



ZUBIZARRETA

**FUNDACIÓN INTERNACIONAL DE SOLIDARIDAD
COMPAÑÍA DE MARÍA**

**Informe de auditoría de cuentas anuales
emitido por un Auditor Independiente**

- Ejercicio 2018 -



ZUBIZARRETA

Vicente Gorkoetxea, 6 - 5º dcha.
Tel.: 945 271 374
Fax: 945 288 895
01008 Vitoria-Gasteiz

San Antonio, 2 bajo
Tel.: 945 001 925
Fax: 945 770 902
01005 Vitoria-Gasteiz

Gran Vía, 42 - 1ºal. dcha.
Tel.: 944 232 927
Fax: 944 239 638
48011 Bilbao

Prim, 28 Erilto. izda.
Tel.: 943 420 577
Fax: 943 431 419
20006 Donostia-San Sebastián

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de FUNDACION INTERNACIONAL DE SOLIDARIDAD COMPAÑÍA DE MARIA:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de FUNDACION INTERNACIONAL DE SOLIDARIDAD COMPAÑÍA DE MARIA, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de FUNDACION INTERNACIONAL DE SOLIDARIDAD COMPAÑÍA DE MARIA, al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo 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) 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" de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales 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 del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre estos riesgos.

Reconocimiento de ingresos y gastos relacionados con los proyectos acometidos

Tal como se cita en la Nota 1, la actividad fundamental de la Fundación se centra en colaborar en proyectos para la mejora de las condiciones de vida en distintos países en vías de desarrollo. Para ello facilita financiación para estos proyectos que obtiene de diferentes Entidades Públicas y Privadas. El reconocimiento de los ingresos y gastos relacionados con estos proyectos resulta un área significativa en el contexto de nuestra auditoría susceptible de incorrección material.



ZUBIZARRETA

Los principales procedimientos de auditoría realizados incluyeron la verificación de la adecuación de los ingresos y gastos registrados relacionados con los proyectos acometidos, y la adecuada aplicación de los principios contables del devengo y el principio de correlación de ingresos y gastos, así como la comprobación documental de las subvenciones concedidas y el adecuado corte de operaciones del ejercicio.

Responsabilidades del Patronato en relación con las cuentas anuales

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

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

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales 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.

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, 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.



ZUBIZARRETA

- 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 Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales 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 Fundación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales 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.

ZUBIZARRETA CONSULTING, S.L.
Sociedad inscrita en el R.O.A.C. con el nº S-0455

Fdo.: Felipe Gorostegi Iturrioz
Inscrito en el R.O.A.C. con el nº 03443
(SOCIO)

Donostia-San Sebastián, a 17 de Abril de 2019.

“La firma electrónica del informe de auditoría se emite únicamente como justificación y autenticación de su integridad y contenido, así como de la identidad del firmante. La fecha de informe de auditoría, entendida a todos los efectos, y en especial a los de la de aplicación de la normativa de auditoría de cuentas vigente en España, es la que figura bajo la firma manuscrita del auditor de cuentas responsable que ha realizado el trabajo.”

FUNDACIÓN INTERNACIONAL DE SOLIDARIDAD COMPAÑÍA DE MARÍA
C.I.F. G20482832

Balance de situación al 31 de diciembre

| ACTIVO | Nota | 2018 | 2017 | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | Nota | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|--|------|-------------------|-------------------|
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 170.700,01 | 225.847,20 | PATRIMONIO NETO | | 171.107,85 | 163.594,84 |
| Inmovilizado intangible | 5 | 403,74 | 1.202,34 | Fondos Propios | 8 | 171.107,85 | 163.594,84 |
| Inmovilizado material | 6 | 8.508,25 | 7.938,74 | Dotación Fundacional / Fondo Social | | 1.290.999,21 | 1.290.999,21 |
| Inversiones financieras a largo plazo | 7 | 161.788,02 | 216.706,12 | Excedente de ejercicios anteriores | | (1.127.404,37) | (979.337,31) |
| | | | | Excedente del ejercicio | | 7.513,01 | (148.067,06) |
| | | | | PASIVO NO CORRIENTE | | 15.815,53 | 25.815,53 |
| | | | | Deudas con entidades del grupo y asociadas a l/p | 11 | 15.815,53 | 25.815,53 |
| ACTIVO CORRIENTE | | 317.334,86 | 253.939,07 | PASIVO CORRIENTE | | 301.111,49 | 290.375,90 |
| Usuarios v otros deudores de la actividad propia | | 96.114,44 | 25.000,00 | Deudas a corto plazo | 9,13 | 63.952,56 | 53.098,60 |
| Deudores comerciales v otras cuentas a cobrar | 7,10 | = | 11.484,83 | Deudas con entidades del grupo y asociadas a c/p | 11 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Inversiones financieras a corto plazo | 7 | 180,56 | 180,56 | Beneficiarios-Acreedores | 9 | 1.060,20 | 1.060,20 |
| Efectivo y otros activos equivalentes | | 221.039,86 | 217.273,68 | Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 9,10 | 226.098,73 | 226.217,10 |
| TOTAL ACTIVO | | 488.034,87 | 479.786,27 | TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | 488.034,87 | 479.786,27 |

FUNDACIÓN INTERNACIONAL DE SOLIDARIDAD COMPAÑÍA DE MARÍA
C.I.F. G20482832

Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio
terminado el 31 de diciembre

| | Nota | 2018 | 2017 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| OPERACIONES CONTINUADAS | | | |
| - <u>Ingresos de la actividad propia</u> | | 505.249,00 | 494.784,08 |
| Cuotas de asociados y afiliados | | 126.345,26 | 124.313,97 |
| Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | 12 | 186.797,04 | 207.154,78 |
| Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio | 13 | 192.106,70 | 163.315,33 |
| - <u>Gastos por ayudas y otros</u> | | (120.229,14) | (240.458,97) |
| Ayudas monetarias | 12 | (117.675,33) | (237.167,49) |
| Ayudas no monetarias | | --- | --- |
| Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | | (1.777,82) | (3.291,48) |
| Reintegro de subvenciones, donaciones y legados | | (775,99) | --- |
| - <u>Aprovisionamientos</u> | 12 | (40.421,04) | (42.752,61) |
| - <u>Otros ingresos de la actividad</u> | | 41.754,00 | 39.614,31 |
| - <u>Gastos de personal</u> | 12 | (205.245,99) | (221.605,34) |
| Sueldos, salarios y asimilados | | (155.604,95) | (167.670,78) |
| Cargas sociales | | (49.641,04) | (53.934,56) |
| - <u>Otros gastos de la actividad</u> | 12 | (159.774,03) | (163.178,05) |
| - <u>Amortización del inmovilizado</u> | | (3.917,17) | (4.986,70) |
| - <u>Otros resultados</u> | | 601,17 | 32.126,02 |
| EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD | | 18.016,80 | (106.457,26) |
| - <u>Ingresos financieros</u> | | 1.154,57 | 2.059,94 |
| - <u>Gastos financieros</u> | | (144,10) | (50.438,29) |
| - <u>Variación del valor razonable en instrumentos financieros</u> | 7 | (5.557,87) | 6.768,55 |
| - <u>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</u> | | (5.956,39) | --- |
| EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS | | (10.503,79) | (41.609,80) |
| EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS | | 7.513,01 | (148.067,06) |
| Impuesto sobre beneficios | | | |
| VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | 7.513,01 | (148.067,06) |
| Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto | | 192.106,70 | 163.315,33 |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidas | | 192.106,70 | 163.315,33 |
| Reclasificaciones al excedente del ejercicio | | (192.106,70) | (163.315,33) |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidas | | (192.106,70) | (163.315,33) |
| VARIACIONES EN EL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | --- | --- |
| RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN EN EL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO | | 7.513,01 | (148.067,06) |

FUNDACIÓN INTERNACIONAL DE SOLIDARIDAD COMPAÑÍA DE MARÍA
C.I.F. G20482832

Memoria 2018
(Expresada en euros)

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

La Fundación Internacional de Solidaridad Compañía de María (F.I.S.C.) figura registrada, con fecha 27 de enero de 1995, en el Registro de Fundaciones del País Vasco, fijando su domicilio social en la calle Iparragirre, número 4, bajo, de San Sebastián (Guipúzcoa).

Su objeto social se centra en:

- La sensibilización de los ciudadanos con respecto a los problemas de pobreza en el mundo y el procurar una mayor conciencia cívica, que permita ir haciendo realidad la solidaridad internacional con los países y con los grupos marginales que sufren la lacra de la pobreza y de la injusticia.
- La financiación y realización de actividades y proyectos que permitan la mejora de las condiciones materiales, sanitarias, educativas, culturales, deportivas, espirituales, de defensa del medio ambiente, de fomento de la investigación y de promoción del voluntariado en los distintos países en vías de desarrollo, como medio que promueva un desarrollo equilibrado e integral de sus habitantes, y ayude a avanzar hacia la fraternidad entre todos los hombres y mujeres del planeta.

Su actividad coincide con el objeto social anteriormente descrito.

La fundación no pertenece a ningún grupo de sociedades, según los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio.

Dadas las actividades de la Sociedad, la misma no posee activos incluidos en el inmovilizado material destinado a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente, ni ha recibido subvenciones ni incurrido en gastos durante el ejercicio cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, la Sociedad no ha dotado provisiones para cubrir gastos por actuaciones medioambientales, al estimar que no existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales, obtenidas a partir de los registros contables de la Fundación, han sido elaboradas de acuerdo con las Normas de Adaptación Sectorial del Plan General de Contabilidad de Entidades sin Ánimo de Lucro, aprobada por Real Decreto 1491/2011, y con la Resolución de 26 de Marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, que establece normas y modelos de presentación de cuentas específicos para las entidades sin fines lucrativos, y con las disposiciones legales en materia contable obligatorias, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad, y de los flujos de efectivo habidos en el ejercicio.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2018 han sido formuladas por el Patronato de la Fundación, hallándose pendientes de aprobación por parte de los órganos correspondientes, estimándose que serán aprobadas sin modificaciones.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2017, fueron aprobadas por el Patronato en sesión celebrada el 10 de Mayo de 2018.

b) Principios contables aplicados

Los principios y criterios contables aplicados en la elaboración de las presentes cuentas anuales son los que se indican en la Nota 4 de esta memoria. Los citados principios y criterios se corresponden con los de aplicación obligatoria, sin que se hayan aplicado principios ni criterios contables no obligatorios.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la preparación de las presentes cuentas anuales los Administradores de la Fundación han utilizado ciertas estimaciones para la valoración de determinadas partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, relacionados, básicamente, con la vida útil asignada a los activos materiales. Dichas estimaciones se han realizado de acuerdo con la mejor información disponible en la fecha de formulación de las cuentas anuales, siendo posible que acontecimientos posteriores obliguen a su modificación en ejercicios posteriores.

d) Comparación de la información

En la formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2018 se han seguido los mismos principios y normas de valoración que los utilizados en la formulación de las cuentas anuales del ejercicio precedente.

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DEL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La propuesta de distribución del excedente obtenido por la Fundación que los Administradores someterán a su aprobación a la Junta del Patronato, es la siguiente:

| | 2018 | 2017 |
|--|----------|--------------|
| <u>BASE DE REPARTO</u> | | |
| - Pérdidas y ganancias (Pérdidas) | 7.513,01 | (148.067,06) |
| <u>APLICACIÓN</u> | | |
| - A compensar excedentes negativos de ejercicio anteriores | 7.513,01 | --- |
| - A excedentes negativos de ejercicio anteriores | --- | (148.067,06) |

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales son los que se describen a continuación:

a) Inmovilizado intangible

Los elementos incorporados en el inmovilizado intangible se valoran por su precio de adquisición o su coste de producción, incorporándose a dicho valor el importe de las inversiones adicionales que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor que en su caso, haya experimentado.

Los gastos de mantenimiento de estas aplicaciones informáticas se imputan directamente como gastos del ejercicio en que se producen. Su amortización se realiza de forma lineal en el periodo de vida útil estimado que es de 5 años.

En todos los casos, los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados al cierre del ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

En la fecha de cierre del balance de situación, la Sociedad revisa los importes en libros de sus inmovilizados inmateriales para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Un inmovilizado inmaterial con una vida útil indefinida es sometido a una prueba de deterioro de valor todos los años.

b) Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se valoran de acuerdo con su coste de adquisición, o coste de producción, que incluye todos los gastos necesarios para la puesta en funcionamiento del mismo, y se presentan netos de las amortizaciones acumuladas y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas reconocidas.

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 correspondientes bienes, siempre que sea posible establecer el valor contable de los elementos dados de baja por haber sido sustituidos.

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan en el periodo de vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

La amortización de los elementos del inmovilizado material, se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual, en función de los años de la vida útil estimada de los activos, según el siguiente detalle:

| | % |
|------------------------|-------|
| - Otras instalaciones | 10 |
| - Mobiliario y enseres | 10-15 |
| - Equipos informáticos | 20 |

Los valores residuales estimados y los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Al cierre de cada ejercicio se analiza la conveniencia de efectuar, en su caso, las correcciones valorativas necesarias, con el fin de atribuir a cada elemento de inmovilizado material el inferior valor recuperable que le corresponda al cierre de cada ejercicio, siempre que se producen circunstancias o cambios que evidencian que el valor neto contable del inmovilizado pudiera no ser íntegramente recuperable por la generación de ingresos suficientes para cubrir todos los costes y gastos. En este caso, no se mantiene la valoración inferior si las causas que motivaron la corrección de valor hubiesen dejado de existir. En los ejercicios 2017 y 2018 no se han registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado material.

c) Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran sustancialmente los riesgos y ventajas derivados de la propiedad al arrendatario.

Si la Sociedad vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasifica como disponible para la venta. Estos activos financieros se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes.

Al menos al cierre del ejercicio la Fundación realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce dicho deterioro, se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

* Activos financieros mantenidos para negociar

Tienen esta consideración todos aquellos activos mantenidos para negociar que se adquieren con el propósito de venderse en el corto plazo o forman parte de una cartera de instrumentos identificados y gestionados conjuntamente para obtener ganancias a corto plazo, así como los activos financieros que designa la Fundación en el momento del reconocimiento inicial para su inclusión en esta categoría por resultar en una información más relevante.

Estos activos financieros se valoran, tanto en el momento inicial como en valoraciones posteriores, por su valor razonable, imputando los cambios que se produzcan en dicho valor en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Los costes de transacción directamente atribuibles a la adquisición se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

* Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluye el efectivo en caja y cuentas corrientes, depósitos bancarios a la vista y otros instrumentos altamente líquidos con vencimientos originales iguales o inferiores a tres meses y con un riesgo insignificante de cambio de valor.

e) Pasivos financieros

* Débitos y pasivos a pagar

Incluye los débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales, y son clasificados como pasivos corrientes, salvo que la Sociedad disponga de un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación.

Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos. El arrendamiento operativo suscrito por la Sociedad se corresponde con el local que utiliza la Sociedad para su actividad que está formalizado por un plazo de 1 año, renovable anualmente.

Las cuotas pagadas por los arrendamientos operativos se cargan linealmente en la cuenta de pérdidas y ganancias durante la vigencia del contrato con independencia de la forma estipulada para el pago de los mismos.

d) **Activos financieros**

Los activos financieros que posee la Fundación se clasifican en las siguientes categorías:

* **Préstamos y partidas a cobrar**

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido éste, como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento.

Al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan. El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

* **Inversiones financieras**

* **Inversiones mantenidas hasta el vencimiento**

Las inversiones mantenidas hasta su vencimiento son valores representativos de deudas, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocian en un mercado activo y que la Fundación tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a coste amortizado.

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

f) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se contabilizan, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio en el momento en el que, tras su concesión, la Fundación estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan al excedente respetando la adecuada correlación contable entre ingresos y gastos.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtienen sin asignación a una finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio en que se reconozcan. Si las subvenciones, donaciones y legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.

Los ingresos por subvenciones oficiales destinados a proyectos se registran en la cuenta de resultados en el apartado "Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al excedente del ejercicio afectas a la actividad propia".

Las subvenciones concedidas por la Fundación se registran como "Ayudas monetarias" en la cuenta de pérdidas y ganancias, correspondiendo a los importes enviados a Países por ejecución de los propios proyectos, para el desarrollo de los mismos por parte de la ONGD del País correspondiente con la que la Fundación tiene un compromiso sobre la ejecución de cada proyecto.

La diferencia entre las subvenciones percibidas asignables a los proyectos y los gastos incurridos en los mismos se reconocen como Ajustes por periodificación de pasivo en el balance de situación.

Cuando no se cumpla alguna de las condiciones para considerarlas no reintegrables, las subvenciones se contabilizan como pasivos en la cuenta "deudas transformables en subvenciones" del pasivo del Balance de situación, con contrapartida a "Periodificaciones" o "Otros créditos con las Administraciones Públicas".

g) Impuesto sobre beneficios

La fundación disfruta del régimen fiscal previsto en la Norma Foral 3/2004 de 7 de abril, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

Sus actividades están todas recogidas en este Régimen por lo que no existe base imponible ni devenga Impuesto sobre Sociedades, obteniendo una cuota a devolver por las retenciones practicadas.

h) Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del 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 ello.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes o de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, deducido cualquier descuento concedido.

Las ventas de bienes se reconocen cuando se han transferido los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la operación puede ser estimado con fiabilidad, considerando el porcentaje de realización del servicio a la fecha de cierre del ejercicio.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal.

i) Indemnizaciones

De acuerdo con la reglamentación de trabajo vigente, la Fundación está obligada al pago de indemnizaciones a los empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescindan sus relaciones laborales. En base a estimaciones de los posibles despidos que en circunstancias normales puedan tener lugar en el futuro, y estimando las cantidades a pagar por dichos despidos, el pasivo devengado en concepto de indemnizaciones no es importante. No se espera que se vayan a producir despidos anormales y, por consiguiente, no se ha realizado provisión alguna por este concepto en el balance de situación al cierre del ejercicio.

j) **Transacciones entre partes vinculadas**

A efectos de presentación de las cuentas anuales se entiende que una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre fundadores, miembros del órgano de gobierno o asociados, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra.

En cualquier caso se considerarán partes vinculadas las personas físicas o jurídicas que tuvieran la condición de Fundadores, miembros del órgano de gobierno, asociados o que, en su caso, posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la entidad, siempre que dicha condición o participación en los derechos de voto les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa.

En este sentido se considera parte vinculada a la Compañía de María.

Las transacciones entre partes vinculadas se valoran, en general, inicialmente por su valor razonable. Cuando el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.



NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de las variaciones registradas por las partidas que componen el inmovilizado intangible es el siguiente:

| | VALOR DE COSTE | | | | | | |
|-----------------------------|-------------------|----------|-----------|-------------------|----------|-----------|-------------------|
| | Saldo al 01.01.17 | Aumentos | Disminuc. | Saldo al 31.12.17 | Aumentos | Disminuc. | Saldo al 31.12.18 |
| - Aplicaciones informáticas | 28.299,08 | --- | --- | 28.299,08 | --- | --- | 28.299,08 |
| TOTAL | 28.299,08 | --- | --- | 28.299,08 | --- | --- | 28.299,08 |

| | AMORTIZACIÓN ACUMULADA | | | | | | |
|-----------------------------|------------------------|----------|-----------|-------------------|----------|-----------|-------------------|
| | Saldo al 01.01.17 | Aumentos | Disminuc. | Saldo al 31.12.17 | Aumentos | Disminuc. | Saldo al 31.12.18 |
| - Aplicaciones informáticas | 25.480,01 | 1.616,73 | --- | 27.096,74 | 798,60 | --- | 27.895,34 |
| TOTAL | 25.480,01 | 1.616,73 | --- | 27.096,74 | 798,60 | --- | 27.895,34 |
| VALOR NETO | 2.819,07 | | | 1.202,34 | | | 403,74 |

El detalle de los elementos del inmovilizado totalmente amortizados el 31 de diciembre es el siguiente:

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| - Aplicaciones informáticas | 24.306,08 | 24.306,08 |
| TOTAL | 24.306,08 | 24.306,08 |

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el inmovilizado material han sido los siguientes:

| | VALOR DE COSTE | | | | | | |
|--|-------------------|------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| | Saldo al 01.01.17 | Aumentos | Disminuciones | Saldo al 31.12.17 | Aumentos | Disminuciones | Saldo al 31.12.18 |
| - Otras instalaciones | 7.393,85 | --- | --- | 7.393,85 | --- | --- | 7.393,85 |
| - Mobiliario | 14.408,95 | --- | --- | 14.408,95 | 3.688,08 | --- | 18.097,03 |
| - Equipos para procesos de información | 33.651,04 | --- | --- | 33.651,04 | --- | --- | 33.651,04 |
| TOTAL | 55.453,84 | --- | --- | 55.453,84 | 3.688,08 | --- | 59.141,92 |

| | AMORTIZACIÓN ACUMULADA | | | | | | |
|--|------------------------|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| | Saldo al 01.01.17 | Aumentos | Disminuciones | Saldo al 31.12.17 | Aumentos | Disminuciones | Saldo al 31.12.18 |
| - Otras instalaciones | 3.094,21 | 739,39 | --- | 3.833,60 | 739,39 | --- | 4.572,99 |
| - Mobiliario | 11.253,15 | 934,05 | --- | 12.187,20 | 1.217,60 | --- | 13.404,80 |
| - Equipos para procesos de información | 29.797,77 | 1.696,53 | --- | 31.494,30 | 1.161,58 | --- | 32.655,88 |
| TOTAL | 44.145,13 | 3.369,97 | --- | 47.515,10 | 3.118,57 | --- | 50.633,67 |
| VALOR NETO | 11.308,71 | | | 7.938,74 | | | 8.508,25 |

El detalle por cuentas de los elementos totalmente amortizados resulta el siguiente:

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| - Mobiliario | 6.916,36 | 5.258,27 |
| - Equipos para procesos de información | 29.015,14 | 24.643,43 |
| TOTAL | 35.931,50 | 29.901,70 |

Es política de la Sociedad contratar las pólizas de seguros que se estiman necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material.

El importe total de las cuotas por arrendamientos operativos reconocido como gasto en los ejercicios 2017 y 2018 asciende a 9.806,64 y 9.817,89 euros respectivamente y se encuentra registrado en el epígrafe "Otros gastos de explotación – Servicios Exteriores" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta, y se corresponde con el gasto de alquiler de las oficinas en su sede de San Sebastián.

NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de los instrumentos financieros reflejados en el balance de situación es el siguiente:

| | Saldo al 31.12.18 | | | Saldo al 31.12.17 | | |
|---|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| | Total | A largo plazo | A corto plazo | Total | A largo plazo | A corto plazo |
| <u>Préstamos y partidas a cobrar</u> | | | | | | |
| Otros créditos con las Admin. Públicas | --- | --- | --- | 11.484,83 | --- | 11.484,83 |
| Otros activos financieros | 180,56 | --- | 180,56 | 180,56 | --- | 180,56 |
| <u>Activos financieros mantenidos para negociar</u> | | | | | | |
| Instrumentos de patrimonio | 161.788,02 | 161.788,02 | --- | 216.706,12 | 216.706,12 | --- |
| <u>Usuarios y otros deudores de la actividad propia</u> | | | | | | |
| Otros deudores | 96.114,44 | --- | 96.114,44 | 25.000,00 | --- | 25.000,00 |

El epígrafe "Otros deudores" incluye 71.114,44 euros correspondientes a un legado escriturado al cierre del ejercicio 2018 que ha sido cobrado en el ejercicio 2019.

El epígrafe "Instrumentos de Patrimonio" corresponde a inversiones financieras en capital y participaciones en fondos de inversión.

El detalle y evolución de esta partida es la siguiente:

En el ejercicio 2018:

| | VALOR DE COSTE | | VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE | | | VALOR NETO | |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Saldo al 01.01.18 | Variación | Saldo al 31.12.18 | Saldo al 01.01.18 | Variación | Saldo al 31.12.18 | Saldo al 31.12.18 |
| Acciones B.B.V.A. | 25.641,67 | (25.641,67) | --- | (13.444,59) | 13.444,59 | --- | --- |
| Acciones Telefónica | 26.688,91 | (26.688,91) | --- | (7.327,03) | 7.327,03 | --- | --- |
| Acciones B.S.C.H. | 28.196,57 | (28.196,57) | --- | (10.395,30) | 10.395,30 | --- | --- |
| Fondo de inversión Bankoa | 19.747,18 | --- | 19.747,18 | 51.255,71 | (2.253,11) | 49.002,60 | 68.749,78 |
| Participaciones Banca Ética | 3.000,00 | --- | 3.000,00 | --- | --- | --- | 3.000,00 |
| Fondos Fineco Kutxabank | 72.064,01 | --- | 72.064,01 | 21.278,99 | (3.304,76) | 17.974,23 | 90.038,24 |
| TOTAL | 175.338,34 | (80.527,15) | 94.811,19 | 41.367,78 | 25.609,05 | 66.976,83 | 161.788,02 |

En el ejercicio 2017:

| | VALOR DE COSTE | | VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE | | | VALOR NETO | |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | Saldo al 01.01.17 | Variación | Saldo al 31.12.17 | Saldo al 01.01.17 | Variación | Saldo al 31.12.17 | Saldo al 31.12.17 |
| Acciones B.B.V.A. | 25.641,67 | --- | 25.641,67 | (15.419,79) | 1.975,20 | (13.444,59) | 12.197,08 |
| Acciones Telefónica | 26.688,91 | --- | 26.688,91 | (6.218,94) | (1.108,09) | (7.327,03) | 19.361,88 |
| Acciones B.S.C.H. | 28.196,57 | --- | 28.196,57 | (13.900,96) | 3.505,66 | (10.395,30) | 17.801,27 |
| Fondo de inversión Bankoa | 19.747,18 | --- | 19.747,18 | 51.102,52 | 153,19 | 51.255,71 | 71.002,89 |
| Participaciones Banca Ética | 3.000,00 | --- | 3.000,00 | --- | --- | --- | 3.000,00 |
| Fondos Fineco Kutxabank | 168.565,18 | (100.000,00) | 68.565,18 | 22.535,23 | 2.242,59 | 24.777,82 | 93.343,00 |
| TOTAL | 271.839,51 | (100.000,00) | 171.839,51 | 38.098,06 | 6.768,55 | 44.866,61 | 216.706,12 |

NOTA 8. FONDOS PROPIOS

El movimiento registrado en este epígrafe del Balance de situación ha sido el siguiente:




| | Saldo al 01.01.17 | Distribución Excedente | Excedente | Saldo al 31.12.17 | Distribución Excedente | Excedente | Saldo al 31.12.18 |
|---|-------------------|------------------------|---------------------|-------------------|------------------------|-----------------|-------------------|
| - Dotación Fundacional | 1.290.999,21 | --- | --- | 1.290.999,21 | --- | --- | 1.290.999,21 |
| - Excedentes negativos de ejercicios anteriores | (819.971,81) | (159.365,50) | --- | (979.337,31) | (148.067,06) | --- | (1.127.404,37) |
| - Excedente del ejercicio | (159.365,50) | 159.365,50 | (148.067,06) | (148.067,06) | 148.067,06 | 7.513,01 | 7.513,01 |
| TOTAL | 311.661,90 | --- | (148.067,06) | 163.594,84 | --- | 7.513,01 | 171.107,85 |

Las continuas pérdidas que viene experimentando la Fundación, han reducido sustancialmente los Fondos Propios, de forma que de continuar la misma tendencia pudiera verse reducida su capacidad para continuar con el desarrollo normal de las actividades.

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

* Débitos y partidas a pagar

La composición de los pasivos financieros correspondientes a la partida de débitos y cuentas a pagar del balance de situación, incluyendo los vencimientos a largo y a corto plazo es el siguiente:



| | Saldo al 31.12.18 | | | Saldo al 31.12.17 | | |
|--|-------------------|--------------|------------|-------------------|--------------|------------|
| | Total | No corriente | Corriente | Total | No corriente | Corriente |
| - Otros pasivos financieros | 63.425,80 | — | 63.425,80 | 51.906,68 | — | 51.906,68 |
| - Deudas con entidades del grupo y asociadas | 25.815,53 | 15.815,53 | 10.000,00 | 35.815,53 | 25.815,53 | 10.000,00 |
| - Deudas con entidades de crédito | 526,76 | — | 526,76 | 1.191,92 | — | 1.191,92 |
| - Beneficiarios-Acreedores | 1.060,20 | — | 1.060,20 | 1.060,20 | — | 1.060,20 |
| - Acreedores varios | 17.509,01 | — | 17.509,01 | 15.973,83 | — | 15.973,83 |
| - Otras deudas con las Admin. Públicas | 208.589,72 | — | 208.589,72 | 210.243,27 | — | 210.243,27 |
| TOTAL | 316.927,02 | 15.815,53 | 301.111,49 | 316.191,43 | 25.815,53 | 290.375,90 |

La cuenta “Otros pasivos financieros” registra las deudas transformables en subvenciones concedidas por diferentes entidades públicas y cuyo cobro se producirá en los próximos ejercicios.

La cuenta “Deudas con entidades del grupo y asociadas” corresponde a las entregas efectuadas por la Compañía de María en concepto de préstamo.

NOTA 10. SITUACIÓN FISCAL

Los saldos relacionados con las Administraciones Públicas resultan los siguientes:

| | Saldo al 31.12.18 | Saldo al 31.12.17 |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>ACTIVO CORRIENTE</u> | --- | 11.484,83 |
| - Hacienda Pública deudora por subvenciones | --- | 11.484,83 |
| <u>PASIVO CORRIENTE</u> | 208.589,72 | 210.243,27 |
| - Hacienda Pública acreedora por IRPF | 7.071,30 | 7.962,77 |
| - Hacienda Pública acreedora por subvenciones a reintegrar | 197.342,29 | 197.342,29 |
| - Seguridad Social acreedora | 4.176,13 | 4.938,21 |

La partida "Hacienda Pública acreedora por subvenciones a reintegrar" registra el importe de una subvención otorgada en 2014 por la Junta de Andalucía y que por incumplimiento de determinadas condiciones se debe reintegrar en su totalidad.

La Fundación se encuentra inscrita en el Régimen Especial de Fundaciones, regulado en la Norma Foral 3/2004, de 7 de abril, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

De acuerdo con esta norma foral, las fundaciones gozarán de exención en el Impuesto de Sociedades, entre otras, por las siguientes rentas: los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración regulados en el artículo 26 de esta Norma; las cuotas satisfechas por los asociados y colaboradores; las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas; las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad; las derivadas de adquisiciones o de transmisiones por cualquier título de bienes o derechos; y las obtenidas en el ejercicio de explotaciones económicas exentas. Así pues, en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades de las fundaciones sólo se incluirán las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas. Durante los ejercicios 2017 y 2018 la Sociedad goza de exención en todas sus rentas al cumplir éstas las condiciones de los artículos 8 y 9 del capítulo II de la NF 3/2004, por lo que las bases imponibles han sido nulas.

El detalle de las bases imponibles negativas pendientes de compensación en el futuro es el siguiente:

| Ejercicio | Euros | Último ejercicio para compensar |
|-----------|--------------|---------------------------------|
| 2006 | 483.909,46 | 2021 |
| 2007 | 42.602,80 | 2022 |
| 2013 | 44.514,76 | 2028 |
| 2014 | 262.774,51 | 2029 |
| 2015 | 217.776,99 | 2030 |
| 2016 | 159.365,50 | 2031 |
| 2017 | 148.067,06 | 2032 |
| TOTAL | 1.359.011,08 | |

NOTA 11. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

En el ejercicio 2016 la Compañía de María realizó una donación a la Fundación por un importe de 10.000,00 euros con fecha 16 de Diciembre de 2016. Esta donación era una donación finalista para responder a la emergencia en Haití. En los ejercicios 2017 y 2018 la misma no ha concedido ninguna donación.

Por acuerdo suscrito el 15 de diciembre de 2014 se determinó la deuda a favor de la Compañía de María en el importe de 65.815,53 euros, cuyo vencimiento definitivo se producirá en el año 2021, a razón de 10.000,00 euros anuales con excepción del último, sin que se establezca devengo de intereses.

El acuerdo indicado ha contemplado la reducción de la deuda inicial en 66.669,91 euros por compensación de determinados servicios prestados que la Fundación ha incurrido desde el año 2011. Esta compensación fue registrada con abono a "otros resultados" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2014.

NOTA 12. INGRESOS Y GASTOS

El desglose de las principales partidas de la Cuenta de Resultados, es el siguiente:

a) Aprovisionamientos

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| - Compra de Lotería | 34.000,00 | 34.000,00 |
| - Compra de material para tienda | 6.421,04 | 8.752,61 |
| TOTAL | 40.421,04 | 42.752,61 |

Corresponde básicamente a la compra de lotería de Navidad y compra de material para la tienda solidaria. El ingreso obtenido por la venta de lotería figura registrado en el epígrafe "Otros ingresos de la actividad" por 40.754,00 euros (39.450,00 euros en 2017).

b) Ayudas monetarias 2018

b.1) Proyectos financiados por Administraciones Públicas

| RD CONGO | | | |
|-----------------|---|------------------|-----------|
| CIA MARIA | Creando un entorno educativo saludable en materia de agua y saneamiento para el alumnado de Tuadibishe-Mulo | Ay. Mallabia | 2.500,00 |
| | | Gob. Navarra | 90.000,00 |
| CIA MARIA | Promoción de hábitos saludables en agua y saneamiento para el alumnado de Butembo – Kivu | Ay. San Fernando | 11.485,89 |
| COLOMBIA | | | |
| CIA MARIA | Promoción y defensa del derecho a una vida libre de violencia sexual en niños, niñas y adolescentes | Ay. Pamplona | 27.650,00 |

b.2) Proyectos Financiados con Fondos Propios

| Ayudas monetarias instituciones nacionales | |
|--|-----------|
| CARITAS SANTANDER | 10.000,00 |
| Ayudas monetarias instituciones internacionales | |
| Association Inmon Italia | 10.000,00 |

| Ayudas monetarias de cooperación | | |
|---|------------------------------|----------|
| FILIPINAS | | |
| CIA MARIA | Filipinas, tierra de tifones | 1.125,00 |
| RD CONGO | | |
| CIA MARIA | Casa de la Mujer de Bukavu | 1.000,00 |
| | | |

| EPD | |
|------------------------------|----------|
| Identidad Cosmopolita Global | 1.062,98 |

c) Ayudas monetarias 2017

c.1) Proyectos financiados por Administraciones Públicas

| CIA MARIA | COLOMBIA | | 15.047,23 |
|-----------|---|--------------|-----------|
| | Tejiendo una sociedad en Paz, inclusiva, segura, resiliente y sostenible para adolescentes y jóvenes de Pasto | Ay. Andoain | 6.853,01 |
| | | Ay. Irún | 5.694,22 |
| | | Ay. Mallabia | 2.500,00 |

| CIA MARIA | CONGO | | 99.340,08 |
|---|---|----------------|-----------|
| | Mejorando la salud alimentaria de la población de Kasando | Gob. Navarra | 80.087,76 |
| | | Ay. Valladolid | 15.119,32 |
| Promoción de hábitos saludables en agua y saneamiento para el alumnado de Butembo. Kivu Norte | Ay. Lleida | 4.133,00 | |

| REDES | NICARAGUA | | 2.500,00 |
|-------|--|--------------|----------|
| | Maternidad y paternidad responsable en adolescentes y jóvenes del barrio de Nueva Vida | Ay. Mallabia | 2.500,00 |

| EPD | | 11.050,00 |
|---|-------------|-----------|
| Educación para el desarrollo en el ámbito de la tercera edad a través de instrumentos cooperativos en el territorio aragonés. II Fase | Gob. Aragón | 11.050,00 |

c.2) Proyectos Financiados con Fondos Propios

| Ayudas monetarias instituciones nacionales | | 70.000,00 |
|--|--|-----------|
| PROBITAS | | 25.000,00 |
| AUZOLAGUN | | 5.000,00 |
| FUNDACION MURILLO - BARRO | | 40.000,00 |

| Ayudas monetarias de cooperación | | 47.007,18 |
|----------------------------------|--|-----------|
| ARGENTINA | | |
| EDUPOSAN | Acompañamiento de las estrategias criollas y aborígenes para la conservación de la biodiversidad | 18.829,41 |
| FRANCIA | | |
| CIA MARIA | Grenoble | 5.000,00 |
| HAITI | | |
| CIA MARIA | Emergencia | 19.777,77 |
| BOLIVIA | | |
| CIA MARIA | Montse Font | 3.400,00 |

| EPD | | 3.426,02 |
|------------------------------|--|----------|
| Identidad Cosmopolita Global | | 520,80 |
| Begarako Ikastola | | 2.905,22 |

f) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Promociones para captación de recursos</u> | <u>139.226,86</u> | <u>115.115,43</u> |
| - Colegios | 124.663,18 | 106.592,61 |
| - Delegaciones | 7.914,68 | 4.267,70 |
| - Comunidades – Antiguas Alumnas | 6.649,00 | 4.255,12 |
| <u>Ingresos de patrocinadores y colaboraciones</u> | <u>27.337,80</u> | <u>40.762,92</u> |
| - Colaboraciones empresariales | 27.337,80 | 40.762,92 |
| - Otras colaboraciones | --- | --- |
| <u>Otros ingresos</u> | <u>20.232,38</u> | <u>51.276,43</u> |
| - Fundación Isolana, Manos Unidas, etc | 20.232,38 | 51.276,43 |
| TOTAL | 186.797,04 | 207.154,78 |

NOTA 13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La evolución experimentada en las deudas transformables en subvenciones que aparecen en el balance ha sido la siguiente:

| | Importe |
|----------------------------------|--------------|
| Saldo al 1 de enero de 2017 | 31.945,08 |
| - Aumentos | 179.000,53 |
| - Disminuciones | (158.758,86) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 52.186,75 |
| - Aumentos | 128.669,33 |
| - Disminuciones | (117.186,75) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 63.669,33 |

El detalle de las subvenciones, donaciones y legados, e ingresos de colaboraciones empresariales imputadas al excedente del presente ejercicio y del anterior es el siguiente:

d) Gastos de personal

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| - Sueldos y Salarios | 155.604,95 | 167.670,78 |
| - Cargas Sociales | 49.641,04 | 53.934,56 |
| - Seguridad Social a cargo de la empresa | 49.037,44 | 49.787,82 |
| - Otros gastos sociales | 603,60 | 4.146,74 |
| TOTAL | 205.245,99 | 221.605,34 |

e) Otros gastos de la actividad

Considerando el epígrafe "Otros gastos de explotación" como el importe correspondiente a los gastos de administración y gasto de actividades de sensibilización, éstos se desglosan de la siguiente manera:

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| - Arrendamientos y cánones | 9.817,89 | 9.806,64 |
| - Reparaciones y conservación | 2.623,42 | 4.179,88 |
| - Servicios de profesionales independientes | 82.306,19 | 81.992,32 |
| - Primas de seguros | 5.294,84 | 2.129,59 |
| - Servicios bancarios y similares | 4.699,97 | 2.379,57 |
| - Publicidad, propaganda y relaciones públicas | 13.421,32 | 10.478,00 |
| - Suministros | 2.929,08 | 2.768,49 |
| - Otros servicios* | 38.681,32 | 48.926,62 |
| - Tributos | --- | 516,94 |
| TOTAL | 159.774,03 | 163.178,05 |

Otros servicios*

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| - Gastos empleados | 11.942,18 | 17.249,94 |
| - Prevención AT | 2.422,08 | 2.395,73 |
| - Material oficina | 3.077,79 | 2.649,19 |
| - Gastos página web | 237,16 | 237,16 |
| - Correos, envíos colaboradores | 2.743,76 | 2.390,33 |
| - Suscripciones publicaciones | 5.403,18 | 6.860,19 |
| - Telefonía, internet | 3.136,58 | 3.614,33 |
| - Limpieza oficinas | 667,60 | 721,56 |
| - Gastos Actividades de sensibilización | 9.050,99 | 12.808,19 |
| TOTAL | 38.681,32 | 48.926,62 |

Ejercicio 2018:

| Comunidad Autónoma | Ente Público | Año de concesión | Importe concedido | Imputación a rto hasta comienzo del ejercicio | Imputado al rtdo del ejercicio | Total imputado a Resultados | Pendiente de imputar a resultados |
|-------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------|---|
| ANDALUCÍA | AYTO. SAN FERNANDO | 2017 | 11.485,89 | 0,00 | 11.485,89 | 11.485,89 | 0,00 |
| PAIS VASCO | AYTO. IRUN | 2016 | 11.394,97 | 5.694,22 | 5.700,75 | 11.394,97 | 0,00 |
| | AYTO. MALLABIA | 2018 | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.500,00 |
| NAVARRA | AYTO. PAMPLONA | 2018 | 27.650,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.650,00 |
| | GOBIERNO DE NAVARRA | 2018 | 90.000,00 | 0,00 | 90.000,00 | 90.000,00 | 0,00 |
| TOTAL SUBVENCIONES (A) | | | 143.030,86 | 5.694,22 | 107.186,64 | 112.880,86 | 30.150,00 |

| Comunidad Autónoma | Año de concesión | Importe concedido | Imputación a rto hasta comienzo del ejercicio | Imputado al rtdo del ejercicio | Total imputado a Resultados | Pendiente de imputar a resultados |
|---------------------------------|------------------|-------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------|---|
| DONACIONES EUSKAL HERRIA | 2018 | 451,00 | 0,00 | 451,00 | 451,00 | 0,00 |
| DONACIONES CATALUÑA | 2018 | 1.721,00 | 0,00 | 1.721,00 | 1.721,00 | 0,00 |
| DONACIONES GALICIA | 2018 | 5.510,00 | 0,00 | 5.510,00 | 5.510,00 | 0,00 |
| DONACIONES ANDALUCIA | 2018 | 1.405,00 | 0,00 | 1.405,00 | 1.405,00 | 0,00 |
| DONACIONES NAVARRA | 2018 | 900,00 | 0,00 | 900,00 | 900,00 | 0,00 |
| DONACIONES LA RIOJA | 2018 | 750,00 | 0,00 | 750,00 | 750,00 | 0,00 |
| DONACIONES CASTILLA Y LEON | 2018 | 250,00 | 0,00 | 250,00 | 250,00 | 0,00 |
| DONACIONES CANTABRIA | 2018 | 1.387,00 | 0,00 | 1.387,00 | 1.387,00 | 0,00 |
| OTRAS DONACIONES | 2018 | 551,00 | 0,00 | 551,00 | 551,00 | 0,00 |
| TOTAL DONACIONES (B) | | 12.925,00 | 0,00 | 12.925,00 | 12.925,00 | 0,00 |
| LEGADO RECIBIDO | 2018 | 71.114,44 | 0,00 | 71.114,44 | 71.114,44 | 0,00 |
| TOTAL LEGADOS (C) | | 71.114,44 | 0,00 | 71.114,44 | 71.114,44 | 0,00 |
| OTRAS COLABORACIONES | 2017 | 60.000,00 | 25.000,00 | 10.000,00 | 35.000,00 | 25.000,00 |
| OTRAS COLABORACIONES | 2018 | 8.519,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.519,33 |
| TOTAL COLABORACIONES (D) | | 68.519,33 | 25.000,00 | 10.000,00 | 35.000,00 | 33.519,33 |
| TOTAL (A+B+C+D) | | 295.589,63 | 30.694,22 | 201.226,08 | 231.920,30 | 63.669,33 |

Ejercicio 2017:

| Comunidad Autónoma | Ente Público | Año de concesión | Importe concedido | Imputación a rtos hasta comienzo del ejercicio | Imputado al rtdo del ejercicio | Total imputado a Resultados | Pendiente de imputar a resultados |
|-------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|--|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Andalucía | Ayto. San Fernando | 2017 | 11.485,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.485,89 |
| Aragón | Diputación de Aragón | 2015 | 17.000,00 | 5.950,00 | 11.050,00 | 17.000,00 | 0,00 |
| Cataluña | Ayto. Lleida | 2017 | 4.133,00 | 0,00 | 4.133,00 | 4.133,00 | 0,00 |
| Castilla y León | Ayto. Valladolid | 2017 | 15.881,64 | 0,00 | 15.881,64 | 15.881,64 | 0,00 |
| País Vasco | Ayto. Andoain | 2016 | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 0,00 |
| | Ayto. Irún | 2016 | 11.394,97 | 0,00 | 5.694,22 | 5.694,22 | 5.700,75 |
| | Ayto. Mallabia | 2016 | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 |
| | Ayto. Mallabia | 2017 | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 |
| Navarra | Gobierno de Navarra | 2017 | 85.000,00 | 0,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 0,00 |
| TOTAL SUBVENCIONES (A) | | | 156.895,50 | 5.950,00 | 133.758,86 | 139.708,86 | 17.186,64 |

| Comunidad Autónoma | Ente Público | Año de concesión | Importe concedido | Imputación a rtos hasta comienzo del ejercicio | Imputado al rtdo del ejercicio | Total imputado a Resultados | Pendiente de imputar a resultados |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|--|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| | DONACIONES EUSKAL HERRIA | 2017 | 4.124,72 | 0,00 | 4.124,72 | 4.124,72 | 0,00 |
| | DONACIONES CATALUÑA | 2017 | 5.059,00 | 0,00 | 5.059,00 | 5.059,00 | 0,00 |
| | DONACIONES GALICIA | 2017 | 2.130,82 | 0,00 | 2.130,82 | 2.130,82 | 0,00 |
| | DONACIONES ANDALUCIA | 2017 | 7.653,62 | 0,00 | 7.653,62 | 7.653,62 | 0,00 |
| | DONACIONES NAVARRA | 2017 | 842,77 | 0,00 | 842,77 | 842,77 | 0,00 |
| | DONACIONES LA RIOJA | 2017 | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 0,00 |
| | DONACIONES ARAGON | 2017 | 5.098,10 | 0,00 | 5.098,10 | 5.098,10 | 0,00 |
| | DONACIONES CASTILLA Y LEON | 2017 | 1.400,00 | 0,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 0,00 |
| | DONACIONES CANTABRIA | 2017 | 1.410,00 | 0,00 | 1.410,00 | 1.410,00 | 0,00 |
| | DONACIONES MADRID | 2017 | 60,80 | 0,00 | 60,80 | 60,80 | 0,00 |
| | OTRAS DONACIONES | 2017 | 1.076,64 | 0,00 | 1.076,64 | 1.076,64 | 0,00 |
| TOTAL DONACIONES (B) | | | 29.556,47 | 0,00 | 29.556,47 | 29.556,47 | 0,00 |
| | OTRAS COLABORACIONES | 2017 | 100.762,92 | 0,00 | 65.762,92 | 65.762,92 | 35.000,00 |
| TOTAL COLABORACIONES (C) | | | 100.762,92 | 0,00 | 65.762,92 | 65.762,92 | 35.000,00 |
| TOTAL (A+B+C) | | | 287.214,89 | 5.950,00 | 229.078,25 | 235.028,25 | 52.186,64 |

NOTA 14. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

14.1 Actividad de la entidad

La misión de esta entidad es trabajar en educación y cooperación para el desarrollo, con el objetivo de fortalecer capacidades humanas, tanto en el norte como en el sur, aunando esfuerzos personales e institucionales, para lograr procesos de cambio que posibiliten mejorar las condiciones de las personas y pueblos empobrecidos y contribuir a la construcción de un mundo más justo y humano.

La revisión de la misión se produjo en diciembre de 2012 quedando de la siguiente forma:

FISC es la ONGD de la Compañía de María, comprometida con la educación y cooperación para el desarrollo, que prioriza los derechos humanos, la equidad de género y el fortalecimiento de las capacidades de las personas y colectivos para colaborar en la construcción de una sociedad más justa, participativa y promotora de paz y libertad.

A continuación de una manera más detallada se indican las actividades por áreas:

- Cooperación al Desarrollo

El objetivo de esta área se centra en la disminución y erradicación de la pobreza en todas sus dimensiones, intentando posibilitar una educación que haga a hombres y mujeres constructores de una sociedad más justa y humana basada en el respeto a los derechos humanos y las libertades fundamentales.

La persona es considerada el objetivo principal, para conseguir el desarrollo humano global, interdependiente y participativo desde la perspectiva de la equidad de género.

Esta finalidad se refleja en los proyectos de cooperación que se gestionan y se han gestionado desde el ejercicio del 2014 hasta el 2017 en los siguientes países: Argentina, Colombia, R.D. Congo, Filipinas, Nicaragua, Paraguay y Perú. En la nota 13 “ingresos por subvenciones, donaciones y legados” se indican los proyectos subvencionados de cooperación internacional concedidos y la situación de cada uno de ellos y en la nota 12.b) “Ayudas Monetarias” se mencionan los importes de carácter monetario de ayuda relacionadas con la cooperación internacional.

Los sectores en los que se trabajan son:


- Educación
- Salud
- Soberanía alimentaria
- Derechos Humanos
- Productivos
- Empoderamiento para participación

- Ayuda humanitaria
- Emergencia

Para ello, la organización cuenta con 4 técnicos/as, de los cuales 2 son expatriados, en Nicaragua, para dar apoyo directo a un socio local. El personal restante realiza seguimiento de los proyectos, desplazándose de manera puntual a los países en los que se ejecutan los proyectos mencionados anteriormente.


Los socios locales no sólo cuentan con el apoyo del personal contratado, también existe la colaboración del voluntariado que se desplaza a terreno, para conocer la situación en primera persona y tomar parte activa en su actividad.


- **Educación para el Desarrollo**



En esta área el objetivo principal es promover un pensamiento del mundo desde la comprensión global de la realidad y desde el sentido de lo humano. Para ello es necesario dotar a las personas de un conocimiento crítico, impulsando unos valores humanos desde la perspectiva de la solidaridad, utilizando dos de las líneas transversales de la institución: los derechos humanos y la perspectiva de género.

Las actividades que se han desarrollado, para impulsar este objetivo, son:

- 
- Introducción de contenidos para EpD en los diseños curriculares en los Centros de Compañía de María.
 - Gestión y seguimiento de los proyectos de cooperación utilizados en las campañas escolares.
 - Ejecución del plan de formación del voluntariado Salongo.
 - Actividades de sensibilización en las zonas territoriales que se obtienen subvenciones.



Al igual que en el área de Cooperación al Desarrollo, existe personal contratado, una persona a jornada completa. Hay que mencionar que la colaboración de los voluntarios/as tanto de Delegaciones, de centros educativos Compañía de María, así como de otras instituciones, es imprescindible para la ejecución de las mismas.

- **Fortalecimiento institucional**

El objetivo de esta área es asentar la base social de la institución, para llevar a cabo las propuestas de las áreas mencionadas anteriormente, a través de los tres ejes que lo conforman: la identidad, organización y el conjunto de recursos humanos.

Para intentar llevar a cabo este objetivo, las actividades que se han desarrollado son:

- Identificación de oportunidades de mejora en la organización.
- Homogeneidad en algunas gestiones dentro de las Delegaciones.
- Apertura de nuevos canales de financiamiento.
- Consolidación de la figura del enlace en los colegios CM.

Desde el ejercicio del 2013 se ha venido trabajando a través de un equipo guía de género para la ejecución del Plan de Acción Estratégico de cambio organizacional pro-equidad de género. Se ha dado especial relevancia al diseño de un plan de formación para los/as técnicos de la FISC, así como las personas voluntarias de las Delegaciones.

14.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

La totalidad de los bienes y derechos que conforman el activo de la Fundación están directamente vinculados al cumplimiento de los fines fundacionales.

Destino de Rentas e ingresos:

| Renta a destinar | % | Recursos empleados en la realización de fines fundacionales (Gastos e Inversiones) (I) | Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines | | | | | | Importe pendiente aplicar |
|------------------|-----|--|--|------|------------|------------|------------|------|---------------------------|
| | | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | |
| 1.580.495,20 | 70% | 2.182.641,14 | 2.182.641,14 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.032.521,60 | 70% | 1.610.743,09 | 1.610.743,09 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 748.061,36 | 70% | 1.095.023,63 | 1.095.023,63 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 407.156,25 | 70% | 561.987,76 | 561.987,76 | --- | 561.987,76 | --- | --- | --- | --- |
| 345.372,22 | 70% | 510.718,08 | 510.718,08 | --- | --- | 510.718,08 | --- | --- | --- |
| 303.995,34 | 70% | 381.471,70 | --- | --- | --- | --- | 381.471,70 | --- | --- |

(I) Recursos aplicados en el ejercicio:

| | Importe (Ejercicio 2018) | | | TOTAL |
|---|--------------------------|------------------------------------|-------|------------|
| a) Gastos en cumplimiento de fines | | | | 381.471,70 |
| | Fondos propios | Subvenciones, donaciones y legados | Deuda | TOTAL |
| b) Inversiones en cumplimiento de fines | --- | --- | --- | --- |
| Total (a)+ b) | | | | 381.471,70 |

14.3 Gastos de administración

DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

| Nº DE CUENTA | PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS | DETALLE DEL GASTO | CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO | IMPORTE |
|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|--|-----------|
| 65400001 | Desplazamientos | Reunión patronato | Criterio Contable | 152,15 |
| 65400002 | Alojamiento | Reunión patronato | Criterio Contable | 572,00 |
| 65400003 | Gastos patronato | Reunión patronato | Criterio Contable | 292,15 |
| 62300021 | Otros servicios profesionales | Remuneración Gerencia | Criterio Contable | 68.970,00 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN..... | | | | 69.986,30 |

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

| Ejercicio | 20 % de la base de cálculo | Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio | Gastos resarcibles a los patronos | TOTAL GASTOS ADMINISTR. DEVENGADOS EN EL EJERCICIO (5) = (3) + (4) | Supera (+) No supera (-) el límite máximo (2) - (5) |
|-----------|----------------------------|---|-----------------------------------|---|--|
| | (2) | (3) | (4) | (5) | (2) - (5) |
| 2018 | (106.522,97) | (68.970,00) | (1.106,30) | (69.986,30) | (36.536,67) |

CÁLCULO DE LA BASE DE CÁLCULO

| Ejercicio | RESULTADO CONTABLE | AJUSTES NEGATIVOS | | AJUSTES POSITIVOS | |
|-----------|--------------------|---|--|---|-----------------|
| | | Beneficio en venta de bienes dotacionales | Beneficio en venta de inmuebles en los que se realiza la actividad fundacional | Gastos de las actividades fundacionales | BASE DE CÁLCULO |
| 2018 | 7.513,01 | --- | --- | 525.101,86 | 532.614,87 |

NOTA 15. OTRA INFORMACIÓN

El número de personas empleadas al final del ejercicio, distribuido por categorías, era el siguiente:

| CATEGORÍA | 2018 | | | 2017 | | |
|------------------|---------|---------|-------|---------|---------|-------|
| | Hombres | Mujeres | Total | Hombres | Mujeres | Total |
| - Administración | --- | 1,00 | 1,00 | --- | 1,00 | 1,00 |
| - Proyectos | 1,00 | 3,00 | 4,00 | 2,00 | 3,00 | 5,00 |
| TOTAL | 1,00 | 4,00 | 5,00 | 2,00 | 4,00 | 6,00 |

El coste de la auditoría correspondiente a las cuentas anuales del ejercicio 2018 ha sido de 6.044,42 euros (5.955,09 euros en 2017).

Los miembros del Órgano de Administración de la Fundación no perciben remuneraciones especiales por su cargo y, por consiguiente, no se ha registrado ningún gasto por este concepto. Por otra parte, no se han efectuado anticipos ni concedido crédito alguno ni otras ventajas al Órgano de Administración de la Fundación.

La Fundación no mantiene avales pendientes con entidades financieras y ante Organismos Oficiales.

Durante los ejercicios 2017 y 2018 no se han producido cambios en el Órgano de Gobierno y representación de la Fundación. A continuación se detalla la actual configuración del Patronato, tras la reunión celebrada el 18 de Diciembre de 2015:

Presidenta: Dña. M^a Pilar Ibáñez Lasala.
Vicepresidenta: Dña. Cristina Sanz García.
Secretaria: M^a del Mar Aisa Poderoso.
Tesorero: D. Luis Román Sudupe Olaizola.
Vocales: Dña. Marie-Chantal Duvault.
Dña. M^a Pilar Cobián Varela.
D. Aitor Arbaiza Valero.



NOTA 16. INVENTARIO

| UBICACIÓN | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO | FECHA DE ADQUISICIÓN | VALOR CONTABLE ADQUISICIÓN | VALOR RAZONABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | REVALORIZACION 2018 | DETERIORO 2.018 | BAJAS CONTABLES DURANTE 2018 | VALOR RAZONABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 |
|-----------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|------------------------------|--|
| | INMOVILIZADO FINANCIERO | | | | | | | |
| | TOTAL FONDOS | | 366.304,73 | 167.345,89 | 0,00 | 5.557,87 | 0,00 | 161.788,02 |
| | INVERKOA | dic-98 | 119.747,18 | 71.002,89 | 0,00 | 2.253,11 | 0,00 | 68.749,78 |
| | Participaciones Banca-Etica | mar-07 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| FONDOS | FON FINECO I FI - PARTICIPACIONES | feb-13 | 50.000,00 | 21.994,70 | 0,00 | 2.607,19 | 0,00 | 19.387,51 |
| | FON FINECO GESTION FI - PARTIC | may-13 | 50.000,00 | 32.282,84 | 0,00 | 77,49 | 0,00 | 32.205,35 |
| | FON FINECO RF INTERNACIONALS/A | may-13 | 113.165,12 | 39.065,46 | 0,00 | 620,08 | 0,00 | 38.445,38 |
| | | abr-14 | 30.392,43 | | | | | |
| | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO | FECHA DE ADQUISICIÓN | VALOR CONTABLE ADQUISICIÓN | VALOR RAZONABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | REVALORIZACION 2018 | PÉRDIDAS VENTA 2018 | PRECIO DE VENTA 2018 | VALOR RAZONABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 |
| | TOTAL ACCIONES | | 80.527,15 | 49.360,23 | 0,00 | 5.956,39 | 43.403,84 | 0,00 |
| | BBVA (1529 títulos) | mar-01 | 5.733,82 | 12.197,08 | 0,00 | 1.860,77 | 10.336,31 | 0,00 |
| | | oct-06 | 19.907,85 | | | | | |
| ACCIONES | Telefónica (2166 títulos) | mar-01 | 6.690,91 | 19.361,88 | 0,00 | 1.394,06 | 17.967,82 | 0,00 |
| | | mar-04 | 19.998,00 | | | | | |
| | | mar-01 | 5.827,40 | | | | | |
| | BSCB (2700 títulos) | oct-06 | 20.025,66 | 17.801,27 | 0,00 | 2.701,56 | 15.099,71 | 0,00 |
| | | dic-08 | 2.343,51 | | | | | |

BIENES Y DERECHOS

| UBICACIÓN | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO | FECHA DE ADQUISICIÓN | VALOR CONTABLE ADQUISICIÓN | BAJAS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | VALOR COSTE ADQUISICIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | AMORTIZACIONES DE 2018 | BAJAS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | BAJAS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | AMORTIZACIONES ACUMULADAS A 2018 | VALOR CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 |
|---------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------|---|---|------------------------|---|---|----------------------------------|--|
| | INMOVILIZADO INMATERIAL | | | | | | | | | |
| | Aplicaciones Informáticas | | 28.299,08 | 0,00 | 28.299,08 | 798,60 | 0,00 | 0,00 | 27.895,34 | 403,74 |
| FISC CENTRAL | Página web | 14/11/2008 | 12.586,00 | 0,00 | 12.586,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.586,00 | 0,00 |
| FISC CENTRAL | RPS+SQL Programa | 30/04/2012 | 9.440,00 | 0,00 | 9.440,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.440,00 | 0,00 |
| FISC CENTRAL | Acronis Backup | 30/05/2012 | 1.888,00 | 0,00 | 1.888,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.888,00 | 0,00 |
| FISC CENTRAL | Página Web | 02/07/2014 | 3.993,00 | 0,00 | 3.993,00 | 798,60 | 0,00 | 0,00 | 3.589,26 | 403,74 |
| DELEGACIÓN CATALUNA | Antivirus | 15/05/2010 | 392,08 | 0,00 | 392,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 392,08 | 0,00 |
| | INMOVILIZADO MATERIAL | | | | | | | | | |
| | Fotocopiadora | | 4.271,30 | 0,00 | 4.271,30 | 390,66 | 0,00 | 0,00 | 821,14 | 3.450,16 |
| FISC CENTRAL | Destructora AUTO+100 | 30/10/2012 | 256,52 | 0,00 | 256,52 | 36,65 | 0,00 | 0,00 | 226,00 | 30,52 |
| FISC CENTRAL | Destructora REXEL RSX1630 | 30/10/2012 | 326,70 | 0,00 | 326,70 | 46,67 | 0,00 | 0,00 | 287,80 | 38,90 |
| FISC CENTRAL | Fotocopiadora RICOH MPC 300 | 17/05/2018 | 3.688,08 | 0,00 | 3.688,08 | 307,34 | 0,00 | 0,00 | 307,34 | 3.380,74 |
| | Mobiliario | | 12.437,55 | 0,00 | 12.437,55 | 826,94 | 0,00 | 0,00 | 11.195,91 | 1.241,67 |
| | 2 mesas Oficinas | 28/09/1999 | 368,32 | 0,00 | 368,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 368,32 | 0,00 |
| | 2 sillas Oficinas | 28/09/1999 | 262,78 | 0,00 | 262,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 262,78 | 0,00 |
| | Estanterías MP2 | 06/10/1999 | 630,10 | 0,00 | 630,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 630,10 | 0,00 |
| | Bloque Rodante 3 cajones | 28/02/2000 | 127,25 | 0,00 | 127,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 127,25 | 0,00 |
| | Armario abierto | 28/02/2000 | 187,89 | 0,00 | 187,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 187,89 | 0,00 |
| FISC CENTRAL | Archivador 4 cajones | 07/12/2000 | 117,20 | 0,00 | 117,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117,20 | 0,00 |
| | Estanterías metálicas | 02/12/2002 | 522,65 | 0,00 | 522,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 522,65 | 0,00 |
| | Estanterías | 11/07/2005 | 39,56 | 0,00 | 39,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39,56 | 0,00 |
| | Mobiliario Donostia | 12/12/2008 | 1.132,45 | 0,00 | 1.132,45 | 107,24 | 0,00 | 0,00 | 1.132,45 | 0,00 |



 - 31 -
 

Abas

[Signature]

[Signature]

| BIENES Y DERECHOS | | | | | | | | | | |
|--------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------------|---|---|------------------------|---|--|----------------------------------|--|
| UBICACIÓN | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO | FECHA DE ADQUISICIÓN | VALOR CONTABLE ADQUISICIÓN | BAJAS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | VALOR COSTE ADQUISICIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | AMORTIZACIONES DE 2018 | BAJAS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | B' BAJAS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | AMORTIZACIONES ACUMULADAS A 2018 | VALOR CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 |
| FISCAL CENTRAL | Armarios | 27/11/2008 | 318,00 | 0,00 | 318,00 | 28,80 | 0,00 | 0,00 | 318,00 | 0,00 |
| | 3 Sillas Dpto. coop | 14/05/2012 | 729,24 | 0,00 | 729,24 | 72,92 | 0,00 | 0,00 | 483,52 | 245,72 |
| | Mesa-Silla Dpto dir perchero | 30/06/2012 | 586,46 | 0,00 | 586,46 | 58,65 | 0,00 | 0,00 | 381,21 | 205,25 |
| | Mesa y bloc coo | 20/07/2012 | 596,55 | 0,00 | 596,55 | 59,66 | 0,00 | 0,00 | 384,62 | 211,94 |
| | Bloc restante coo | 03/08/2012 | 264,32 | 0,00 | 264,32 | 26,43 | 0,00 | 0,00 | 169,46 | 94,86 |
| | Silla secretaria | 25/03/2013 | 277,09 | 0,00 | 277,09 | 27,71 | 0,00 | 0,00 | 159,79 | 117,31 |
| DELEGACIÓN EUSKAL HERRIA | Archivador 4 cajones | 20/02/2002 | 200,80 | 0,00 | 200,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,80 | 0,00 |
| | Estanterías metálicas | 30/07/2005 | 315,12 | 0,00 | 315,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 315,12 | 0,00 |
| | Mesa despacho | 01/06/2001 | 198,69 | 0,00 | 198,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 198,69 | 0,00 |
| | Armario 80 cms. | 01/06/2001 | 244,01 | 0,00 | 244,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 244,01 | 0,00 |
| DELEGACIÓN CATALUÑA | Mueble cajones | 01/06/2001 | 122,01 | 0,00 | 122,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 122,01 | 0,00 |
| | Archivador cajones | 17/09/2007 | 207,64 | 0,00 | 207,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 207,64 | 0,00 |
| | Sillas sala reunión | 13/01/2010 | 1.890,00 | 0,00 | 1.890,00 | 189,00 | 0,00 | 0,00 | 1.694,70 | 195,30 |
| | Armario sala reunión | 14/01/2010 | 565,33 | 0,00 | 565,33 | 56,53 | 0,00 | 0,00 | 506,75 | 58,59 |
| | Mesa sala reunión | 18/01/2010 | 486,18 | 0,00 | 486,18 | 48,62 | 0,00 | 0,00 | 435,27 | 50,91 |
| | Mesa ordenador | 27/12/2003 | 340,22 | 0,00 | 340,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 340,22 | 0,00 |
| DELEGACIÓN ARAGON | Silla ordenador | 27/12/2003 | 73,89 | 0,00 | 73,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73,89 | 0,00 |
| | Sillas plegables | 27/12/2003 | 120,00 | 0,00 | 120,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120,00 | 0,00 |
| | Mobiliario Aula 1 | 22/05/2009 | 1.061,43 | 0,00 | 1.061,43 | 106,14 | 0,00 | 0,00 | 1.019,85 | 41,59 |
| DELEGACIÓN ARAGON | Mobiliario Aula 2 | 12/06/2009 | 452,37 | 0,00 | 452,37 | 45,24 | 0,00 | 0,00 | 432,16 | 20,21 |

| BIENES Y DERECHOS | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|------------------------|-------------------------------------|--|----------------------------------|--|
| UBICACIÓN | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO | FECHA DE ADQUISICIÓN | VALOR CONTABLE ADQUISICIÓN | BAJAS CONTABLES A DICIEMBRE DE 2018 | VALOR COSTE ADQUISICIÓN A DICIEMBRE DE 2018 | AMORTIZACIONES DE 2017 | BAJAS CONTABLES A DICIEMBRE DE 2018 | B° BAJAS CONTABLES A DICIEMBRE DE 2018 | AMORTIZACIONES ACUMULADAS A 2018 | VALOR CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 |
| | Audiovisuales | | 1.387,78 | 0,00 | 1.387,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.387,78 | 0,00 |
| FISC CENTRAL | Cámara digital | 22/05/2004 | 374,20 | 0,00 | 374,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 374,20 | 0,00 |
| DELEGACIÓN ARAGON | Cámara PANASONIC | 09/04/2008 | 537,30 | 0,00 | 537,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 537,30 | 0,00 |
| | Cañón Proyector 2100al/2000 | 09/04/2008 | 476,28 | 0,00 | 476,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 476,28 | 0,00 |
| | Equipos informáticos | | 33.651,05 | 0,00 | 33.651,05 | 1.161,58 | 0,00 | 0,00 | 32.658,87 | 995,19 |
| | Ordenador Pentium 2 | 31/12/2004 | 1.038,32 | 0,00 | 1.038,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.038,32 | 0,00 |
| | Ordenador Pentium 3 | 38.546,00 | 904,80 | 0,00 | 904,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 904,80 | 0,00 |
| | Ordenador Neo | 12/01/2006 | 1.055,60 | 0,00 | 1.055,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.055,60 | 0,00 |
| | Scanner | 15/01/2008 | 116,00 | 0,00 | 116,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 116,00 | 0,00 |
| | Portátil Toshiba | 24/09/2008 | 1.096,20 | 0,00 | 1.096,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.096,20 | 0,00 |
| | Portátil Toshiba-2 | 24/09/2008 | 1.096,20 | 0,00 | 1.096,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.096,20 | 0,00 |
| | Portátil Toshiba Satellite | 17/02/2010 | 625,00 | 0,00 | 625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 625,00 | 0,00 |
| FISC CENTRAL | 2 INTEL DUAL CORE 5400 | 26/02/2010 | 1.102,00 | 0,00 | 1.102,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.102,00 | 0,00 |
| | Pantalla BENQ T2210HD | 22/09/2010 | 137,95 | 0,00 | 137,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137,95 | 0,00 |
| | Pantalla BENQ GL2240M | 18/11/2010 | 135,95 | 0,00 | 135,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135,95 | 0,00 |
| | Portátil TOSHIBA R630-139 i5 | 24/01/2011 | 906,96 | 0,00 | 906,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 906,96 | 0,00 |
| | RICOH MPC 2051AD | 07/05/2013 | 3.689,27 | 0,00 | 3.689,27 | 258,25 | 0,00 | 0,00 | 3.689,27 | 0,00 |
| | 2013 LGMSS5004GB | 05/08/2013 | 682,44 | 0,00 | 682,44 | 81,14 | 0,00 | 0,00 | 682,44 | 0,00 |
| | 2 Ordenadores TOSHIBA Satellite Pro C50-1C9 | 28/04/2014 | 1.439,90 | 0,00 | 1.439,90 | 287,98 | 0,00 | 0,00 | 1.345,50 | 94,40 |
| | 1 ordenador ASUS Modelo Zenbook (coop. Viajes) | 18/07/2016 | 899,90 | 0,00 | 899,90 | 74,99 | 0,00 | 0,00 | 224,97 | 674,93 |
| | 1 Ordenador Satellite Z30-A-1-DZ (EPD) | 27/09/2014 | 999,00 | 0,00 | 999,00 | 199,80 | 0,00 | 0,00 | 850,82 | 148,19 |
| | Ordenador Del. EH Dual Core | 29/04/2014 | 635,25 | 0,00 | 635,25 | 127,05 | 0,00 | 0,00 | 593,25 | 42,00 |


 - 33 -

| BIENES Y DERECHOS | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------------|---|---|------------------------|---|----------------------------------|--|------|
| UBICACIÓN | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO | FECHA DE ADQUISICIÓN | VALOR CONTABLE ADQUISICIÓN | BAJAS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | VALOR COSTE ADQUISICIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | AMORTIZACIONES DE 2018 | BAJAS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | AMORTIZACIONES ACUMULADAS A 2018 | VALOR CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | |
| OFICINA TARRAGONA | Ordenador Telecos | 15/05/2008 | 910,60 | 0,00 | 910,60 | 0,00 | 0,00 | 910,60 | 0,00 | |
| | Ordenador Telecos 2 | 20/08/2008 | 715,72 | 0,00 | 715,72 | 0,00 | 0,00 | 715,72 | 0,00 | |
| | Portàtil HACER ASPIRE | 09/11/2009 | 504,60 | 0,00 | 504,60 | 0,00 | 0,00 | 504,60 | 0,00 | |
| | Memoria disco duro | 16/02/2010 | 1.736,52 | 0,00 | 1.736,52 | 0,00 | 0,00 | 1.736,52 | 0,00 | |
| | 1 Mini portàtil ACER ASPIRE ONE | 18/03/2011 | 503,27 | 0,00 | 503,27 | 0,00 | 0,00 | 503,27 | 0,00 | |
| | Impresora HP PC1525N | 15/04/2011 | 274,94 | 0,00 | 274,94 | 0,00 | 0,00 | 274,94 | 0,00 | |
| | Ordenador Ahris Stilo | 11/07/2005 | 936,12 | 0,00 | 936,12 | 0,00 | 0,00 | 936,12 | 0,00 | |
| | Portàtil LG | 01/01/2007 | 719,20 | 0,00 | 719,20 | 0,00 | 0,00 | 719,20 | 0,00 | |
| | Impresora Media Mark | 05/02/2007 | 398,60 | 0,00 | 398,60 | 0,00 | 0,00 | 398,60 | 0,00 | |
| | Ordenador Del. Cataluña | 10/11/2008 | 902,16 | 0,00 | 902,16 | 0,00 | 0,00 | 902,16 | 0,00 | |
| DELEGACIÓN CATALUÑA | Ordenador Compaq 6000 | 15/02/2010 | 925,68 | 0,00 | 925,68 | 0,00 | 0,00 | 925,68 | 0,00 | |
| | Portàtil HP PROBOOK 5310 | 08/07/2010 | 952,26 | 0,00 | 952,26 | 0,00 | 0,00 | 952,26 | 0,00 | |
| | Auriculares | 31/12/2005 | 69,59 | 0,00 | 69,59 | 0,00 | 0,00 | 69,59 | 0,00 | |
| | Ordenador ACER Del. Aragón | 09/04/2008 | 718,05 | 0,00 | 718,05 | 0,00 | 0,00 | 718,05 | 0,00 | |
| | Impr HP LASERJET CP1515N | 31/10/2008 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | |
| | Ordenador HP DX2450 | 07/04/2009 | 790,51 | 0,00 | 790,51 | 0,00 | 0,00 | 790,51 | 0,00 | |
| | Ordenador SAMSUNG R519 | 10/09/2009 | 533,60 | 0,00 | 533,60 | 0,00 | 0,00 | 533,60 | 0,00 | |
| | Imp SAMSUNG | 16/05/2010 | 348,00 | 0,00 | 348,00 | 0,00 | 0,00 | 348,00 | 0,00 | |
| | DELEGACIÓN ARAGON | Ordenador Telecos | 15/05/2008 | 910,60 | 0,00 | 910,60 | 0,00 | 0,00 | 910,60 | 0,00 |
| | | Ordenador Telecos 2 | 20/08/2008 | 715,72 | 0,00 | 715,72 | 0,00 | 0,00 | 715,72 | 0,00 |
| Portàtil HACER ASPIRE | | 09/11/2009 | 504,60 | 0,00 | 504,60 | 0,00 | 0,00 | 504,60 | 0,00 | |
| Memoria disco duro | | 16/02/2010 | 1.736,52 | 0,00 | 1.736,52 | 0,00 | 0,00 | 1.736,52 | 0,00 | |
| 1 Mini portàtil ACER ASPIRE ONE | | 18/03/2011 | 503,27 | 0,00 | 503,27 | 0,00 | 0,00 | 503,27 | 0,00 | |
| Impresora HP PC1525N | | 15/04/2011 | 274,94 | 0,00 | 274,94 | 0,00 | 0,00 | 274,94 | 0,00 | |
| Ordenador Ahris Stilo | | 11/07/2005 | 936,12 | 0,00 | 936,12 | 0,00 | 0,00 | 936,12 | 0,00 | |
| Portàtil LG | | 01/01/2007 | 719,20 | 0,00 | 719,20 | 0,00 | 0,00 | 719,20 | 0,00 | |
| Impresora Media Mark | | 05/02/2007 | 398,60 | 0,00 | 398,60 | 0,00 | 0,00 | 398,60 | 0,00 | |
| Ordenador Del. Cataluña | | 10/11/2008 | 902,16 | 0,00 | 902,16 | 0,00 | 0,00 | 902,16 | 0,00 | |


| BIENES Y DERECHOS | | | | | | | | | | |
|----------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|------------------------|-------------------------------------|--|----------------------------------|------------------------------------|
| UBICACIÓN | DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO | FECHA DE ADQUISICIÓN | VALOR CONTABLE ADQUISICIÓN | BAJAS CONTABLES A DICIEMBRE DE 2018 | VALOR COSTE ADQUISICIÓN A DICIEMBRE DE 2018 | AMORTIZACIONES DE 2018 | BAJAS CONTABLES A DICIEMBRE DE 2018 | B° BAJAS CONTABLES A DICIEMBRE DE 2018 | AMORTIZACIONES ACUMULADAS A 2018 | VALOR CONTABLE A DICIEMBRE DE 2018 |
| DELEGACIÓN ARAGON | Ord. DELL GX620 | 19/02/2010 | 261,00 | 0,00 | 261,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 261,00 | 0,00 |
| | Ord. NX9030 | 31/12/2004 | 1.645,25 | 0,00 | 1.645,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.645,25 | 0,00 |
| DELEGACIÓN ANDALUCIA | Impresora HP | 02/11/2006 | 72,00 | 0,00 | 72,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72,00 | 0,00 |
| | Portátil ACER | 28/03/2007 | 955,00 | 0,00 | 955,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 955,00 | 0,00 |
| DELEGACIÓN GALICIA | Portátil SOLIDE | 31/03/2005 | 1.251,29 | 0,00 | 1.251,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.251,29 | 0,00 |
| | Imp. DESKJET D1660 | 21/06/2010 | 104,49 | 0,00 | 104,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 104,49 | 0,00 |
| | Ordenador Satellite Pro c50-1e9 | 07/04/2014 | 661,86 | 0,00 | 661,86 | 132,37 | 0,00 | 0,00 | 629,19 | 35,67 |
| | Otras Instalaciones | | 7.393,85 | 0,00 | 7.393,85 | 739,39 | 0,00 | 0,00 | 4.572,97 | 2.820,89 |
| FISC CENTRAL | Office | 18/12/2012 | 4.504,80 | 0,00 | 4.504,80 | 450,48 | 0,00 | 0,00 | 2.719,15 | 1.785,65 |
| DELEGACIÓN CATALUNA | Aire acondicionado | 30/07/2012 | 2.889,05 | 0,00 | 2.889,05 | 288,91 | 0,00 | 0,00 | 1.853,82 | 1.035,24 |

| DEUDAS A LARGO PLAZO | | | | | | | |
|--|------------------------|---------------|-------------------|-----------------------|-------------------------------------|--|-----------------------|
| DESCRIPCIÓN DE LA DEUDA | FECHA DE FORMALIZACIÓN | VALOR NOMINAL | VALOR DE REMBOLSO | IMPORTE DEVUELTO 2018 | IMPORTE TOTAL AMORTIZADO O DEVUELTO | IMPORTE PENDIENTE AMORTIZAR O DEVOLVER | INTERESES SATISFECHOS |
| POR FIANZAS Y DEPÓSITOS RECIBIDOS | | | | | | | |
| Depósito Compañía de María | 17/07/2008 | 150.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | |
| Depósito Compañía de María | 09/12/2008 | 150.000,00 | 150.000,00 | 10.000,00 | 114.184,47 | 25.815,53 | |



NOTA 17. BASES DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO 2019

| Epígrafes | Gastos Presupuestarios | Epígrafes | Ingresos Presupuestarios |
|--|------------------------|---|--------------------------|
| | Presupuesto | | Presupuesto |
| Operaciones de Funcionamiento | | Operaciones de funcionamiento | |
| 1. Gastos de la entidad por la actividad propia | 64.826,00 | 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia | 294.120,00 |
| a) Ayudas monetarias | 63.026,00 | a) Cuotas de usuarios y afiliados | 130.000,00 |
| b) Ayudas no monetarias | --- | b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | 128.000,00 |
| c) Gastos por colaboraciones del Patronato | 1.800,00 | c) Subvenciones, donaciones y legados | 36.120,00 |
| 2. Consumos de explotación | 34.000,00 | c.1) Subvenciones | 25.000,00 |
| 3. Gastos de personal | 186.920,00 | c.2) Donaciones | 11.120,00 |
| 4. Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado | 8.000,00 | 2. Ventas y otros ingresos ordinarios | --- |
| 5. Otros gastos | 193.997,57 | 3. Otros ingresos | 189.923,57 |
| 6. Gastos financieros y asimilados | 800,00 | 4. Ingresos financieros | 4.500,00 |
| | | 5. Ingresos extraordinarios | --- |
| Total gastos en las Operaciones de Funcionamiento | 488.543,57 | Total ingresos en las Operaciones de Funcionamiento | 488.543,57 |



NOTA 18. INFORMACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2018

| Epígrafes | GASTOS PRESUPUESTADOS | | | Epígrafes | INGRESOS PRESUPUESTADOS | | |
|---|-----------------------|-------------------|------------------|--|-------------------------|-------------------|---------------------|
| | Presupuesto | Realización | Desviación | | Presupuesto | Realización | Desviación |
| Operaciones de funcionamiento | | | | Operaciones de funcionamiento | | | |
| 1. Ayudas Monetarias | 128.668,95 | 117.675,33 | 10.993,62 | 1. Resultado explotación actividad mercantil | 328.937,53 | 434.279,06 | (105.341,53) |
| 2. Colaboraciones y Órganos de Gobierno | 1.800,00 | 1.016,30 | 783,70 | a. Cuotas de Asociados y afiliados | 130.000,00 | 127.345,26 | 2.654,74 |
| 3. Consumo de explotación | 34.000,00 | 34.000,00 | --- | b. Patrocinadores y colaboradores | 125.000,00 | 165.709,16 | (40.709,16) |
| 4. Gastos de personal | 219.860,00 | 207.812,21 | 12.047,79 | c. Subvenciones oficiales | 73.937,53 | 141.224,64 | (67.287,11) |
| 5. Amortizaciones Provisiones y otros | 8.000,00 | 3.917,17 | 4.082,83 | 2. Otros ingresos | 40.800,00 | 113.325,11 | (72.525,11) |
| 6. Gastos financieros y asimilados | 800,00 | 12.226,70 | (11.426,70) | 3. Ingresos financieros | 4.500,00 | 1.154,57 | 3.345,43 |
| 7. Gastos generales | 209.697,57 | 164.598,02 | 45.099,55 | 4. Variación activos financieros | --- | --- | --- |
| Total gastos en las Operaciones | 602.826,52 | 541.245,73 | 61.580,79 | Total ingresos en las Operaciones | 374.237,53 | 548.758,74 | (174.521,21) |

Desviaciones entre el plan de actuación y ejecución presupuestaria

Las desviaciones más significativas por cuantía y/o porcentualmente producidas durante el ejercicio 2018 entre las cantidades previstas en el plan de actuación y las efectivamente realizadas son las siguientes:

GASTOS:

- Partida "1. Ayudas monetarias". Si bien la desviación no es significativa y recordando que en esta partida se contempla presupuestariamente sólo ayudas concedidas en ejercicios anteriores, la diferencia con la partida de ingresos "c. Subvenciones oficiales" se debe a la no ejecución de 19.000€ de gastos directos no subvencionados que no se han tenido que ejecutar, así como a otros 30.000€ de la reserva para cofinanciación de proyectos subvencionados con financiación pública que no se han tenido que ejecutar por ser innecesaria su utilización.

- Partida "4. Gastos de personal". Disminución del gasto en 12.047,79€ por la amortización de un puesto de trabajo en el área de cooperación.
- Partida 6 "Gastos financieros y asimilados". La desviación proviene de la devaluación de los activos financieros durante el ejercicio 2018.
- Partida "7. Gastos generales". Reducción en 45.099,55€ en relación a los Gastos Generales de la Fundación.

INGRESOS:

- Partida "1. Resultado explotación actividad mercantil". B) "Patrocinadores y colaboradores". Incremento de 40.709,16€ relacionados con la actividad de Colegios, AMPAS y Delegaciones FISC.
- Partida "2. Otros ingresos". Incremento de 72.525,11€, correspondientes básicamente a la recepción de un legado.



**NOTA 19. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE**

| | Nota | 2018 | 2017 |
|--|------|--------------------|---------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN | | | |
| Resultado del ejercicio antes de impuestos | | 7.513,01 | (148.067,06) |
| Ajustes al resultado | | 14.420,96 | (3.403,50) |
| Amortización del inmovilizado (+) | | 3.917,17 | 4.986,70 |
| Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) | | 5.956,39 | --- |
| Ingresos financieros (-) | | (1.154,57) | (2.059,94) |
| Gastos financieros (+) | | 144,10 | 438,29 |
| Variación del valor razonable en instrumentos financieros (+/-) | | 5.557,87 | (6.768,55) |
| Cambios en el capital corriente | | (48.894,02) | 38.397,10 |
| Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) | | (59.629,61) | (12.738,40) |
| Otros activos corrientes (+/-) | | --- | 2.299,98 |
| Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) | | (118,37) | 62.454,13 |
| Otros pasivos corrientes (+/-) | | 10.853,96 | (13.618,61) |
| Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación | | 1.010,47 | 1.621,65 |
| Pagos de intereses (-) | | (144,10) | (438,29) |
| Cobros de intereses (+) | | 1.154,57 | 2.059,94 |
| Flujos de efectivo de las actividades de explotación | | (25.949,58) | (111.451,81) |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Pagos por inversiones (-) | | (3.688,08) | --- |
| Inmovilizado material | | (3.688,08) | --- |
| Cobros por desinversiones (+) | | 43.403,84 | 100.000,00 |
| Otros activos financieros | | 43.403,84 | 100.000,00 |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | 39.715,76 | 100.000,00 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | | (10.000,00) | (10.000,00) |
| Deudas con empresas del grupo y asociadas | | (10.000,00) | (10.000,00) |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiación | | (10.000,00) | (10.000,00) |
| AUMENTO /DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES | | 3.766,18 | (21.451,81) |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | | 217.273,68 | 238.725,49 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | | 221.039,86 | 217.273,68 |

D. IMANOL ZUBIONDO OLANO, en su calidad de Director General no Patrono de la FUNDACIÓN INTERNACIONAL DE SOLIDARIDAD COMPAÑÍA DE MARÍA, con la supervisión de D^a MARÍA PILAR IBÁÑEZ LASALA y D^a MARÍA DEL MAR AISA PODEROSO, en calidad de Presidenta y Secretaria respectivamente, formulan, con fecha 31 de marzo de 2019, las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2018 que serán presentadas al Patronato para su aprobación y manifiestan que han estampado su firma en todas las hojas que constituyen las cuentas anuales, firmas que serán objeto de reconocimiento digitalizado posteriormente.

IBÁÑEZ LASALA,
PILAR
(AUTENTICACIÓN)

Firmado digitalmente por IBANEZ LASALA,
PILAR (AUTENTICACION)
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES,
serialNumber=17184374Q, sn=IBANEZ,
givenName=PILAR, o=IBANEZ LASALA,
PILAR (AUTENTICACION)
Fecha: 2019.05.16 12:22:19 +02'00'

Fdo.: María Pilar Ibáñez Lasala (Presidenta)
D.N.I.: 17.184.374-Q

AISA PODEROSO MARIA
DEL MAR - 25435797M

Firmado digitalmente por AISA
PODEROSO MARIA DEL MAR -
25435797M
Fecha: 2019.05.14 16:33:09 +02'00'

Fdo.: María del Mar Aisa Poderoso (Secretaria)
D.N.I.: 25.435.797-M

Fdo.: Imanol Zubiondo Olano (Director General)
D.N.I.: 34.094.296-Q

FUNDACION
INTERNACIONAL DE
SOLIDARIDAD
COMPAÑÍA DE MARIA

Firmado digitalmente por
FUNDACION INTERNACIONAL
DE SOLIDARIDAD COMPAÑIA
DE MARIA
Fecha: 2019.05.21 10:36:08
+02'00'

En San Sebastián, a 31 de Marzo de 2019.