

INFORME DE AUDITORÍA
DE LAS CUENTAS ANUALES PYMESFL

“FUNDACIÓN CRECER JUGANDO”

EJERCICIO 2017

Audifiel

Informe de auditoría independiente de las cuentas anuales de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos del ejercicio 2017, que, a petición del Presidente de la Fundación, emite la sociedad de auditoría AUDIFIEL, S.L., domiciliada en 03400-Villena, Avenida de la Constitución, 65-Entlo, inscrita en el R.O.A.C. con el número S-0460 y N.I.F. B-03.510.617, por medio del presente documento que consta de treinta y tres hojas escritas sólo por su anverso, correspondiente a la entidad

FUNDACIÓN CRECER JUGANDO

Villena, a 27 de Febrero de 2019

Socio Auditor de Cuentas


Audifiel
Nº ROAC S-0460
Fdo.: Vicente Pascual Cardona
Nº ROAC: 16.815

Informe de auditoría de cuentas anuales pymesfl emitido por un auditor independiente

Al Patronato de la FUNDACIÓN CRECER JUGANDO por encargo del Presidente:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos (en adelante, cuentas anuales) del ejercicio 2017 (iniciado el 1 de Noviembre de 2017 y concluido el 31 de Octubre de 2018) de la Fundación Crecer Jugando ("la Fundación"), que comprenden, en su formato de pymesfl, el balance a 31 de Octubre de 2018, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio anual 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 la Fundación a 31 de Octubre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable que se identifica en la Nota 2.1 de la memoria adjunta y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos realizado la 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 en la Sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* del presente Informe.

De conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales, somos independientes de la Fundación según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad en España. 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, afecten a la independencia exigible de modo que ésta se haya visto comprometida.

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

Incertidumbre material relacionada con el principio de empresa en funcionamiento

Llamamos la atención sobre el contenido de la Nota 2.4.2 de la memoria adjunta, en la que se describe una incertidumbre sobre la continuidad de la Fundación por la existencia de pérdidas durante dos ejercicios consecutivos. En dicha Nota se exponen las causas que han ocasionado el desequilibrio y los factores mitigantes que, a pesar de ello, sustentan el mantenimiento del principio de empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada por esta cuestión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son los que según nuestro juicio profesional se han considerado como los riesgos de incorrección material más significativos para nuestro trabajo respecto de las cuentas anuales del presente ejercicio. Estos aspectos más relevantes han sido tratados en el contexto de la auditoría y en la formación de nuestra opinión sobre éstos en su conjunto, pero no expresamos una opinión por separado sobre estos riesgos.

Al margen de la cuestión indicada en la Sección *Incertidumbre material relacionada con el principio de empresa en funcionamiento*, no existen otros aspectos considerados relevantes en la auditoría que deban comunicarse en el presente Informe.

Responsabilidad del Presidente y del Patronato en relación con las cuentas anuales

Según disponen los Estatutos de la Fundación, el Presidente es el 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 en España; por su parte, el Patronato es el responsable de la implementación del sistema de control interno que considere necesario para permitir la elaboración de las cuentas anuales libres de incorrección material debida a fraude o error.

Audifiel
Nº ROAC S-0460
N.I.F. B-03.510.617

En la formulación de las cuentas anuales, que se someterán a su aprobación por el Patronato, el Presidente es el responsable de la valoración de la capacidad de la Fundación de continuar como empresa en funcionamiento, revelando las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Patronato tuviera 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 conforme a la normativa reguladora de la actividad 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.

De conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, en la ejecución de la auditoría aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante todo nuestro trabajo, en el que además:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material debida a fraude o error en las cuentas anuales, 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 para la 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 la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con el objetivo de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Fundación.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables aplicadas y la correspondiente información revelada por la Fundación.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización del principio contable de empresa en funcionamiento por la Fundación 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 con su actividad. Si concluimos que existe una incertidumbre material debemos llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales; o si dichas revelaciones no son adecuadas expresaremos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Fundación deje de cumplir el principio de 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 recogen las transacciones y hechos subyacentes de modo que logren expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Fundación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de los trabajos planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de nuestra labor.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación a la Fundación, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos. Salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión, describimos estos riesgos en nuestro informe de auditoría.

AUDIFIEL, S.L.

Nº R.O.A.C.: S-0460

Villena, a 27 de Febrero de 2019

Socio-Auditor de Cuentas

Nº ROAC S-0460
N.I.C. B-03.510.61

Fdo: Vicente Pascual Cardona
Nº ROAC: 16.815

Audifiel

CUENTAS ANUALES PYMESFL

“FUNDACIÓN CRECER JUGANDO”

EJERCICIO 2017

BALANCE PYMESFL A 31 DE OCTUBRE DE 2018			
ACTIVO	Notas	Ejercicio 2017 ⁽¹⁾	Ejercicio 2016 ⁽²⁾ (*)
A) ACTIVO NO CORRIENTE		10.235,69	12.030,04
I. Inmovilizado intangible	5.2	4.888,73	4.589,10
III. Inmovilizado material	5.1	3.666,96	4.845,94
VI. Inversiones financieras a largo plazo	6	1.680,00	2.595,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.113.412,08	1.619.432,77
I. Existencias	10	403.485,35	434.769,77
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	8	2.600,00	7.700,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6	143.447,55	487.925,28
VI. Periodificaciones a corto plazo		49.828,16	57.152,90
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		514.051,02	631.884,82
TOTAL ACTIVO		1.123.647,77	1.631.462,81

BALANCE PYMESFL A 31 DE OCTUBRE DE 2018			
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	Ejercicio 2017 ⁽¹⁾	Ejercicio 2016 ⁽²⁾ (*)
A) PATRIMONIO NETO		998.818,16	1.405.304,25
A-1) Fondos propios	9	998.818,16	1.405.304,25
I. Dotación fundacional/Fondo social		24.040,48	24.040,48
1. Dotación fundacional/Fondo social		24.040,48	24.040,48
II. Reservas		1.381.263,77	1.674.738,42
IV. Excedente del ejercicio	3	-406.486,09	-293.474,65
C) PASIVO CORRIENTE		124.829,61	226.158,56
II. Deudas a corto plazo	7	564,41	296,39
1. Deudas con entidades de crédito		564,41	296,39
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7	124.265,20	225.862,17
1. Proveedores		15.176,66	80.938,66
2. Otros acreedores		109.088,54	144.923,51
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.123.647,77	1.631.462,81

(1) Ejercicio del 1 de Noviembre de 2017 al 31 de Octubre de 2018

(2) Ejercicio del 1 de Noviembre de 2016 al 31 de Octubre de 2017

* Cifras del ejercicio 2016 re-expresadas

En Ibi, a 20 de Febrero de 2019

Presidente



D. José Antonio Pastor Fernández

Secretaria



D.ª M.ª Cristina Miró LLinares



CUENTA DE RESULTADOS PYMESFL DEL EJERCICIO 2017			
CUENTA DE RESULTADOS	Notas	Ejercicio 2017 ⁽¹⁾	Ejercicio 2016 ⁽²⁾
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia		1.051.244,02	1.243.230,56
a. Cuotas de asociados y afiliados		30.600,00	18.600,00
c. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		866.582,22	1.224.630,56
d. Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al excedente ejercicio.		154.061,80	
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	12.1	181.167,12	221.894,39
3. Gastos por ayudas y otros		-8.000,00	
a. Ayudas monetarias		-8.000,00	
6. Aprovisionamientos	12.2	-816.791,88	-1.037.633,91
7. Otros ingresos de la actividad		5.523,95	1.588,48
8. Gastos de personal	12.3	-212.403,81	-192.821,38
9. Otros gastos de la actividad	12.4	-609.848,94	-542.251,56
10. Amortización del inmovilizado	5	-2.151,04	-2.067,67
13. Otros resultados	12.7		2.215,75
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		-411.260,58	-305.845,34
14. Ingresos financieros		5.284,96	19.594,47
15. Gastos financieros		-510,47	-7.223,78
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		4.774,49	12.370,69
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		-406.486,09	-293.474,65
A.4) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-406.486,09	-293.474,65
F) AJUSTES POR ERRORES	2.9	12.281,56	
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		-394.204,53	-293.474,65

(1) Ejercicio del 1 de Noviembre de 2017 al 31 de Octubre de 2018

(2) Ejercicio del 1 de Noviembre de 2016 al 31 de Octubre de 2017

En Ibi, a 20 de Febrero de 2019

Presidente



D. José Antonio Pastor Fernández

Secretaria



D.ª M.ª Cristina Miró LLinares



Memoria pymesfl correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de Octubre de 2018

La presente memoria de las cuentas anuales de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos (en adelante "las cuentas anuales" y "la memoria") completa, amplía y comenta la información contenida en el balance y la cuenta de resultados en todo cuanto resulta significativo y necesario para reflejar adecuadamente la imagen fiel.

1. Actividad de la Fundación

1.1 Antecedentes y domicilio

La FUNDACIÓN CRECER JUGANDO, con N.I.F. G-81.505.299, se constituyó el día 12 de Junio de 1996 y fue inscrita con el número 479 en el Registro de Fundaciones de competencia estatal por Orden Ministerial de 2 de Octubre de 1996.

En la actualidad el domicilio de la Fundación y la sede principal de sus actividades se encuentran en el Pasaje Nicolauets, 1 de Ibi (Alicante).

Para el desarrollo de sus actividades la Fundación cuenta además con una oficina de representación en la calle Marqués de Urquijo, 6 de Madrid.

1.2 Fines fundacionales y actividad

Según el artículo 6 de sus Estatutos, la Fundación tiene por objeto primordial, como fin de interés general, la defensa de los derechos del niño y su derecho al juego desde su nacimiento hasta que adquiere la edad de dieciocho años, y para ello realizará cuantas actividades guarden relación con el desarrollo y formación del menor, así como la defensa de los intereses y derechos de los niños, en el ámbito internacional, nacional, autonómico, provincial, regional o local.

Se promoverán diferentes actividades, encaminadas al desarrollo y recreo del menor, entre ellas:

- a) Creación de centros sociales y de asistencia del menor.
- b) Organización de actividades recreativas, de esparcimiento, artísticas y culturales.
- c) Ayudas a niños disminuidos físicos y huérfanos.
- d) Organización de concursos para el desarrollo de juegos educativos para los niños.
- e) Publicación de monografías, ensayos y otras obras sobre cualesquiera materias relacionadas con el menor.
- f) Dotación de becas o ayudas y convocatorias de concursos con premios literarios, históricos y artísticos para el fomento de la educación y desarrollo del menor.
- g) Dotación de ayudas dinerarias o en especie a sectores desfavorecidos de la población infantil, al objeto de contribuir a su felicidad, formación y desarrollo.
- h) Celebración de exposiciones, conciertos y representaciones teatrales.
- i) Financiación de proyectos, estudios y actividades relacionadas con la realidad social, pedagógica y de integración del menor en todos los ámbitos sociales.
- j) Organización de cursos, conferencias, coloquios, seminarios, mesas redondas, convenciones y otras actividades análogas.
- k) Articulación y gestión de campañas promocionales con fines recaudatorios para la ayuda a menores desfavorecidos, consistentes en la venta de juguetes de carácter lúdico e instructivo.

El desarrollo de los fines de la Fundación se efectuará a través de alguna de las formas siguientes de actuación:

- a) Gestión de centros propios.
- b) Concesión de ayudas dinerarias o en especie.
- c) Participación en acciones de sensibilización sobre la importancia del juego educativo en el desarrollo del menor.

- d) Participación en el desarrollo de las actividades de otras entidades que realicen actividades coincidentes o complementarias con las de la propia Fundación.
- e) Ejecución de aquellas actividades precisas para el cumplimiento de los fines fundacionales.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales PYMESFL

2.1 Marco normativo de información financiera aplicable a la Fundación

Las presentes cuentas anuales se han formulado por el Presidente de la Fundación de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la misma, contenido en:

- ✓ El Real Decreto 1491/2011, de 24 de Octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos y la Resolución de 26 de Marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos (PGC PYMESFL).
- ✓ En todo lo no contemplado específicamente en las normas anteriores, son aplicables el Plan General de Contabilidad (PGC), aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre y las normas y resoluciones aprobadas por el ICAC en su desarrollo.
- ✓ La normativa específica de las Fundaciones, en concreto la Ley 50/2002, de 26 de Diciembre, de Fundaciones, y la Ley 8/1998 de la Generalitat, de 9 de Diciembre, de Fundaciones de la Comunitat Valenciana modificada por la Ley 9/2008 de la Generalitat, de 3 de Julio.
- ✓ El resto de la normativa que resulte aplicable.

2.2 Imagen fiel

Las presentes cuentas anuales, formuladas en euros por el Presidente de la Fundación se han preparado a partir de sus registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales y principios contables señalados en la vigente legislación española, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados obtenidos.

Las presentes cuentas anuales se someterán a su aprobación por el Patronato, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Por su parte, las cuentas anuales del ejercicio 2016 fueron aprobadas en la reunión del Patronato celebrada el 12 de Abril de 2018.

2.3 Principios contables no obligatorios aplicados

No se han aplicado principios contables no obligatorios.

2.4 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

2.4.1 Aspectos críticos de la valoración:

En la elaboración de las cuentas anuales se han utilizado, para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas, estimaciones realizadas por la Fundación, que se refieren principalmente a:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles (véase la Nota 5)
- El deterioro de valor de las existencias (véase la Nota 10)

A pesar de que las estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio, en caso de que acontecimientos posteriores obliguen a modificar en el futuro las hipótesis (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, estas se realizarán, de forma prospectiva.

2.4.2 Estimación de la incertidumbre:

Como consecuencia de la caída de la actividad, la Fundación ha experimentado un descenso de sus ingresos, lo que ante la imperativa necesidad de seguir destinando recursos a las actividades, ha provocado pérdidas de 406.486,09 y 293.474,65 euros en los ejercicios 2017 y 2016, respectivamente.

A pesar de las dificultades señaladas en el párrafo anterior, existen factores mitigantes que soportan la salvaguarda del principio de empresa en funcionamiento, entre los que destacan los siguientes:

- La política de ahorro, reducción y flexibilidad de costes.
- La reducción de las obligaciones de cumplimiento del destino de las rentas para el próximo ejercicio, tal como se indica en la Nota 14.6.2 de la presente memoria.
- La implementación de un plan de actuación equilibrado, ya aprobado por el Protectorado con fecha 19 de Diciembre de 2018.
- El fondo de maniobra positivo que presenta la Fundación por importe de 988.582,47 euros.
- El importe de la tesorería que muestra el balance.

Las medidas anteriores tienen como finalidad la generación de los resultados positivos suficientes que permitan a la Fundación hacer frente a sus obligaciones de pago y revertir el desequilibrio financiero existente, por lo que constituyen factores mitigantes de la actual situación.

La Fundación considera que los factores expuestos permitirán la recuperación de la actividad y asegurarán la consecución de beneficios, por lo que no se encuentra comprometida la continuidad de la actividad y se pueden formular las presentes cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento.

2.5 Comparación de la información

De conformidad con la normativa aplicable, la Fundación presenta el balance, la cuenta de resultados y la información cuantitativa contenida en la memoria del presente ejercicio comparados con los del anterior.

Para facilitar la comparabilidad con las del presente ejercicio, en el balance de 2017 han sido adaptadas las partidas de 2016 que se indican en el siguiente Cuadro:

Partidas re-expresadas en el balance	2016 (CCAA 2017)	Ajustes	2016 (CCAA 2016)	Notas
A) ACTIVO CORRIENTE				
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	487.925,28	12.281,56	475.643,72	(1)
A) PATRIMONIO NETO				
II. Reservas	1.674.738,42	-12.281,56	1.662.456,86	(1)

(1) Ajustes para reconocer el efecto de la diferencia por las liquidaciones definitivas por el I.V.A. del ejercicio 2015 y el efecto de la estimación del recurso de apelación del Juzgado de Palencia mencionados en la Nota 2.8 de la presente memoria.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales que figuren en dos o más partidas del balance.

2.7 Cambios en criterios contables

Durante el presente ejercicio no se han producido cambios significativos en criterios contables con respecto a los aplicados en el ejercicio anterior.

2.8 Corrección de errores

En 2015 y 2016 la Dependencia de Gestión de la Agencia Estatal de la Administración Tributaria giró a la Fundación unas liquidaciones provisionales por el Impuesto sobre el Valor Añadido de los años 2013 a 2015, que fueron ingresadas e impugnadas.

En el ejercicio 2016 el Tribunal Económico-Administrativo Central anuló las liquidaciones de 2013 y 2014 y la Agencia Tributaria devolvió las cantidades ingresadas. El 22 de Enero de 2018 fue notificada a la Fundación la anulación por parte del Tribunal Económico-Administrativo Regional de la Comunidad Valenciana de las liquidaciones de 2015, por lo que la cantidad a devolver estimada fue de 283.796,26 euros. En el presente ejercicio la Fundación recibió la liquidación definitiva por importe de 264.841,85 euros lo que ha supuesto una disminución de las reservas voluntarias por importe de la diferencia de 21.896,97 euros.

Por otra parte, en el ejercicio 2015 y por sentencia del Juzgado de lo Contencioso Administrativo de Palencia, la Fundación fue declarada responsable solidaria del pago de una deuda de 34.178,53 euros contraída por otra empresa con la Tesorería General de la Seguridad Social. Dicha cantidad fue ingresada por la Fundación, que presentó un recurso de apelación que ha sido estimado en el presente ejercicio, por lo que la cantidad ha sido devuelta a la Fundación, lo que ha motivado un incremento de las reservas voluntarias por importe de 34.178,53 euros.

Al margen de lo mencionado en los párrafos anteriores, no se han puesto de manifiesto otros errores producidos en ejercicios anteriores.

3. Excedente del ejercicio

El Presidente formulará al Patronato la siguiente propuesta de distribución del resultado del ejercicio, siendo la aprobada en el ejercicio anterior la que igualmente se expresa.

Base de reparto	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Excedente del ejercicio	-406.486,09	-293.474,65
Total	-406.486,09	-293.474,65
Aplicación	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
A reservas voluntarias	-406.486,09	-293.474,65
Total	-406.486,09	-293.474,65

La distribución prevista en el reparto del excedente (pérdidas) del ejercicio cumple con los requisitos y limitaciones establecidos en los Estatutos de la Fundación y en el resto de la normativa aplicable.

4. Normas de registro y valoración

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Fundación en la formulación de las cuentas anuales, que guardan uniformidad con las aplicadas en el ejercicio anterior y han sido aplicadas de conformidad con lo establecido en el marco normativo de información financiera aplicable, son las siguientes:

4.1 Inmovilizado intangible

Como norma general, los elementos contenidos en esta rúbrica se valoran inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. En su valoración posterior, estos elementos se amortizan sistemática e individualizadamente en función de su vida útil. Además, para aquellos elementos que experimenten un deterioro, se registra la correspondiente minoración de valor, conforme a los criterios expuestos en la Nota 4.3 de la presente memoria.

a) Propiedad Industrial:

En esta cuenta se registran los importes satisfechos para la adquisición de la propiedad o el derecho de uso de las diferentes manifestaciones de la propiedad industrial, incluidos los costes de registro y formalización de la misma. Se amortizan linealmente en un plazo de diez años.

b) Aplicaciones informáticas:

La Fundación registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas informáticos, incluidos los costes de desarrollo de páginas web. Son valoradas por su valor de adquisición, sin incluir los costes de mantenimiento, que se registran en la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un periodo de cinco años sin que, en ningún caso, superen el período de su utilización. Al cierre del ejercicio se encuentran completamente amortizadas.

4.2 Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, en el que se incluyen los gastos necesarios para su puesta en funcionamiento. En su valoración posterior, estos elementos se amortizan sistemática e individualizadamente en función de su vida útil. Además, para aquellos elementos que experimenten un deterioro, se registra la correspondiente minoración de valor, conforme al criterio indicado en la Nota 4.3 de la presente memoria.

Los gastos de reparación y conservación que no representan ampliación de la vida útil o de la capacidad productiva de los bienes afectados se consideran como gastos del ejercicio y se cargan en la cuenta de resultados. En el caso contrario, se capitalizan como un mayor valor del inmovilizado.

La dotación a las amortizaciones se realiza por el método lineal, en función de la vida útil estimada y de forma individualizada para cada uno de los diferentes bienes incluidos en esta rúbrica.

La Fundación no se ha acogido a disposición legal alguna sobre actualización de balances.

No existen partidas del inmovilizado material que aparezcan por cantidad fija.

No se han realizado operaciones, ni existen saldos vivos al cierre, relacionados con contratos de arrendamiento financiero u otras operaciones de naturaleza similar.

4.3 Deterioro de valor del inmovilizado material e intangible

Siempre que existan indicios de pérdida de valor la Fundación procede a estimar mediante el denominado "test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

No se ha reconocido deterioro de valor del inmovilizado.

4.4 Inversiones inmobiliarias

No existen.

4.5 Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

No existen.

4.6 Permutas

No se han producido operaciones ni existen saldos relacionados con este epígrafe.

4.7 Activos financieros y pasivos financieros

4.7.1 Activos financieros

Clasificación.-

La Fundación clasifica los activos financieros, dependiendo de su naturaleza y finalidad, en las siguientes categorías:

- a) *Préstamos y partidas a cobrar:* activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad o los que, no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.
- b) *Activos financieros disponibles para la venta:* se incluyen los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no hayan sido clasificados en ninguna otra de las categorías.

Valoración inicial.-

Los activos financieros encuadrados en las categorías anteriores se valoran inicialmente por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, consistente en el importe de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

Valoración posterior.-

Los instrumentos financieros de activo, de acuerdo a la categoría en que se encuentran registrados, se valoran posteriormente por los siguientes métodos:

- a) Coste amortizado: Los activos incluidos en las categorías de *préstamos y partidas a cobrar* se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan como ingresos en la cuenta de resultados, aplicando el método del tipo de interés efectivo.
- b) Coste de adquisición: Las inversiones en el patrimonio de otras empresas, clasificadas como *activos disponibles para la venta*, se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, incluyendo el fondo de comercio, si lo hubiera.

Deterioro de valor.-

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 cuando el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros.

En particular, las correcciones valorativas de los créditos comerciales se establecen de forma individualizada al producirse cualquiera de las circunstancias siguientes: tener conocimiento de la declaración de insolvencia del deudor en expedientes concursales; haber iniciado proceso de reclamación judicial; o también en función del tiempo transcurrido desde que se produjo su impago (seis meses), sin haber dado fruto las gestiones realizadas para su cobro.

4.7.2 Pasivos financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Fundación originados en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico y también aquellos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

La Fundación da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los generan.

4.8 Existencias

Las existencias se valoran, en principio, por su coste de adquisición y posteriormente, de producirse su depreciación o inutilidad, son corregidos sus valores o dadas de baja las partidas correspondientes. No existen partidas que figuren por cantidad fija.

4.9 Transacciones en moneda extranjera

No se realizan operaciones ni existen saldos denominados en moneda distinta del euro.

4.10 Impuestos sobre beneficios

La Fundación que aplica el régimen fiscal especial de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo de la Ley 49/2002, de 23 de Diciembre, calcula el impuesto sobre beneficios en función del resultado del ejercicio separando los ingresos y gastos gravados y exentos y considerando las diferencias existentes entre éste y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades, distinguiendo entre las de carácter temporal y permanente, a efectos de determinar el Impuesto sobre Sociedades devengado en el ejercicio, según se expone en el Cuadro de conciliación de la Nota 11 de la presente memoria.

Las diferencias entre el Impuesto sobre Sociedades a pagar y el gasto devengado por dicho Impuesto, que comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido, se registran como activos por impuesto diferido o pasivos por diferencias temporarias imponibles, según corresponda.

El impuesto corriente es el resultado de la liquidación fiscal del Impuesto sobre el resultado del ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del Impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

Por su parte, el gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios, así como las asociadas a inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos en las que la Fundación puede controlar el momento de la reversión y es probable que no reviertan en un futuro previsible.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Fundación vaya a poder hacerlos efectivos en el futuro. En particular y por aplicación del principio contable de prudencia valorativa, la Fundación no reconoce en el activo del balance los créditos fiscales por pérdidas (bases imponibles negativas) a compensar.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

4.11 Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se valoran respectivamente por la contraprestación recibida o entregada, deducidos descuentos e impuestos. Su imputación temporal se realiza aplicando los principios contables, en especial el de devengo, y tomando en consideración la correlación entre ingresos y gastos.

Los gastos o los ingresos registrados en el ejercicio que corresponden a otro posterior figuran en el balance como *Gastos o Ingresos anticipados*, respectivamente.

Para la contabilización de los ingresos obtenidos en cumplimiento de los fines de la Fundación se tienen en cuenta las siguientes reglas:

- a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.
- b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que corresponden.
- c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando se producen las campañas y actos.
- d) En todo caso, se llevan a cabo las periodificaciones necesarias.

4.12 Provisiones y contingencias

No se han producido operaciones ni existen saldos vivos al cierre que tengan relación con este epígrafe.

4.13 Subvenciones, donaciones y legados

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos, la Fundación aplica los criterios siguientes:

- a) *Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables*: Figuran en el patrimonio neto, una vez descontado el efecto impositivo. Se valoran por el valor razonable del importe o bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro, con excepción de las recibidas de socios o propietarios que se registran directamente en los fondos propios y no generan ingreso alguno.

- b) *Subvenciones de explotación*: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden, excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.
- c) *Subvenciones de carácter reintegrable*: En tanto no se cumplen las condiciones de los programas de concesión y se justifican adecuadamente, los importes recibidos se contabilizan como pasivos.
- d) *Donaciones*: Las donaciones, que han sido recibidas para financiar la actividad, se registran directamente en la cuenta de resultados del ejercicio.

4.14 Combinaciones de negocios

No existen.

4.17 Negocios conjuntos

No se realizan.

4.18 Transacciones con partes vinculadas

La Fundación realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente, los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados, por lo que se considera que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

4.19 Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta

No existen.

4.20 Operaciones interrumpidas

No existen.

5. Inmovilizado material, intangible e Inversiones inmobiliarias

5.1 Inmovilizado material

Los saldos y movimientos para las partidas del balance de situación comprendidas en este epígrafe son los siguientes:

Partidas	Saldo inicial 2016	Entradas 2016	Bajas o reducciones 2016	Saldo final 2016 / saldo inicial 2017	Entradas 2017	Bajas o reducciones 2017	Saldo final 2017
Otras instalaciones	8.131,84			8.131,84			8.131,84
Equipos para proceso inform.	3.721,68			3.721,68			3.721,68
Total	2	0,00	0,00	11.853,52	0,00	0,00	11.853,52

Amortización	Saldo inicial 2016	Dotación 2016	Bajas o reducciones 2016	Saldo final 2016 / inicial 2017	Dotación 2017	Bajas o reducciones 2017	Saldo final 2017
Am. Ac. Otras instalaciones	2.838,52	813,18		3.651,70	813,18		4.464,88
Am. Ac. Eq. proceso inform.	2.991,08	364,80		3.355,88	365,80		3.721,68
Total	5.829,60	1.177,98	0,00	7.007,58	1.178,98	0,00	8.186,56

Total inmovilizado material	Saldo inicial 2016	Saldo final 2016 / saldo inicial 2017	Saldo final 2017
Coste	11.853,52	11.853,52	11.853,52
Amortizaciones	-5.829,60	-7.007,58	-8.186,56
Total neto	6.023,92	4.845,94	3.666,96

5.2 Inmovilizado intangible

Los saldos y movimientos para las partidas del balance de situación comprendidas en este epígrafe son los siguientes:

Partidas	Saldo inicial 2016	Entradas 2016	Bajas o reducciones 2016	Saldo final 2016 / saldo inicial 2017	Entradas 2017	Bajas o reducciones 2017	Saldo final 2017
Propiedad industrial	23.950,71	459,80		24.410,51	1.271,69		25.682,20
Aplicaciones informáticas	1.267,88			1.267,88			1.267,88
Total	25.218,59	459,80	0,00	25.678,39	1.271,69	0,00	26.950,08

Amortización	Saldo inicial 2016	Dotación 2016	Bajas o reducciones 2016	Saldo final 2016 / inicial 2017	Dotación 2017	Bajas o reducciones 2017	Saldo final 2017
Am. Ac. Propiedad industrial	18.931,72	889,69		19.821,41	972,06		20.793,47
Am. Ac. Aplicaciones informát.	1.267,88			1.267,88			1.267,88
Total	20.199,60	889,69	0,00	21.089,29	972,06	0,00	22.061,35

Total inmovilizado intangible	Saldo inicial 2016	Saldo final 2016 / saldo inicial 2017	Saldo final 2017
Coste	25.218,59	25.678,39	26.950,08
Amortizaciones	-20.199,60	-21.089,29	-22.061,35
Total neto	5.018,99	4.589,10	4.888,73

5.3 Inversiones inmobiliarias

No existen.

6. Activos financieros

A continuación se presentan, detallados por su naturaleza y por la categoría en donde se encuentran registrados, los saldos de las cuentas de instrumentos financieros de activo a la fecha de cierre del ejercicio:

Instrumentos financieros a l/p Clases	Ejercicio 2017			Ejercicio 2016		
	Instrum. patrimonio	Créditos, derivados y otros	Total	Instrum. patrimonio	Créditos, derivados y otros	Total
Préstamos y partidas a cobrar		1.680,00	1.680,00		1.680,00	1.680,00
Activos disponibles para la venta			0,00	915,00		915,00
Total	0,00	1.680,00	1.680,00	915,00	1.680,00	2.595,00

Instrumentos financieros a c/p Clases	Ejercicio 2017		Ejercicio 2016	
	Créditos, derivados y otros	Total	Créditos, derivados y otros	Total
Préstamos y partidas a cobrar	81.515,15	81.515,15	138.642,92	138.642,92
Total	81.515,15	81.515,15	138.642,92	138.642,92

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro de los activos financieros en este ejercicio ni en el anterior.

7. Pasivos financieros

El siguiente Cuadro recoge los saldos de las cuentas de instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio, clasificados según su naturaleza y categoría:

Instrumentos financieros a c/p Clases	Ejercicio 2017				Ejercicio 2016			
	Deudas entidades de crédito	Oblig. y otros valores neg	Derivados y otros	Total	Deudas entidades de crédito	Oblig. y otros valores neg	Derivados y otros	Total
Pasivos financieros a coste amortizado	564,61		116.542,64	117.107,25	296,39		214.092,30	214.388,69
Total	564,61	0,00	116.542,64	117.107,25	296,39	0,00	214.092,30	214.388,69

No existen instrumentos financieros de pasivo a largo plazo.

8. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

La evolución de esta partida del balance, que recoge los créditos con los afiliados por las cuotas pendientes de cobro, es la siguiente:

Saldo inicial 2016	10.200,00
+ Entradas 2016	18.600,00
- Salidas 2016	-21.100,00
Saldo final 2016 / inicial 2017	7.700,00
+ Entradas 2017	33.200,00
- Salidas 2017	-38.300,00
Saldo final 2017	2.600,00

9. Fondos propios

Los fondos propios a la fecha de cierre del ejercicio ascienden a 998.818,16 euros (1.393.022,69 euros en el ejercicio anterior), siendo los movimientos y saldos de sus cuentas representativas los siguientes:

Concepto	Dotación fundacional	Reservas voluntarias	Resultado ejercicio	Total
Saldo final 2015 / Saldo inicial 2016	24.040,48	1.038.366,51	624.090,35	1.686.497,34
- Distribución 2015		624.090,35	-624.090,35	0,00
- Resultado 2016			-293.474,65	-293.474,65
Saldo final 2016 / inicial 2017	24.040,48	1.674.738,42	-293.474,65	1.393.022,69
- Corrección de errores		12.281,56		12.281,56
- Distribución 2016		-293.474,65	293.474,65	0,00
- Resultado 2017			-406.486,09	-406.486,09
Saldo final 2017	24.040,48	1.393.545,33	-406.486,09	998.818,16

10.- Existencias

La valoración de las existencias al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 asciende a 403.485,35 y 434.769,77 euros, respectivamente, siendo su desglose el siguiente:

Concepto	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Bolígrafos	113.943,40	158.867,07
Cuadernos	289.541,95	303.519,99
Deterioro por bolígrafos descatalogados		-27.617,29
Total	403.485,35	434.769,77

La evolución de las correcciones valorativas por deterioro de las existencias es la siguiente:

Ejercicio 2017

Concepto	Saldo inicial	Adiciones	Reversiones	Salidas o bajas	Saldo final
Deterioro por bolígrafos descatalogados	27.617,29		27.617,29	0,00	0,00
Total	27.617,29	0,00	27.617,29	0,00	0,00

Ejercicio 2016

Concepto	Saldo inicial	Adiciones	Reversiones	Salidas o bajas	Saldo final
Deterioro por bolígrafos descatalogados	5.644,65	21.972,64			27.617,29
Total	5.644,65	21.972,64	0,00	0,00	27.617,29

11. Situación fiscal

La Fundación, que se encuentra acogida a la Ley 49/2002, de 23 de Diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, tiene pendientes de comprobación por las autoridades fiscales y para los ejercicios no prescritos todos los tributos que le son de aplicación, excepto los conceptos mencionados en la Nota 11.2 de la presente memoria. El plazo general de prescripción de las obligaciones tributarias es de cuatro años, siendo el de las deducciones y bases imponibles negativas pendientes de aplicación de diez años.

Debido a las diferentes interpretaciones que respecto a la tributación de las entidades sin ánimo de lucro se pueden dar a ciertas normas tributarias, si los criterios de la Administración fueran distintos a los aplicados por la Fundación podrían presentarse pasivos fiscales de carácter contingente. No obstante, la Fundación considera adecuada la aplicación realizada del régimen especial y estima que, aun cuando los criterios fuesen distintos, la materialización de los posibles pasivos fiscales no afectaría significativamente a su situación financiero-patrimonial.

11.1 Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios y detalle de la cuota diferencial y las bases imponibles negativas

Concepto	Cuenta de Resultados 2017			Cuenta de Resultados 2016		
	Aumentos	Disminuc.	Total	Aumentos	Disminuc.	Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			-406.486,09			-293.474,65
Diferencias permanentes						
Rég. entidades parcialmente exentas						
Ingresos contra patrimonio neto				337.135,54		337.134,54
Gastos contra patrimonio neto		21.896,97	-21.896,97			
Gastos actividad exenta	1.253.957,59		1.253.957,59	1.051.754,48		1.051.754,48
Ingresos actividad exenta		1.042.703,68	-1.042.703,68		1.146.425,19	-1.146.425,19
Base imponible fiscal (resultado fiscal)			-217.129,15			-51.010,82
Tipo de gravamen			10,00 %			10,00 %
Cuota íntegra			0,00			0,00
Retenciones y pagos a cuenta						-22,66
Cuota diferencial (a devolver)			0,00			-22,66

Las bases imponibles negativas (BIN) pendientes de compensación, cuyo crédito fiscal asociado no está reconocido en el activo del balance y no tienen límite temporal de compensación, son las siguientes:

Bases Imponibles Negativas (BIN)	Pendiente de compensar al inicio de 2016	Generada (+) Aplicada (-)	Pendiente de compensar al inicio de 2017	Generada (+) Aplicada (-)	Pendiente de compensar al final de 2017
BIN 2007	124.036,79		124.036,79		124.036,79
BIN 2009	539.905,86		539.905,86		539.905,86
BIN 2010	209.233,50		209.233,50		209.233,50
BIN 2011	420.662,62		420.662,62		420.662,62
BIN 2012	410.989,47		410.989,47		410.989,47
BIN 2013	281.520,86		281.520,86		281.520,86
BIN 2014	604.878,61		604.878,61		604.878,61
BIN 2015	294.008,76		294.008,76		294.008,76
BIN 2016		51.010,82	51.010,82		51.010,82
BIN 2017				217.129,15	217.129,15
Total Bases y Aplicaciones	2.885.236,47	51.010,82	2.936.247,29	217.129,15	3.153.376,44

11.2 Saldos con Administraciones Públicas

Los saldos con Administraciones Públicas al cierre del ejercicio son los siguientes:

Concepto	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Activos		
Hacienda Pública deudora por devolución Impto.Sdades.		23,77
Hacienda Pública deudora por IVA	53.950,91	44.682,21
Hacienda Pública deudora por devolución liquidación IVA de 2015		264.841,85
Seguridad Social deudora por devolución Sentencia Palencia		34.178,53
IVA soportado	7.981,49	8.498,56
Total	61.932,40	352.224,92
Pasivos		
Hacienda Pública acreedora retenciones	1.428,21	1.485,53
Organismos de la Seguridad Social acreedores	4.710,58	3.493,91
IVA repercutido	1.583,77	6.790,43
Total	7.722,56	11.769,87

La Fundación reconoció en el ejercicio anterior, con abono a patrimonio neto (941.730,21 euros) y a ingresos del ejercicio (19.526,33 euros), el efecto de la anulación por los Tribunales Económico-Administrativos de las liquidaciones provisionales por el Impuesto sobre el Valor Añadido mencionadas en la Nota 2.9 de la presente memoria. El importe total reconocido en las cuentas anuales del ejercicio 2016 ascendió a 895.511,63 euros de cuotas y 65.692,95 euros de intereses, de los que a la fecha de cierre la Administración había devuelto a la Fundación 677.408,32 euros, quedando pendientes de devolución 283.796,26 euros por la anulación de la liquidación provisional del I.V.A. de 2015, notificada el 22 de Enero de 2018, más sus intereses.

En el presente ejercicio, la devolución ha sido de 264.841,85 euros, por lo que se han registrado 21.896,97 euros contra patrimonio neto por el efecto de la liquidación definitiva por el Impuesto sobre el Valor Añadido mencionada en la Nota 2.9 de la presente memoria.

12. Ingresos y gastos

12.1 Desglose de la partida 2." Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil" de la cuenta de resultados

Concepto	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Ventas de bolígrafos	108.167,52	191.069,20
Autoconsumo de bolígrafos	-17.000,55	30.825,19
Venta de cuadernos	65.457,85	
Autoconsumo de cuadernos	24.542,30	
Total	181.167,12	221.894,39

12.2 Desglose de la partida 6. "Aprovisionamientos" de la cuenta de resultados

Concepto	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Compras nacionales de mercaderías	785.507,46	1.158.599,14
Variación de existencias	58.901,71	-142.937,87
Deterioro de existencias	-27.617,29	21.972,64
Total	816.791,88	1.037.633,91

12.3 Desglose de la partida 8. "Gastos de personal" de la cuenta de resultados

Concepto	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Sueldos y Salarios	155.261,42	147.537,97
Seguridad social a cargo de la empresa	46.753,71	44.543,41
Gastos por formación del personal	4.900,00	740,00
Seguros de Salud	5.488,68	
Total	212.403,81	192.821,38

12.4 Desglose de la partida 9. "Otros gastos de la actividad" de la cuenta de resultados

Concepto	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Arrendamiento y cánones	25.264,8	25.264,80
Reparaciones y conservación	3.686,97	6.507,35
Servicios de profesionales independientes	114.227,05	183.841,83
Transportes	147.874,81	136.586,61
Primas de seguros	504,39	708,05
Servicios bancarios y similares	75,00	
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	240.976,59	88.427,24
Suministros	22.028,94	21.611,31
Otros servicios	53.560,62	72.831,08
Otros	1.583,77	6.473,29
Total	609.782,94	542.251,56

12.5 Desglose de los importes registrados en la partida 13 "Otros resultados" de la cuenta de resultados

Concepto	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Ingresos excepcionales		
Indemnización daños oficina Madrid		2.215,75
Total	0,00	2.215,75

12.6 Desglose de la partida 1.c "Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones" de la cuenta de resultados

Concepto	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Ingresos por donación – campaña bolígrafos	795.699,48	1.116.153,75
Ingresos por otras donaciones y colaboraciones		9.335,59
Ingresos por promociones y patrocinios de eventos	70.882,74	99.141,22
Total	866.582,22	1.224.630,56

12.7 Desglose de la partida 3.a "Ayudas monetarias" de la cuenta de resultados

Concepto	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Donación Fundación SEUR	8.000,00	
Total	8.000,00	0,00

13. Hechos posteriores al cierre

No existen acontecimientos posteriores al cierre que modifiquen significativamente los datos ofrecidos en la presente memoria ni a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

14. Actividad de la Fundación.

Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios. Gastos de administración

14.1. Actividades realizadas

Ejercicio 2017

14.1.1. Actividad 1: Campaña "Comparte y Recicla"

14.1.1.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	Campaña "Comparte y Recicla"
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Otros
Lugar de desarrollo de la actividad	Todas

Acción solidaria que tiene por objetivo la recogida de juguetes para su donación a organizaciones benéficas españolas. Se basa en la donación de juguetes que realicen las niñas y niños para que otros niños y niñas puedan disfrutar con ellos. Se celebra en verano para poder reprocesar los juguetes que se encuentren en buenas condiciones con el tiempo suficiente para ser entregados en Navidad.

14.1.1.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,26	0,22	461,74	385,15
Personal voluntario	0,30	0,29	59,80	58,19

14.1.1.3 Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	Indeterminado	Indeterminado

14.1.1.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS / INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	7.285,14	7.816,67
Otros gastos de explotación	24.073,60	37.442,21
Amortización del inmovilizado	64,00	77,76
Totales	31.422,74	45.336,64

14.1.1.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumento donaciones	Toneladas juguetes	120	138

14.1.2 Actividad 2: Concierto Sinfónico

14.1.2.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	Concierto Sinfónico
Tipo de actividad	Mercantil
Identificación de la actividad por sectores	Otros
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid

Tradicional concierto Solidario 'Un Juguete, Una Ilusión' de la Orquesta Sinfónica y Coro RTVE, que se celebra a finales de Diciembre en el Teatro Monumental de Madrid con el objetivo de conseguir fondos para la compra de juguetes.

14.1.2.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,41	0,33	726,16	586,10
Personal voluntario	0,47	0,44	94,04	88,55

14.1.2.3 Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.500	1.300

14.1.2.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS / INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	11.456,92	11.894,96
Otros gastos de explotación	5.944,26	4.480,61
Totales	17.401,18	16.375,57

14.1.2.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumentar venta de entradas	Nº entradas	1.300	1.200

14.1.3 Actividad 3: Concurso de cuentos solidarios

14.1.3.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	Concurso de cuentos solidarios
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Educación
Lugar de desarrollo de la actividad	Todas

Acción dirigida a los más pequeños para fomentar su educación en valores solidarios y de cooperación. En colaboración con el supermercado Alcampo se organiza un concurso de cuentos para implicar a los escolares de Primer, Segundo y Tercer Ciclo de Enseñanza Primaria en las iniciativas de cooperación, a través de la elaboración de un cuento solidario realizado en equipo. La idea es que escriban un cuento o relato donde puedan reflexionar sobre la situación de otros niños y a la vez muestren sus propuestas para integrar, convivir y establecer lazos de proximidad, salvando distancias, países y culturas. La organización selecciona 5 cuentos por categoría que pasan a la final valorando la creatividad y las propuestas solidarias. Las aulas finalistas se comunican a través de www.unjugueteunailusion.com y a través de esta página web se puede votar a los mejores cuentos. El voto online no es determinante, pero cuenta como un miembro más del jurado con pleno derecho. La organización hace públicos los tres Centros ganadores y entrega los premios en el transcurso de una jornada que se lleva a cabo en las localidades correspondientes.

14.1.3.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,62	0,50	1.093,88	880,58
Personal voluntario	0,71	0,67	141,66	133,04

14.1.3.3 Beneficiarios y/o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	Indeterminado	Indeterminado

14.1.3.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS / INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	17.258,73	17.871,22
Otros gastos de explotación	24.143,94	24.064,37
Amortización del inmovilizado	40,00	48,60
Totales	41.442,67	41.984,19

14.1.3.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumento colegio participantes	Niños participantes	17.500	20.000

14.1.4 Actividad 4: Compra de juguetes para donar

14.1.4.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	Compra de juguetes para donar
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	D03
Lugar de desarrollo de la actividad	Nacional/Extranjero

La principal actividad consiste en la compra de juguetes, que son enviados a España y en mayor medida a diferentes organizaciones humanitarias de países de África, Oriente Medio y Sudamérica, que es financiada con los recursos obtenidos en la venta de nuestros artículos solidarios y con las diferentes acciones que se desarrollan. Esta actividad guarda relación con el desarrollo y formación del menor y la defensa de los intereses y derechos del niño, finalidad principal de la Fundación.

14.1.4.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1,22	1,22	2.153,91	2.159,93
Personal voluntario	1,39	1,63	278,94	326,34

14.1.4.3 Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	Indeterminado	Indeterminado
Personas jurídicas	22	20

14.1.4.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS/INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Aprovisionamientos	351.954,69	618.724,77
Gastos de personal	33.983,37	43.835,67
Otros gastos de explotación	132.619,20	108.588,75
Total	518.557,26	771.149,19

14.1.4.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumentar compra y reparto de juguetes	Juguetes	500.000	360.000

14.1.5 Actividad 5: Observatorio Juego Infantil

14.1.5.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	Observatorio Juego Infantil
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Otros
Lugar de desarrollo de la actividad	Todas

Es un instrumento cuyo fin es el seguimiento, vigilancia y control de la aplicación del Derecho al Juego, reconocido en la Convención de los Derechos del Niño. Recopila y contribuye a la difusión de todos aquellos estudios e investigaciones o eventos cuyo contenido versa sobre el valor del juego y los juguetes, con el fin de ofrecer información de interés a todos aquellos que deseen profundizar en esta apasionante área.

14.1.5.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		N° horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,01	0,01	17,37	13,52
Personal voluntario	0,01	0,01	2,25	2,04

14.1.5.3 Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	Indeterminado	Indeterminado

14.1.5.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS / INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	274,02	274,43
Otros gastos de explotación	1.875,00	537,61
Amortización del inmovilizado	40,00	48,60
Totales	2.189,02	860,64

14.1.5.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Incrementar valor juego	Valor juego	1,00	0,00

14.1.6 *Actividad 6: Campaña solidaria "Un juguete, una ilusión"*

14.1.6.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	Campaña solidaria "Un juguete, una ilusión"
Tipo de actividad	Mercantil
Identificación de la actividad por sectores	Otros
Lugar de desarrollo de la actividad	Todas

La campaña "Un juguete una ilusión" pone cada año a la venta un objeto promocional, que se comercializa en grandes y pequeñas superficies comerciales y en las oficinas de Correos, con el fin de recaudar fondos para fabricar juguetes y hacérselos llegar a los niños. Desde hace 11 años el objeto promocional viene siendo el denominado "bolígrafo solidario" y de alguna manera se ha convertido en nuestra imagen. Para esta Campaña 2017-2018 se suma como objeto promocional un nuevo artículo el "cuaderno solidario".

14.1.6.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		N° horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	4,48	3,72	7.901,94	6.564,71
Personal voluntario	5,12	4,96	1.023,32	991,84

14.1.6.3 Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	Indeterminado	Indeterminado

14.1.6.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS / INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Aprovisionamientos	214.158,18	233.265,20
Gastos de personal	124.672,70	133.230,46
Otros gastos de explotación	369.712,77	427.023,69
Amortización del inmovilizado	1.656,00	1.976,07
Totales	710.199,65	795.495,42

14.1.6.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumento venta objeto promocional	Bolis	+15%	-10%
Aumento venta objeto promocional	Cuadernos	+15%	-10%

14.1.7 Actividad 7: "Una brazada, un céntimo"

14.1.7.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	"Una brazada, un céntimo"
Tipo de actividad	Mercantil
Identificación de la actividad por sectores	N/A
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid

Nadadores solidarios se esfuerzan por conseguir un céntimo de euro por cada brazada que dan en las atrevidas travesías que cada año proponen. Gracias a la colaboración de todos, esas brazadas se convierten en céntimos para los fines benéficos de la Fundación.

14.1.7.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

No se ha empleado personal en esta actividad.

14.1.7.3 Beneficiarios o usuarios de la actividad:

En esta actividad no se han establecido los beneficiarios o usuarios.

14.1.7.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS / INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Otros gastos de explotación		55,91
Totales	0,00	55,91

14.1.7.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

En esta actividad no se han establecido objetivos ni indicadores.

Ejercicio 201614.1.8 Actividad 1: Compra de juguetes para donar

14.1.8.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	Compra de juguetes para donar
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	D03
Lugar de desarrollo de la actividad	Nacional/Extranjero

La principal actividad consiste en la adquisición de juguetes, financiada con los recursos obtenidos en la venta del bolígrafo solidario y otras acciones, para su entrega a organizaciones humanitarias de Europa, África, Oriente Medio y Sudamérica. Esta actividad guarda relación con el desarrollo y formación del menor y la defensa de los intereses y derechos del niño, finalidad principal de la Fundación.

14.1.8.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1,17	1,17	2.065	2.060
Personal voluntario	8	8	800	800

14.1.8.3 Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	Indeterminado	Indeterminado
Personas jurídicas	20	18

14.1.8.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS/INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Ayudas no monetarias / Juguetes donados	10.000,00	6.461,40
Aprovisionamientos	665.835,14	759.313,92
Gastos de personal	32.028,38	32.150,51
Otros gastos de explotación	104.783,22	128.884,24
Gastos financieros		1.486,35
Total	812.646,74	928.296,42

14.1.8.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumentar compra de juguetes	Nº Juguetes	500.000	500.000

14.1.9 *Actividad 2: Campaña solidaria "Un juguete, una ilusión" – Venta bolígrafo solidario*

14.1.9.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	Campaña solidaria "Un juguete, una ilusión" – Venta bolígrafo solidario
Tipo de actividad	Mercantil
Identificación de la actividad por sectores	Z01
Lugar de desarrollo de la actividad	España

La campaña "Un juguete una ilusión" pone cada año a la venta un objeto promocional, que se comercializa en grandes y pequeñas superficies comerciales y en las oficinas de Correos, con el que recaudar fondos para fabricar juguetes y hacérselos llegar a los niños. Desde hace 11 años el objeto promocional viene siendo el denominado "bolígrafo solidario", que se ha convertido en imagen de la Fundación.

14.1.9.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	4,02	4,03	7.087	7.107,40

14.1.9.3 Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	Indeterminado	Indeterminado

14.1.9.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS / INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Variación existencias productos terminados	24.187,25	-120.965,23
Aprovisionamientos	235.250,00	394.013,73
Gastos de personal	109.929,00	110.923,43
Otros gastos de explotación	488.563,11	317.356,32
Amortización del inmovilizado	1.683,20	1.907,53
Gastos financieros	11.555,00	5.055,56
Totales	871.167,56	708.291,34

14.1.9.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumentar venta bolígrafos	Nº bolígrafos	350.000	350.000

14.1.10 Actividad 3: Carrera solidaria "Un juguete, una ilusión"

14.1.10.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	Carrera solidaria "Un juguete, una ilusión"
Tipo de actividad	Mercantil
Identificación de la actividad por sectores	Z01
Lugar de desarrollo de la actividad	Pozuelo de Alarcón

El objetivo de la Carrera "Un juguete, una ilusión", que se celebra anualmente en Pozuelo de Alarcón y en la que participan adultos y niños, es conseguir fondos para la compra de juguetes.

14.1.10.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,62	0,62	1.097	1.092,25

14.1.10.3 Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	2.000	1.100

14.1.10.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS / INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	17.020,05	17.051,08
Otros gastos de explotación	24.207,66	29.738,40
Totales	41.227,71	46.789,48

14.1.10.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumentar nº participantes	Nº participantes	2.000	2.000

14.1.11 Actividad 4: Campaña "Comparte y Recicla"

14.1.11.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	Campaña "Comparte y Recicla"
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	D03
Lugar de desarrollo de la actividad	Nacional

Acción solidaria que tiene por objetivo la recogida de juguetes para su donación a organizaciones benéficas españolas. Se basa en la donación de juguetes que realicen las niñas y niños para que otros niños y niñas puedan disfrutar con ellos. Se celebra en verano para poder reprocesar los juguetes que se encuentren en buenas condiciones con el tiempo suficiente para ser entregados en Navidad.

14.1.11.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,16	0,16	276	276,43

14.1.11.3 Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	Indeterminado	Indeterminado

14.1.11.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS / INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	4.288,09	4.314,12
Otros gastos de explotación	29.143,60	33.982,49
Amortización del inmovilizado	60,80	71,18
Totales	33.492,49	38.367,79

14.1.11.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumentar donaciones de juguetes	Toneladas juguetes	110	110

14.1.12 Actividad 5: Concierto Sinfónico

14.1.12.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	Concierto Sinfónico
Tipo de actividad	Mercantil
Identificación de la actividad por sectores	Z01
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid

Tradicional concierto Solidario 'Un Juguete, Una Ilusión' de la Orquesta Sinfónica y Coro RTVE que se celebra a finales de Diciembre en el Teatro Monumental de Madrid con el objetivo de conseguir fondos para la compra de juguetes.

14.1.12.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,41	0,41	732	726,04

14.1.12.3 Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.500	1.000

14.1.12.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS / INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	11.355,40	11.331,17
Otros gastos de explotación	5.754,25	5.426,92
Totales	17.109,65	16.758,09

14.1.12.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumentar participación	Nº entradas	1.200	1.200

14.1.13 Actividad 6: Concurso de cuentos solidarios

14.1.13.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	Concurso de cuentos solidarios
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	D03
Lugar de desarrollo de la actividad	Nacional

Acción dirigida a los más pequeños para fomentar su educación en valores solidarios y de cooperación. En colaboración con el supermercado Alcampo se organiza un concurso de cuentos para implicar a los escolares de Primer, Segundo y Tercer Ciclo de Enseñanza Primaria en las iniciativas de cooperación, a través de la elaboración de un cuento solidario realizado en equipo. La idea es que escriban un cuento o relato donde puedan reflexionar sobre la situación de otros niños y a la vez muestren sus propuestas para integrar, convivir y establecer lazos de proximidad, salvando distancias, países y culturas. La organización selecciona 5 cuentos por categoría que pasan a la final valorando la creatividad y las propuestas solidarias. Las aulas finalistas se comunican a través de www.unjuqueteunailusion.com y a través de esta página web se puede votar a los mejores cuentos. El voto online no es determinante, pero cuenta como un miembro más del jurado con pleno derecho. La organización hace públicos los tres Centros ganadores y entrega los premios en el transcurso de una jornada que se lleva a cabo en las localidades correspondientes.

14.1.13.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,62	0,62	1.097	1.092,55

14.1.13.3 Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	Indeterminado	Indeterminado

14.1.13.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS / INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos de personal	17.020,05	17.051,08
Otros gastos de explotación	20.128,94	23.963,58
Amortización del inmovilizado	38,00	44,48
Totales	37.186,99	41.059,14

14.1.13.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumento colegio participantes	Niños participantes	15.000	0,00

14.1.14 Actividad 7: Observatorio del Juego Infantil

14.1.14.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	Observatorio del Juego Infantil
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	D03
Lugar de desarrollo de la actividad	Nacional

Es un instrumento cuyo fin es el seguimiento, vigilancia y control de la aplicación del Derecho al Juego, reconocido en la Convención de los Derechos del Niño de Naciones Unidas. El Observatorio recopila y contribuye a la difusión de todos aquellos estudios e investigaciones o eventos cuyo contenido versa sobre el valor del juego y los juguetes, con el fin de ofrecer información de interés a todos aquellos que deseen profundizar en esta apasionante materia.

14.1.14.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

El personal empleado en esta actividad es personal externo.

14.1.14.3 Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Proyectos sin cuantificar beneficiarios	Indeterminado	Indeterminado

14.1.14.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS / INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Otros gastos de explotación	1.450,00	1.606,59
Amortización del inmovilizado	38,00	44,48
Totales	1.488,00	1.651,07

14.1.14.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Aumento de difusión e interés público	Visitas Web	1.000	0,00

14.1.15 Actividad 8: "Una brazada, un céntimo"

14.1.15.1 Identificación:

Actividad	
Denominación de la actividad	"Una brazada, un céntimo"
Tipo de actividad	Mercantil
Identificación de la actividad por sectores	N/A
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid

Nadadores solidarios se esfuerzan por conseguir un céntimo de euro por cada brazada que dan en las atrevidas travesías que cada año proponen. Gracias a la colaboración de todos, esas brazadas se convierten en céntimos para los fines benéficos de la Fundación.

14.1.15.2 Recursos humanos empleados en la actividad:

No se ha empleado personal en esta actividad.

14.1.15.3 Beneficiarios o usuarios de la actividad:

En esta actividad no se han establecido los beneficiarios o usuarios.

14.1.15.4 Recursos económicos empleados en la actividad:

GASTOS / INVERSIONES	Importe	
	Previsto	Realizado
Otros gastos de explotación		103,10
Totales	0,00	103,10

14.1.15.5 Objetivos e indicadores de realización de la actividad:

En esta actividad no se han establecido objetivos ni indicadores.

14.2 Recursos económicos totales empleados por la Fundación

Los recursos económicos empleados por la Fundación son los que se detallan a continuación:

Ejercicio 2017

GASTOS / INVERSIONES	Comparte y recicla	Concierto	Concurso de cuentos	Juguetes para donar	Observat. juego infantil	UJUI	Una brazada, un céntimo	TOTAL ACTIVIDAD	No imputado a las actividades	TOTAL
Ayudas no monetarias / Juguetes donados										
Variación existencias productos terminados										
Aprovisionamientos				618.724,77		233.265,20		851.989,97		851.989,97
Gastos de personal	7.816,67	11.894,96	17.871,22	43.835,67	274,43	133.230,46		214.923,41		214.923,41
Otros gastos de explotación	37.442,21	4.480,61	24.064,37	108.588,75	537,61	427.023,69	55,91	602.193,15		602.193,15
Amortización del inmovilizado	77,76		48,60		48,60	1.976,07		2.151,03		2.151,03
Gastos financieros								0,00	585,47	585,47
Totales	45.336,64	16.375,57	41.984,19	771.149,19	860,64	795.495,42	55,91	1.671.257,56	585,47	1.671.843,03

Ejercicio 2016

GASTOS / INVERSIONES	Juguetes	UJUI	Carrera solidaria	Comparte y Recicla	Concierto	Concurso de cuentos	Observat. juego infantil	Una brazada, un céntimo	TOTAL ACTIVIDAD	No imputado a las actividades	TOTAL
Ayudas no monetarias / Juguetes donados	6.461,40								6.461,40		6.461,40
Variación existencias productos terminados		-120.965,23							-120.965,23		-120.965,23
Aprovisionamientos	759.313,92	394.013,73							1.153.327,65		1.153.327,65
Gastos de personal	32.150,51	110.923,43	17.051,08	4.314,12	11.331,17	17.051,08			192.821,39		192.821,39
Otros gastos de explotación	128.884,24	317.356,32	29.738,40	33.982,49	5.426,92	23.963,58	1.606,59	103,10	541.061,64		541.061,64
Amortización del inmovilizado		1.907,53		71,18		44,48	44,48		2.067,67		2.067,67
Gastos financieros	1.486,35	5.055,56							6.541,91	681,87	7.223,78
Totales	928.296,42	708.291,34	46.789,48	38.367,79	16.758,09	41.059,14	1.651,07	103,10	1.781.316,43	681,87	1.781.998,30

14.3 Recursos económicos totales obtenidos por la Fundación

Los recursos económicos obtenidos por la Fundación son los siguientes:

Ejercicio 2017

Concepto	Previsto	Realizado
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	216.612,50	208.827,96
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio neto		5.285,25
Aportaciones privadas	1.104.900,00	1.051.244,02
Total	1.321.512,50	1.265.357,23

Ejercicio 2016

Concepto	Previsto	Realizado
Aportaciones privadas	1.596.530,00	1.243.230,56
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	104,00	21.810,22
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades	217.735,14	223.482,87
Total	1.814.369,14	1.488.523,65

14.4 Convenios de Colaboración con otras entidades

No hay convenios de colaboración cuya incidencia en las cuentas anuales sea relevante.

14.5 Desviaciones entre el Plan de Actuación y los datos realizados

No se han producido desviaciones significativas entre el plan de actuación y los datos realizados.

14.6 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios**14.6.1 Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio**

RECURSOS	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
Excedente del ejercicio	-406.486,09	-293.474,65
Ajustes (+) al excedente del ejercicio		
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	174,96	160,14
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado) (ver Nota 14.2)	859.155,70	1.009.214,28
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores (ver Nota 2.8)	34.178,53	941.730,21
Total ajustes (+)	893.509,19	1.951.104,63
Ajustes (-) al excedente del ejercicio		
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional		
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	-21.896,97	
Total ajustes (-)	-21.896,97	0,00
DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO	465.126,13	1.657.629,98
Porcentaje	70,00%	70,00%
Renta a destinar	325.588,29	1.160.340,99

14.6.2 Grado de cumplimiento del destino de las rentas e ingresos

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversión)
					Importe	%	
2012	0,00	0,00	1.569.254,03	1.569.254,03	1.475.404,50	70%	1.475.404,50
2013	0,00	0,00	1.815.909,59	1.815.909,59	1.815.909,59	70%	1.925.781,03
2014	-9.700,22	0,00	1.151.910,33	1.142.210,11	1.142.210,11	100%	1.150.580,99
2015	624.090,35	0,00	607.287,77	1.231.378,12	861.964,68	70%	605.386,67
2016	-293.474,65	0,00	1.951.104,63	1.657.629,98	1.160.340,99	70%	1.009.214,28
2017	-406.486,09	0,00	871.612,22	465.126,13	325.588,29	70%	859.155,70

APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES							
Ejercicio	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Importe pendiente
2012	1.475.404,50						0,00
2013		1.925.781,03					0,00
2014			1.150.580,99				0,00
2015				605.386,67			0,00
2016				256.578,01	752.636,27		0,00
2017						859.155,70	0,00

14.6.3 Recursos aplicados en el ejercicio

Ejercicio 2017

IMPORTE				Total
1. Gastos en cumplimiento de fines				859.155,70
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deudas	
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Realizadas en el ejercicio				
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores				
b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores				
TOTAL (1+2)				859.155,70

Ejercicio 2016

IMPORTE				Total
1. Gastos en cumplimiento de fines				1.009.214,28
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deudas	
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Realizadas en el ejercicio				
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores				
b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores				
TOTAL (1+2)				1.009.214,28

14.7 Gastos de administración

No existen gastos de administración de los especificados en el artículo 33 del Reglamento de Fundaciones de competencia estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005 de 11 de Noviembre.

15. Otra información

15.1 Transacciones con partes vinculadas

La Fundación realiza con partes vinculadas (afiliados de la Fundación) la mayor parte de las operaciones registradas en la cuenta de resultados como "Cuotas de asociados y afiliados" y "Aprovisionamientos", consistentes en el cobro de cuotas y la adquisición de juguetes, respectivamente.

Excepto por lo mencionado en el párrafo anterior y en las Notas 7 y 8 de la presente memoria, no se han realizado transacciones ni existen saldos al cierre con partes vinculadas en este ejercicio ni en el anterior.

15.2 Cambios en la composición del Patronato

Durante el presente ejercicio se han producido los siguientes cambios en el Patronato:

- ✓ Alta de Don Jose Verdú Francés (en sustitución de Don Germán Sempere).

15.3 Retribuciones al Patronato y al personal de alta dirección

Los cargos del Patronato no son retribuidos. La alta dirección de la Fundación, ejercida por un miembro del Patronato no es retribuida.

La Fundación no tiene compromisos en materia de pensiones o seguros de vida con el Patronato, ni obligaciones por garantías de ningún tipo a favor de sus miembros ni con el personal de alta dirección.

15.4 Anticipos y créditos al Patronato

No han sido concedidos anticipos y/o créditos a los miembros del Patronato en este ejercicio ni en el anterior.

15.5 Personal empleado

El desglose del número medio de empleados durante el ejercicio es el siguiente:

Categorías	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
Administrativos	5,29	5,50
Total	5,29	5,50

La Fundación no dispone de personas empleadas durante el presente ejercicio ni en el anterior con un grado de discapacidad igual o superior al 33%.

15.6 Cumplimiento del Código de conducta para la realización de inversiones temporales en el ámbito del mercado de valores

La Fundación no ha realizado inversiones que deban someterse a los principios o recomendaciones que establece el Acuerdo del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores de 20 de Noviembre de 2003, por el que se aprueba el Código de conducta de las entidades sin ánimo de lucro para la realización de inversiones temporales.



15. Inventario

INVENTARIO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017						
DESCRIPCION DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DE ADQUISICIÓN	AMORTIZACIONES DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	VALOR NETO CONTABLE	OTRAS CIRCUNSTANCIAS
BIENES Y DERECHOS						
ACTIVO NO CORRIENTE						
Inmovilizado intangible						
Propiedad industrial	01/01/2016	4.771,36	4.771,36		0,00	
Renovación marca concurso cuentos	28/01/2014	74,28	339,93		374,35	
Solicitud marca comparte y recicla	13/05/2014	75,74	320,01		395,73	
Concesión marca comparte y recicla	02/11/2014	520,30	207,98		312,32	
Renovación marca ludomecum	06/06/2010	2.286,12	1962,24		323,88	
Solicitud y registro OJI	29/07/2010	501,48	501,48		0,00	
Concesión marca nacional OJI	10/12/2010	377,60	377,60		0,00	
Renov. fusión fundación crecer jugando	25/02/2010	723,55	723,55		0,00	
Registro nueva grafica UJUI	01/12/2008	346,55	346,55		0,00	
Renovación marca bolígrafo solidario	02/01/2016	992,02	280,80		711,22	
Renovación marca dibuja una ilusión	02/01/2016	76,60	202,84		53,76	
Solicitud marca UJUI	01/07/2016	1285,11	600,42		684,69	
Concesión marca "Devuelve el 31"	02/01/2017	459,80	84,15		375,65	
Registro marca gráfica "UJUI"-puzzle	12/02/2018	1271,69	74,56		1197,13	
Aplicaciones informáticas	01/01/2016	1267,88	1267,88		0,00	
Inmovilizado material						
Reforma oficina 6ª planta Madrid	28/02/2013	6.583,04	3.730,37		2.852,67	
Bomba de calor 1ª planta Madrid	03/02/2014	1548,80	734,51		814,29	
Ordenador OMUS DDR	01/10/2002	922,26	922,26		0,00	
Ordenador FUJITSU	01/11/2007	975,42	975,42		0,00	
Ordenador LENOVO W530	02/11/2013	1824,00	1824,00		0,00	
Activos financieros a largo plazo						
Fianza alquiler Madrid	01/01/2016	1680,00			1680,00	
ACTIVO CORRIENTE						
Existencias						
Cuadernos UJUI	31/10/2018	289.541,95			289.541,95	
Bolígrafos UJUI	31/10/2018	113.943,40			113.943,40	
Activos financieros a corto plazo						
Cuotas de afiliados y otros	31/10/2018	2.600,00			2.600,00	
TOTAL		446.568,95			416.321,04	
OBLIGACIONES						
Por préstamos recibidos y otros conceptos						
Deudas a corto plazo	31/10/2018	-564,41			-564,41	
TOTAL		-564,41			-564,41	



FUNDACIÓN
CRECER
JUGANDO

INVENTARIO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016						
DESCRIPCION DEL ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DE ADQUISICIÓN	AMORTIZACIONES DETERIORO Y OTRAS PARTIDAS COMPENSADORAS	CARGAS Y GRAVÁMENES QUE AFECTEN AL ELEMENTO	VALOR NETO CONTABLE	OTRAS CIRCUNSTANCIAS
BIENES Y DERECHOS						
ACTIVO NO CORRIENTE						
Inmovilizado intangible						
Propiedad industrial	01/01/2016	14.771,36	14.771,36		0,00	
Renovación marca concurso cuentas	28/01/2014	714,28	268,50		445,78	
Solicitud marca comparte y recicla	13/05/2014	715,74	248,44		467,30	
Concesión marca comparte y recicla	02/11/2014	520,30	55,95		364,35	
Renovación marca ludomecum	06/06/2010	2.286,12	1733,63		552,49	
Solicitud y registro OJI	29/07/2010	50148	50148		0,00	
Concesión marca nacional OJI	10/12/2010	377,60	377,60		0,00	
Renov. fusión fundación crecer jugando	25/02/2010	723,55	723,55		0,00	
Registro nueva grafica UJUI	01/12/2008	346,55	346,55		0,00	
Renovación marca bolígrafo solidario	02/01/2016	992,02	16160		810,42	
Renovación marca dibuja una ilusión	02/01/2016	716,60	131,18		585,42	
Solicitud marca UJUI	01/07/2016	1285,11	343,40		941,71	
Concesión marca "Devuelve el 31"	02/01/2017	459,80	38,17		421,63	
Aplicaciones informáticas	01/01/2016	1267,88	1267,88		0,00	
Inmovilizado material						
Reforma oficina 6ª planta Madrid	28/02/2013	6.583,04	3.072,07		3.510,97	
Bomba de calor 1ª planta Madrid	03/02/2014	1548,80	579,63		969,17	
Ordenador OMUS DDR	01/01/2002	922,26	922,26		0,00	
Ordenador FUJITSU	01/11/2007	975,42	975,42		0,00	
Ordenador LENOVO W530	02/11/2013	1824,00	1458,20		365,80	
Activos financieros a largo plazo						
Participaciones en Caja Mar	01/01/2016	915,00			915,00	
Fianza alquiler Madrid	01/01/2016	1680,00			1680,00	
ACTIVO CORRIENTE						
Existencias						
Cuadernos UJUI	31/10/2017	303.519,99			303.519,99	
Bolígrafos UJUI	31/10/2017	158.867,07	27.617,29		131.249,78	
Activos financieros a corto plazo						
Cuotas de afiliados y otros	31/10/2017	7.700,00			7.700,00	
TOTAL		510.213,97			454.499,81	
OBLIGACIONES						
Por préstamos recibidos y otros conceptos						
Deudas tarjetas de credito	31/10/2017	-53193			-53193	
Partidas pendientes de aplicación	31/10/2017	235,54			235,54	
TOTAL		-296,39			-296,39	

En Ibi, a 20 de Febrero de 2019

Presidente



D. José Antonio Pastor Fernández

Secretaria

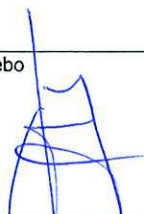


D.ª M.ª Cristina Miró LLinares



Diligencia de aprobación

Diligencia de aprobación por el Patronato de la Fundación Crecer Jugando, para su elevación al Protectorado, de las cuentas anuales del ejercicio 2017 (iniciado el 1 de Noviembre de 2017 y concluido el 31 de Octubre de 2018), que constan de 30 páginas escritas sólo por su anverso.

D. José Antonio Pastor Fernández Presidente 	D. Alejandro Pérez Machancoses Vicepresidente EXCUSA
Dña. Mª Cristina Miró Llinares Secretaria 	D. Antonio Noguera Ramis Vocal 
Dña. Rosario Carrió Rovira Vocal EXCUSA	Dña. Ruth Henríquez Amaya Vocal EXCUSA
D. Francisco-José Arias Martínez Vocal 	D. Jose Verdú Francés Vocal 
D. José Luis Cantero Mancebo Vocal 	D. Vicente Anguiz Cortes Vocal EXCUSA

Las anteriores cuentas anuales del ejercicio 2017 (iniciado el 1 de Noviembre de 2017 y concluido el 31 de Octubre de 2018), a someter a su aprobación por el Patronato, han sido formuladas por el Presidente de la Fundación Crecer Jugando el día 20 de Febrero de 2019. Lo que CERTIFICO, como Secretaria con el visto bueno del Sr. Presidente:

En Ibi, a 13 de Marzo de 2019

Presidente

D. José Antonio Pastor Fernández

Secretaria

Dña Mª Cristina Miró Llinares