# FUNDACIÓN AMPAO

## MEMORIA PYMES

## Ejercicio 01/09/2.013 - 31/08/2.014

**I.- ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN**

1. Identificación de la Fundación:

**Domicilio Social**: C/ Antonio Pérez 19

**Localidad**: Madrid

**Provincia**: Madrid

**Código Postal**: 28002

**N.I.F**.: G-82382482

**Nº de Registro**: Tomo XVIII, Folios 369-394, Hoja nº 188

**Teléfono**: 91.564.00.00

**Dirección Correo**: [ampao@fundacionampao.com](mailto:ampao@fundacionampao.com)

1. FUNDACIÓN AMPAO, fue constituida el día 3 de junio de 1.999 y tiene su domicilio fiscal en c/ Antonio Pérez, 19 Madrid. Su objeto es la integración de los jóvenes disminuidos psíquicos a través de terapias de ocio y ocupacionales, procurando al mismo tiempo un mayor desahogo familiar durante los fines de semana y tiempo de vacaciones, realizando labores de asistencia social, cívica, educacional, deportiva y de cooperación para el desarrollo, estimulación y normalización de sus dificultades sociales y personales.
2. Las actividades realizadas en el ejercicio 2.014-2.015 fueron las siguientes:

* Salidas semanales a centros de ocio de muy diversa índole
* Salidas de carácter trimestral.
* Salida anual de campamento de verano. Todas las actividades, van dirigidas a fomentar la integración social, el compañerismo, la responsabilidad y la comunicación entre los participantes.

**II.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

1. Imagen Fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de FUNDACIÓN AMPAO, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

1. Principios Contables

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas, se han aplicado los principios contables establecidos en el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

1. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En las cuentas anuales de la Fundación correspondientes al ejercicio terminado el 31 de agosto de 2014 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por el Patronato de la Fundación para valorar alguno de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

* + Las pérdidas por deterioro de determinados activos
  + La vida útil de los activos materiales e intangibles
  + Los porcentajes de imputación a resultados de las subvenciones recibidas
  + Los métodos utilizados para determinar las provisiones para riesgos y los pasivos contingentes

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias. La Fundación revisa sus estimaciones de forma continua.

1. Agrupación de partidas

Las cuentas anuales, no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, ni en la cuenta de pérdidas y ganancias. Las posibles agrupaciones de partidas realizadas se desglosan más adelante dentro de la presente Memoria.

1. Elementos recogidos en varias partidas

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance. En el supuesto de no especificarse desglose, será indicativo de que no se ha efectuado ninguna agrupación de partidas.

1. Comparación de la información:

La información de la cuenta de Pérdidas y Ganancias y del Balance de Situación del ejercicio 01/09/14– 31/08/15 se presenta comparada con la del ejercicio anterior

##### III.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La Fundación durante el ejercicio, ha tenido unos beneficios de 2.651,46€

|  |  |
| --- | --- |
| **BASE DE REPARTO** | **IMPORTE** |
| Excedente del ejercicio | 2.651,46 |

|  |  |
| --- | --- |
| **PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RDO.** | **IMPORTE** |
| A Reservas | 0,00 |
| A Resultados de ejercicios anteriores | 2.651,46 |
| A Dotación fundacional | 0,00 |
| **SUMAN** | **2.651,46** |

**IV.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas son los siguientes:

a) Inmovilizado Material:

Se encuentra valorado a su precio de adquisición, no habiéndose variado de criterio.

La Fundación amortiza su inmovilizado material linealmente, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada.

b) Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

La fianza constituida, por el alquiler del local, está registrada por el importe entregado, que coincide con el importe a recuperar en su día.

c) Activos financieros:

La caja y los depósitos bancarios, están valorados al coste, no habiéndose variado de criterio.

d) Pasivos financieros:

Los débitos con vencimiento no superior a un año, se valoraran inicialmente por su valor nominal y continuaran valorándose por dicho importe.

e) Impuesto sobre beneficios:

La Fundación está exenta por todos los ingresos percibidos en el ejercicio por aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley 49/2002, por lo que no se ha devengado ningún gasto por el Impuesto de Sociedades.

f) Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo.

g) Subvenciones, donaciones y legados:

Las Donaciones se han concedido sin asignación a una finalidad concreta, por lo que se reconocen como ingresos del ejercicio.

h) Provisiones y contingencias:

No existen.

i) Cambios en criterios contables, errores y estimaciones contables.

No ha habido cambios en criterios contables, ni errores ni estimaciones contables

j) Hechos posteriores al cierre del ejercicio:

No existen hechos relevantes posteriores al cierre del ejercicio.

**V.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**

Inmovilizado material

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Denominación del bien | 215  Otras.Instalac | 216  Mobiliario | 217  Equip.Proc.Inf | 218  Elem. Transporte | 219  Otro Inm.Mat. |
| SALDO INICIAL |  | 186,01 | 2.083,95 |  |  |
| Adquisiciones |  |  |  |  |  |
| Reversión de correcciones valorativas por deterioro |  |  |  |  |  |
| Transferencias o traspasos de otras partidas |  |  |  |  |  |
| Bajas |  |  |  |  |  |
| Correcciones valorativas por deterioro |  |  |  |  |  |
| SALDO FINAL |  | 186,01 | 2.083,95 |  |  |
| AMORTIZACIONES | | | | | |
| SALDO INICIAL |  | 186,01 | 1.746.45 |  |  |
| Entradas |  |  | 225,00 |  |  |
| Salidas |  |  |  |  |  |
| SALDO FINAL |  | 186,01 | 1.971,45 |  |  |
| **VALOR NETO**............ |  | 0,00 | 112,50 |  |  |
| Coeficiente de amortización |  | 10% | 25% |  |  |
| Métodos de amortización |  | Lineal | Lineal |  |  |

##### VI.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros de la fundación al cierre del ejercicio estaban constituidos por tesorería (caja, bancos) a corto plazo, y por una fianza por el alquiler de un local a largo.

Valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros

|  |  |
| --- | --- |
| Categorías  Activos financieros  mantenidos para  negociar  Activos financieros  a coste amortizado  Activos financieros a  coste  **Total...** | **ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO**  Instrumentos de Patrimonio Valores representativos de deuda Créditos, derivados, otros  31/08/14 31/08/13 31/08/14 31/08/13 31/08/14 31/08/13  1.200,00 1.200,00  **0,00** **0,00** **0,00** **0,00**  **1.200,00 1.200,00** |

La Fundación, tiene como Activo Corriente:

- Deuda con un afiliado, que dio de más por importe de 25,00€

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (Banco y Caja) por importe de 20.314,74€

##### VII.- PASIVOS FINANCIEROS

Valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros

|  |
| --- |
| **PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO**    Deudas con entidades de Obligaciones y otros Derivados y otros  Categorías crédito valores negociables    31/08/14 31/08/13 31/08/14 31/08/13 31/08/14 31/08/13    Pasivos financieros a  coste amortizado 0,00 1.168,02  Pasivos financieros  mantenidos para  negociar  **Total** **0,00** **0,00** **0,00** **0,00**  **0,00** **1.168,02** |

##### VIII.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

La Fundación, planifica anticipadamente, las actividades y salidas correspondientes al mes siguiente, elaborando un folleto que se envía a todos los usuarios. En este folleto, viene especificado cuando se realiza, que tipo de actividad es y cuál va a ser el coste por usuario, dando un plazo para que, el que quiera, se apunte e ingrese el importe señalado en las fechas indicadas. Los becados ingresan una aportación voluntaria simbólica. El coste de los voluntarios y de la coordinadora, corre por cuenta de la Fundación, aunque últimamente se intenta que los usuarios paguen una pequeña parte para que no le sea tan gravoso a la Fundación. Una vez que ha terminado el plazo para apuntarse e ingresar el importe, se contrata la actividad que previamente estaba apalabrada.

Por todo lo expuesto, las cuentas “446 Usuarios deudores” y “447 Patrocinadores, afiliados y otros deudores”, no pueden utilizarse al haberse cobrado anticipadamente la actividad, aunque siguiendo la recomendación de la Comunidad de Madrid, se ha utilizado la cuenta 4478 (Anticipo de usuarios) que presenta un saldo de 25,00€ de un participante que en el ultimo momento no pudo acudir a la actividad.

##### IX.- FONDOS PROPIOS

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Denominación de la cuenta** | **Saldo Inicial** | **Entradas** | **Salidas** | **Saldo Final** |
| Dotación Fundacional | 7.220,30 |  |  | 7.220,30 |
| Reservas Voluntarias |  |  |  |  |
| Reservas Especiales | 29.927,96 |  |  | 29.927,96 |
| Remanente |  |  |  |  |
| Excedentes negativos de ejercicios anteriores | -5.009,90 | -14.274,13 |  | -19.284,03 |
| Excedente del ejercicio | -19.284,03 | 2.651,46 | 19.284,03 | 2.651,46 |
| TOTAL | **12.854,33** | **-11.622,67** | **19.284,03** | **20.515,69** |

La Fundación, va a seguir la misma política expuesta en años anteriores, consistente en que la misma, solo cubra los costes de los voluntarios y de los que gozan de exención total, procurando que al resto le resulte lo menos oneroso posible, intentando pactar con las empresas los máximos descuentos y ayudas. Intensificar la labor de captación de patrocinios y donaciones a entidades e instituciones.

##### X.- SITUACIÓN FISCAL

La Fundación con C.I.F. G-82382482 tributa bajo el régimen fiscal especial de entidades sin ánimo de lucro regulado en la ley 49/2002. El resultado contable ha sido **positivo** por importe de 2.651,46 Euros correspondiente en su totalidad a actividades exentas de tributación por aplicación del referido régimen. La Fundación no ha dotado ningún gasto por el impuesto de sociedades.

Los saldos con las Administraciones Públicas a 31 de Agosto de 2015, son:

* Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas...................391,33€
* Organismos de la Seguridad Social, acreedores..................................582,72€

La deuda con la Hacienda Pública, corresponde a las retenciones practicadas y no ingresadas, por corresponder hacerlo en el mes de Octubre, de profesionales (125,26€) y arrendamiento (266,07€) de la oficina. La Seguridad Social, corresponde al mes de Agosto de los trabajadores.

Conciliación del resultado con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades

**Resultado contable** **del** **ejercicio**..................................................................................... 2.651,46

Aumentos Disminuciones

**Impuesto sobre sociedades**.......................................

**Diferencias permanentes:**

Resultados exentos....................................................... 2.651,46

Otras diferencias...........................................................

**Diferencias temporales:**

Con origen en el ejercicio..............................................

Con origen en ejercicios anteriores...............................

**Compensación de bases imponibles**

**negativas de ejercicios anteriores**.............................

**Base imponible (resultado fiscal)**.............................. 0,00

##### XI.- INGRESOS Y GASTOS

En el capítulo de ingresos, hemos de distinguir los siguientes epígrafes:

* Cuotas de usuarios y afiliados 26.516,30 €
* Subvenciones, donaciones y legados 53.496,55 €

Del saldo de Subvenciones, donaciones y legados, 420,00€ corresponden a una subvención de la Seguridad Social por un curso de una trabajadora.

No han existido gastos de administración del patrimonio y las cargas sociales importan 24.293,80€, que corresponden al sueldo (18.238,18), seguridad social de los trabajadores (5.635,62) empleados por la Fundación y otros gastos sociales (curso de una trabajadora) (420,00)

En el capítulo de Otros Gastos, hemos de distinguir las siguientes partidas:

* Realización de actividades sociales 29.242,30 €
* Gastos de arrendamiento oficina 9.780,84 €
* Otros gastos de explotación, teléfono,

suministros, profesionales, etc. 13.819,45 €

La Fundación tiene abierta una página en Internet, donde se reseñan las actividades a las que se dedica, los objetivos a lograr y es una presentación muy adecuada al lector que se encuentre interesado, así como a los potenciales patrocinadores y usuarios o beneficiarios.

**XII.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

La cuenta 132, “Otras subvenciones, donaciones y legados”, recoge una donación realizada por Indra Sistemas S.A. en Marzo de 2.012 (por importe de 900,00€), de equipos informáticos que están valorados a precio de adquisición y recogido en el inmovilizado de la Fundación, habiéndose traspasado como ingreso por donación el importe de la amortización anual.

**Cuenta**: 1320000 **Elemento donado**: Equipo informático por Indra Sistemas S.A.

**Año de donación**: 2.012 **Periodo de aplicación**: 4 años

**Importe concedido**: 900,00€ **Imputado a rdos hasta comienzo ejercicio**: 562,50€

**Imputado al rdo del ejercicio 2.014-15**: 225,00€ **Total imputado a rdos**: 787,50€

**Pendiente de imputar a rdos**: 112,50€

Las donaciones se han concedido sin asignación a una finalidad concreta. Las entidades e importes son:

1. Asociación Alegría y Ocio………………………………………………………………………..5.634,46
2. Repsol Comercial……………………………………………… ……………………………….1.000,00
3. Obra Social La Caixa……………………………………………………………………………10.000,00
4. Fundación Antoni Serra Santamans……………………………………………………………3.000,00
5. Indra Sistemas S.A…………………………………………………………………..………….. 225,00
6. Anónimas………………………………………………………………………..………………. 872,00
7. Mutua Madrileña………………………………………………………………..………………..10.000,00
8. Daniel García Pita……………………………………………………………………………….. 6.000,00
9. Antonio Aguado………………………………………………………………………………….. 660,00
10. Carlos Tardáguila………………………………………………………………………………… 660,00
11. Dámaso Arjona……………………………………………………………………………………. 660,00
12. Daniel Villalba……………………………………………………..……………………………… 660,00
13. Diego Azqueta………………………………………………..…………………………………… 660,00
14. Ernesto García…………………………………………..……………………………………….. 660,00
15. Eugenio Erhardt………………………………………………………………………………….. 878,28
16. Francisco Maset………………………………………………………………………………….. 660,00
17. Genaro Pena Chicharro………………………………………………………………………….. 660,00
18. Jesús del Ser……………………………………………………………………………………… 660,00
19. José Ignacio Recoder de Casso…………….………………………………………………….. 660,00
20. Justo Albillos……………………………………..……………………………………………….. 660,00
21. Santiago Sáenz-Díez………………………...…………………………………………………. 660,00
22. Águeda Román…………………………………………………………………………………. 660,00
23. Begoña de las Heras……………………………………………………..…………………….. 660,00
24. Belén de Alfonso Muñoyerro…………………………………………….……………………. 660,00
25. Berta Etxebarria………………………………………………………..………………………... 726,81
26. Elisa Alzaga……………………………………………………..……………………………….. 660,00
27. Esperanza de Juan García……………………………………………………………………. 660,00
28. Isabel Ripollés…………………………………………………………………………………… 660,00
29. María Gasset…………………………………………………………………………………….. 660,00
30. Susana de Horna…………………………………………………………………………….…. 660,00
31. Carmen Espadas………………………………………………………..…………………….. 440,00
32. Inés Corral Gonzalez-Baylin………..…………………………………..……………………. 440,00
33. Fundación ADECCO (Víctor Fernández)…………………………………..………………. . 660,00

##### XIII.- ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

1.- Actividad de la Fundación

#### I.- Actividades realizadas

**ACTIVIDAD 1**

1. Identificación

|  |  |
| --- | --- |
| Denominación de la actividad | Salidas semanales a centros de ocio |
| Número de salidas | 61 |
| Tipo de actividad | Fundacional |
| Requisitos y Selección | Ser usuario de la Fundación, confirmar asistencia y entregar la documentación pedida para realizar la actividad dentro del plazo indicado |
| Lugar donde se realiza la  actividad | Centros de ocio de muy diversa índole como cines, teatros, museos, talleres de expresión corporal, etc. |

**Descripción detallada de la actividad prevista.**

Las salidas se realizan Sábados y Domingos por la tarde, con una duración de tres horas y media aproximadamente. Las actividades cubren una programación variada de ocio, abarcando ocio cultural, de consumo, solidario, etc., siempre adecuadas a los gustos y necesidades de los participantes y a los objetivos de la Fundación

Para conseguir una calidad en el ocio de los participantes, las actividades son organizadas por dos coordinadoras y un grupo de voluntarios, los cuales se reúnen previamente a la actividad para clarificar los objetivos.

1. Recursos humanos a emplear en la actividad prevista

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tipo** | **Número** | | **Nº horas / año** | |
| Previsto | Realizado | Previstos | Realizado |
| Personal asalariado | 2 | 2 | 1.000 | 1.000 |
| Personal con contrato de servicios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal voluntario | 6 | 6 | 200 | 200 |

#### Beneficiarios o usuarios de la actividad previstos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tipo** | **Número** | |  |
| Previsto | Realizado |
| Personas físicas | 16 | 15 |
| Personas jurídicas | 0 | 0 |

# Objetivos e indicadores de realización de la actividad previstos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
| Previsto | Realizado |
| Disfrute de un ocio de calidad  Dar un respiro familiar  Favorecer la autonomía, norma-  lización e interacción con sus  compañeros | Control de asistencia. Cuestionarios de satisfacción a las familias y participantes. Evaluación de los monitores. | 95%  90%    95% | 100%  95%    95% |

**ACTIVIDAD 2**

1. Identificación

|  |  |
| --- | --- |
| Denominación de la actividad | Salidas de carácter trimestral |
| Número de salidas y fechas | 1 Días 29, 30 y 31 de Mayo |
| Tipo de actividad | Fundacional |
| Requisitos y Selección | Ser usuario de la Fundación confirmar asistencia y  entregar la documentación pedida para realizar la actividad dentro del plazo indicado |
| Lugar donde se realiza la actividad | Consuegra (Toledo) |

**Descripción detallada de la actividad prevista.**

Salida de fin de semana que se realiza normalmente en primavera. El lugar es elegido en función de la cercanía a Madrid, interés turístico y características adaptadas al colectivo.

Los participantes, voluntarios y coordinadora conviven durante dos días y medio, con el objetivo de disfrutar de la interacción con los compañeros. Potenciar su autonomía y autogestión del ocio a la vez que supone un respiro del cuidado de sus familiares.

1. Recursos humanos a emplear en la actividad prevista

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tipo** | Número | | Nº horas / año | |
| Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 2 | 2 | 300 | 300 |
| Personal con contrato de servicios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal voluntario | 7 | 8 | 80 | 80 |

#### Beneficiarios o usuarios de la actividad previstos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tipo** | Número | |  |
| Previsto | Realizado |
| Personas físicas | 18 | 16 |
| Personas jurídicas | 0 | 0 |

# Objetivos e indicadores de realización de la actividad previstos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
| Previsto | Realizado |
| Fomentar valores de com-  pañerismo, responsabilidad y  comunicación inherentes a  la convivencia  Potenciar autonomía e integración en la sociedad Respiro familiar | Control de asistencia. Cuestionarios de satisfacción  a las familias y participantes  Evaluación de los monitores | 95%  90%  90% | 95%    95%    100% |

**ACTIVIDAD 3**

1. Identificación

|  |  |
| --- | --- |
| Denominación de la actividad  Número de salidas y fechas | Salida anual de campamento de verano  1 Del 26/06/2015 al 07/07/2015 |
| Tipo de actividad | Fundacional |
| Requisitos y selección | Ser usuario de la Fundación, confirmar asistencia y  Entregar la documentación pedida para realizar la  Actividad dentro del plazo indicado |
| Lugar donde se realiza la  actividad | Peñíscola (Castellón) |

**Descripción detallada de la actividad prevista.**

El campamento de verano supone el cierre del curso y sus vacaciones de verano, durante once días en un lugar con playa en los meses de Junio/Julio.

La actividad se prepara meses antes y se realiza con las coordinadoras y voluntarios, los cuales se reúnen para clarificar objetivos y establecer pautas de actuación.

1. Recursos humanos a emplear en la actividad prevista

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tipo** | **Número** | | **Nº horas / año** | |
| Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 2 | 2 | 500 | 600 |
| Personal con contrato de servicios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personal voluntario | 7 | 10 | 300 | 300 |

#### Beneficiarios o usuarios de la actividad previstos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tipo** | Número | |  |
| Previsto | Realizado |
| Personas físicas | 20 | 22 |
| Personas jurídicas | 0 | 0 |

# Objetivos e indicadores de realización de la actividad previstos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Objetivo | Indicador | Cuantificación | |
| Previsto | Realizado |
| Fomentar valores de com-  pañerismo, responsabilidad y  comunicación inherentes a  la convivencia  Potenciar autonomía e integración en la sociedad  Respiro familiar | Control de asistencia. Cuestionarios de satisfacción a las familias y participantes.  Evaluación de los monitores | 95%  95%    95% | 95%  95%    100% |
|  | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| II.- Recursos económicos totales empleados por la fundación en cada una de las actividades realizadas | | | | | | | | | | | | |
|  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  | |  | |  | | **TOTAL ACTIVIDADES** | | **NO IMPUTADOS A** | | **TOTAL** | |
| GASTOS / INVERSIONES | **ACTIVIDAD 1** | | **ACTIVIDAD 2** | | **ACTIVIDAD 3** | | **FUNDACIONALES** | | **LAS ACTIVIDADES** | | **ACTIVIDADES** | |
| **Previsto** | **Realizado** | **Previsto** | **Realizado** | **Previsto** | **Realizado** | **Previsto** | **Realizado** | **Previsto** | **Realizado** | **Previsto** | **Realizado** |
| Gastos por ayudas y otros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) Ayudas monetarias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Ayudas no monetarias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variación de exist. de ptos tdos. y en curso de fabricación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aprovisionamientos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos de personal | 18.230,00 | 17.715,04 | 2.865,00 | 2.784,07 | 3.905,00 | 3.794,69 | 25.000,00 | 24.293,80 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 24.293,80 |
| Otros gastos de explotación | 32.814,00 | 38.532,82 | 5.157,00 | 6.055,76 | 7.029,00 | 8.254,01 | 45.000,00 | 52.842,59 | 0,00 | 0,00 | 45.000,00 | 52.842,59 |
| Amortización del inmovilizado | 176,76 | 164,07 | 27,78 | 25,78 | 37,86 | 35,15 | 242,40 | 225,00 | 0,00 | 0,00 | 242,40 | 225,00 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diferencias de cambio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Deterioro y rdos. por enajenación de instrum. financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impuesto sobre beneficios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Subtotal gastos** | 51.220,76 | 56.411,93 | 8.049,78 | 8.865,61 | 10.971,86 | 12.083,85 | 70.242,40 | 77.361,39 | 0,00 | 0,00 | 70.242,40 | 77.361,39 |
| Inversiones (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cancelación de deuda no comercial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Subtotal inversiones** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RECURSOS PREVISTOS A EMPLEAR** | 51.220,76 | 56.411,93 | 8.049,78 | 8.865,61 | 10.971,86 | 12.083,85 | 70.242,40 | 77.361,39 | 0,00 | 0,00 | 70.242,40 | 77.361,39 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| III.- Recursos económicos totales obtenidos por la fundación | | | |
| **III.1) Previsión de ingresos a obtener por la entidad** |  | | |
|  |  | | |
| INGRESOS OBTENIDOS | IMPORTE TOTAL | | |
| Previsto | Realizado | |
| Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio | 2,50 | 0,00 | |
| Ventas y prestación de servicios de las actividades | 23.000,00 | 26.516,30 | |
| Subvenciones del sector público | 0,00 | 0,00 | |
| Aportaciones privadas | 35.000,00 | 53.496,55 | |
| Otros tipos de ingresos | 0,00 | 0,00 | |
|  | **58.002,50** | 80.012,85 | |
|  |  | | |
| **III.2) Previsión de otros recursos económicos a obtener por la entidad** | | | |
|  |  | | |
| OTROS RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS | **IMPORTE TOTAL** | | |
| Previsto | | Realizado |
| Deudas contraídas | 0,00 | | 0,00 |
| Otras obligaciones financieras asumidas | 0,00 | | 0,00 |
| TOTAL OTROS RECURSOS PREVISTOS | **0,00** | | **0,00** |

**IV) Desviaciones entre el plan de actuación y los datos realizados**

Los gastos no imputados del presupuesto, se han incluido entre las actividades. Las mayores desviaciones, se encuentran en “Otros gastos de explotación”.

En el epígrafe “Otros gastos de explotación”, la diferencia fundamentalmente viene como consecuencia del aumento de los costes de las salidas. Con respecto a los ingresos, es imposible cuantificar que aportaciones privadas habrá y con respecto a la prestación de servicios, se intenta reducir al máximo su coste, para solicitar una aportación mínima (no siempre es posible). Las Subvenciones a la actividad propia, corresponden a la devolución por la Seguridad Social de un curso de formación.

**2.- Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios**

La dotación fundacional de 7.220,30 euros, esta materializada en el saldo “Efectivo y otros activos líquidos equivalentes”.

#### Grado de cumplimiento del destino de rentas

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DETALLE DE LOS AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **A) GASTOS EN LAS ACTIVIDADES FUNDACIONALES** | | | | | |
|  |  |  | **SUBTOTAL......** | | **77.361,39** |
|  |  |  |  |  |  |
| **B) INGRESOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIM. NETO POR CAMBIO DE CRITERIOS CONTABLES,** | | | | | |
| **SUBSANACIÓN DE ERRORES DE EJERCIOS ANTERIORES O CAMBIO DE ESTIMACIONES CONTABLES** | | | | | |
| **Nº DE CUENTA** | **PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS** | | **DETALLE DE LA OPERACIÓN** | | **IMPORTE** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **SUBTOTAL.......** | | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE.......** | | | | | **77.361,39** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **RESULTADO** |  |  | **BASE DE** |
| **EJERCICIO** | **CONTABLE** | **AJUSTES NEGATIVOS** | **AJUSTES POSITIVOS** | **CALCULO** |
|  |  |  |  |  |
| **2010/2011** | 3.941,89 |  | 70.339,20 | 74.281,09 |
| **2011/2012** | 21.988,50 |  | 69.992,21 | 91.980,71 |
| **2012/2013** | -5.009,90 |  | 67.909,20 | 62.899,30 |
| **2013/2014** | -14.274,13 |  | 74.399,58 | 60.125,45 |
| **2014/2015** | 2.651,46 |  | 77.361,39 | 80.012,85 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | **RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES** | | | **TOTAL RECURSOS** |
|  |  |  |  | **DESTINADOS EN** |
| **EJERCICIO** | **GASTOS EN LA** | **INVERSIONES EN BIENES** | **AMORTIZACIÓN** | **EL EJERCICIO A** |
|  | **ACTIVIDAD** | **NECESARIOS PARA LA** | **INVERSIONES EN BIENES** | **CUMPLIMIENTO** |
|  | **FUNDACIONAL** | **ACTIVIDAD FUNDACIONAL** | **NECESARIOS PARA LA** | **DE FINES** |
|  |  |  | **ACTIVIDAD FUNDACIONAL** |  |
| **2010/2011** | 70.339,20 |  |  | 70.339,20 |
| **2011/2012** | 69.992,21 |  |  | 69.992,21 |
| **2012/2013** | 67.909,20 |  |  | 67.909,20 |
| **2013/2014** | 74.399,58 |  |  | 74.399,58 |
| **2014/2015** | 77.361,39 |  |  | 77.361,39 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **RENTA A DESTINAR A** | **RECURSOS** |  | **IMPORTE** |
|  | **BASE DE** | **FINES PROPUESTA** | **DESTINADOS EN** | **APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS** | **PENDIENTE DE** |
| **EJERCICIO** | **CALCULO** | **POR EL PATRONATO** | **EL EJERCICIO A** | |  | | --- | |  | | **DESTINAR A** |
|  |  | |  | | --- | | **% Importe** | | **FINES** | **2010-11 2011-12 2012-13 2013-14 2014-15** | **FINES** |
| **2010/2011** | 74.281,09 | 100,00 74.281,09 | 70.339,20 | 70.339,20 7.939,46 | 0,00 |
| **2011/2012** | 91.980,71 | 100,00 91.980,71 | 69.992,21 | 62.052,75 29.927,96 | 0,00 |
| **2012/2013** | 62.899,30 | 100,00 62.899,30 | 67.909,20 | 37.981,24 24.918,06 | 0,00 |
| **2013/2014** | 60.125,45 | 100,00 60.125,45 | 74.399,58 | 49.481,52 10.643,93 | 0,00 |
| **2014/2015** | 80.012,85 | 100,00 80.012,85 | 77.361,39 | 66.717,46 | 13.295,39 |
|  |  |  |  | 70.339,20 69.992,21 67.909,20 74.399,58 77.361,39 |  |

### **XIV.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

Existía una vinculación entre la Fundación AMPAO y la Asociación Alegría y Ocio, toda vez que los miembros de la junta directiva de dicha Asociación coincidían en su mayoría con los miembros de la Fundación, por lo que habría una cierta unidad de decisión. En el presente ejercicio, la Asociación Alegría y Ocio, ha sido disuelta y dada de baja en el Registro de Asociaciones de la Comunidad de Madrid, por lo que ha habido que modificar los estatutos de la Fundación para desligar la elección de los miembros de la Junta Directiva.

**XV.- OTRA INFOMACION EXIGIBLE POR LA LEY 49/2002**

La composición del órgano de gobierno, dirección y representación es el siguiente:

Patrono Nato: Doña María Luisa Oraá Sáenz de Pipaon

Presidente: Doña Patricia Vidal-Ribas Martí

Vicepresidente: Doña Isabel Ripollés Moro

Secretaria: Doña Carmen Vallina Menéndez.

Tesorera: Doña Carmen Diez Coelho

Vocal: Don Genaro Pena Chicharro

Vocal: Doña María Gasset Loring

La nueva vocal, es elegida en junta celebrada el 21 de Julio de 2015, presentando a finales de Julio escrito en el Registro de Fundaciones. En la misma reunión, se crea también el Consejo Asesor y se nombra como miembros a Dª Susana de Horna Viedma, Dª Rosa Marrón y Dª Ludivina Sainza.

No existen patronos auto contratados. Durante el ejercicio 2.014-2015 no se han producido gastos de administración, entendiendo por tales los sueldos, dietas y remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio por los miembros del órgano de gobierno, cualquiera que sea su causa.

El número medio de empleados en el ejercicio 2.014-2.015 ascendió a dos, siendo ambas mujeres con categoría de personal administrativo.

No se poseen participaciones en sociedades mercantiles, por lo que no existen retribuciones por este concepto.

No existen actividades prioritarias de mecenazgo.

La Fundación realiza una única actividad, consistente en la integración de jóvenes disminuidos psíquicos a través de terapias de ocio y ocupacionales, realizando labores de asistencia social, cívica, educacional, deportiva y de cooperación para el desarrollo, estimulación y normalización de sus dificultades sociales y personales, por lo que todos los ingresos y gastos, van encaminados a esta única actividad, que podríamos subdividir en salidas semanales, salidas de carácter trimestral (excursiones) y salida anual de campamento de verano.

Las rentas derivadas de dicha actividad, están exentas de tributación por aplicación del Art. 6º 4º de la Ley 49/2002.

Así mismo, la entidad percibe para el ejercicio de su actividad, subvenciones, donaciones y legados, cuyas rentas derivadas de tales ingresos están exentas por aplicación del Art. 6º 1º a) de la Ley 49/2002

Destino del patrimonio en caso de liquidación

El artículo 35.2 de los estatutos de la Fundación, establece: “Los bienes resultantes de la liquidación se destinaran a Fundaciones u otras instituciones sin ánimo de lucro que persigan fines de interés general análogos a los de la Fundación y que tengan afectados sus bienes, incluso para el supuesto de su disolución, a la consecución de aquellos, que sean designadas en su momento por el Patronato, de acuerdo con lo ordenado en la legislación vigente.”

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IMPUTACION DE LOS INGRESOS Y GASTOS A CADA ACTIVIDAD, IMPORTES EXENTOS Y NO EXENTOS** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Importe** | **Actividad** | | **Actividad** | | **Actividad** | | **Importe** | **Nº y letra** | **Importe** |
| **Cuentas** | **Total** | **Salidas** | | **Excursiones** | | **Campamento** | | **Exento** | **Art. 6 y 7** | **No** |
|  |  | **% €** | | **% €** | | **% €** | |  | **ley 49/02** | **Exento** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **720 Cuotas de usuario** | 26.516,30 | 23,03 | 6.106,70 | 23,03 | 6.106,70 | 53,94 | 14.302,90 | 26.516,30 | Art. 6 4º |  |
| **722 Promociones captación de recursos** | 0,00 | 71,28 | 0,00 | 12,77 | 0,00 | 15,95 | 0,00 | 0,00 | Art. 6 |  |
| **723 Ingresos patrocinadores** | 0,00 | 71,28 | 0,00 | 12,77 | 0,00 | 15,95 | 0,00 | 0,00 | Art. 6 1º a |  |
| **747 Donaciones a la actividad** | 53.496,55 | 71,28 | 38.132,34 | 12,77 | 6.831,51 | 15,95 | 8.532,70 | 53.496,55 | Art. 6 1º a |  |
| **769 Ingresos financieros** | 0,00 | 71,28 | 0,00 | 12,77 | 0,00 | 15,95 | 0,00 | 0,00 | Art. 6 2º |  |
| **778 Ingresos Extraordinarios** | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Art. 6 2º |  |
| **TOTAL INGRESOS** | 80.012,85 |  | 44.239,04 |  | 12.938,21 |  | 22.835,60 | 80.012,85 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **640 Sueldos y salarios** | 18.238,18 | 71,78 | 13.091,37 | 12,77 | 2.329,01 | 15,45 | 2.817,80 | 18.238,18 | Art. 6 4º |  |
| **642 Cargas sociales** | 5.635,62 | 71,78 | 4.045,25 | 12,77 | 719,67 | 15,45 | 870,70 | 5.635,62 | Art. 6 4º |  |
| **649 Otros gastos sociales** | 420,00 | 71,78 | 301,48 | 12,77 | 53,63 | 15,45 | 64,89 | 420,00 | Art. 6 4º |  |
| **682 Dotación Amort. I.Material** | 225,00 | 71,78 | 161,51 | 12,77 | 28,73 | 15,45 | 34,76 | 225,00 | Art. 6 4º |  |
| **621 Arrendamientos** | 9.780,84 | 71,78 | 7.020,69 | 12,77 | 1.249,01 | 15,45 | 1.511,14 | 9.780,84 | Art. 6 4º |  |
| **623 Servicios profesionales** | 5.957,40 | 71,78 | 4.276,22 | 12,77 | 760,76 | 15,45 | 920,42 | 5.957,40 | Art. 6 4º |  |
| **625 Primas de seguros** | 835,35 | 71,78 | 599,61 | 12,77 | 106,68 | 15,45 | 129,06 | 835,35 | Art. 6 4º |  |
| **626 Servicios bancarios** | 331,48 | 71,78 | 237,94 | 12,77 | 42,33 | 15,45 | 51,21 | 331,48 | Art. 6 2º |  |
| **628 Suministros** | 379,99 | 71,78 | 272,76 | 12,77 | 48,52 | 15,45 | 58,71 | 379,99 | Art. 6 4º |  |
| **629 Otros servicios** | 35.343,72 | 59,81 | 21.139,08 | 11,10 | 3.923,15 | 29,09 | 10.281,49 | 35.343,72 | Art. 6 4º |  |
| **631 Otros tributos** | 213,81 | 71,78 | 153,47 | 12,77 | 27,31 | 15,45 | 33,03 | 213,81 | Art. 6 4º |  |
| **659 Otras pérdidas en gest.corr.** | 0,00 | 10,00 | 0,00 | 10,00 | 0,00 | 80,00 | 0,00 | 0,00 | Art. 6 4º |  |
| **669 Otros gastos financieros** | 0,00 | 71,78 | 0,00 | 12,77 | 0,00 | 15,45 | 0,00 | 0,00 | Art. 6 4º |  |
| **671 Pérdidas procedentes I.M.** | 0,00 | 71,78 | 0,00 | 12,77 | 0,00 | 15,45 | 0,00 | 0,00 | Art. 6 4º |  |
| **678 Gastos Extraordinarios** | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Art. 6 4º |  |
| **TOTAL GASTOS** | 77.361,39 |  | 51.299,38 |  | 9.288,80 |  | 16.773,21 | 77.361,39 |  |  |

**XVI INVENTARIO DEL INMOVILIZADO DEL EJERCICIO 2014/15**

A LOS EFECTOS PREVISTOS EN LA LEY 30/1994 DE FUNDACIONES SEGÚN DISPONE LA D.T 2ª DEL R.D. 776/1998 DE 30 DE ABRIL

La Fundación AMPAO dispone en su Inmovilizado de los siguientes bienes:

* Mobiliario
* Fax Impresora Hewlett Packard
* Escáner HP
* Impresora HP
* PC HP Compaq
* Monitor HP 1530
* PC Toshiba Tecra M9
* PC HP Compaq DC 7800

|  |  |
| --- | --- |
| **ELEMENTO** | **FECHA DE PRECIO DE VAR. AMORTIZACIÓN VALOR** **FECHA**  **NETO** **DE**  **ADQUISICIÓN ADQUISICIÓN VALOR ACUMULADA CONTABLE** **BAJA** |
| **Estantería**  **Estantería Ikea**  **Mobiliario Ikea**  **Fax Hewlett Packard**  **Escaner HP**  **Impresora HP**  **PC HP Compaq**  **Monitor HP 1530**  **PC Toshiba Tecra M9**  **PC HP Compaq DC** | 19-sep-00 36,00 \_ 36,00 0,00  04-octu-00 95,92 \_ 95,92 0,00  12-ene-01 54,09 \_ 54,09 0,00  12-julio-05 173,95 \_ 173,95 0,00  02-ene-08 100,00 \_ 100,00 0,00  02-ene-08 140,00 \_ 140,00 0,00  02-ene-08 500,00 \_ 500,00 0,00  02-ene-08 270,00 \_ 270,00 0,00  01-mar-12 600,00 \_ 525,00 75,00  01-mar-12 300,00 \_ 262,50 37,50 |
| **TOTAL** | **2.269,96 2.157,46 112,50** |