00	2.348,92	2.348,92	100,0%
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+3+7+8+9+10+11+13)	137.248,16	19.173,53	-118.074,63	-615,8%
15. Gastos financieros	-37.248,16	-20.016,26	17.231,90	-86,1%
17. Diferencias de cambio		-338,59	-338,59	100,0%
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15)	-37.248,16	-20.354,85	16.893,31	-83,0%
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	100.000,00	-1.181,32	-101.181,32	8565,1%
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)	100.000,00	-1.181,32	-101.181,32	8565,1%

Madrid, 30 de abril de 2020

FUNDACIÓN ESPLAI. CIUDADANIA COMPROMETIDA

PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

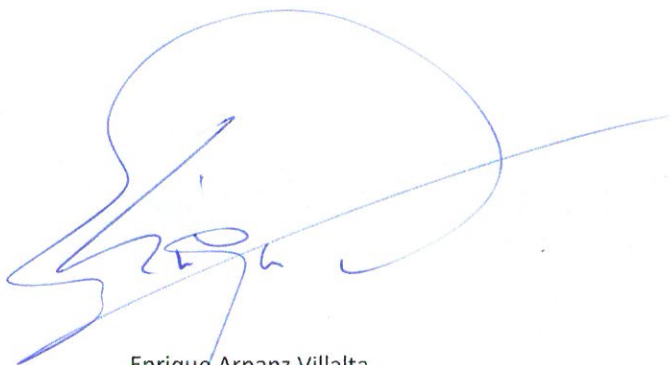
Resultado del ejercicio cerrado el 31 de diciembre 2019

Resultado negativo EUR 1.181,32

Aplicación:

Negativos de ejercicios anteriores EUR 1.181,32

El Patronato de la Fundación formula las presentes Cuentas Anuales abreviadas de la página 7 a la 49, ambas incluidas.



Enrique Arnanz Villalta
Presidente

Madrid, 30 de abril de 2020