FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS

II - CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2017-2018

- BALANCES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2017
- CUENTAS DE RESULTADOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2017
- MEMORIA DEL EJERCICIO 2017-2018

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS

Balances al 30 de Septiembre de 2018 y 2017

			(en eu	ros)			
ACTIVO	Notas	30/9/2018	30/9/2017	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	30/9/2018	30/9/2017
ACTIVO NO CORRIENTE	_	755.151,85	542.230,82	PATRIMONIO NETO Fondos propios Fondo social Fondo social Reservas		4.863.244,02	3.861.642,23
Inmovilizado intangible	5	4.346,06	10.236,88	Fondos propios	9	4.863.146,99	3.861.545,20
Aplicaciones informáticas		4.346,06	10.236,88	Fondo social g g g		881.516,35	881.516,35
Inmovilizado material	6	592.309,09	466.997,24	Fondo social		881.516,35	881.516,35
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		592.309,09	466.997,24	Reservas nd n		2.980.028,85	2.210.263,83
Inversiones financieras a largo plazo		158.496,70	64.996,70	Otras reservas		2.980.028,85	2.210.263,83
Instrumentos de patrimonio	7.3	19.530,00	19.530,00	Resultados de ejercicios anteriores 🖁 👼		-	(-) 173.093,92
Valores representativos de deuda	7.5	93.500,00	=	Resultados negativos de ejercicios 🖣 🐧 eriores		-	(-) 173.093,92
Otros activos financieros	7	45.466,70	45.466,70	Excedente del ejercicio දී මූ		1.001.601,79	942.858,94
				Ajustes por cambios de valor $\frac{9}{8}$ $\frac{5}{9}$		(-) 3.809,97	(-) 3.809,97
				Agustes por camoros de varor gos Activos financieros de sonital		(-) 3.809,97	(-) 3.809,97
				Subvenciones de capital	10	3.907,00	3.907,00
ACTIVO CORRIENTE		5.793.137,26	4.721.987,66	PASIVO NO CORRIENTE Provisiones a largo plazo Provisiones a largo plazo	12	190.174,66	-
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7-8	59.698,12	51.485,27	Provisiones a largo plazo 🚨 🛎		190.174,66	-
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		5.423,33	6.471,83	Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		190.174,66	-
Personal	7	4.775,51	3.975,51				
Activos por impuesto corriente	13	305,82	624,24				
Otros créditos con las Administraciones Públicas	13	342,00	1.872,08	PASIVO CORRIENTE		1.494.870,43	1.402.576,25
Inversiones financieras a corto plazo	7	3.103.184,83	3.238.880,08	Provisiones a corto plazo	12	-	55.000,00
Instrumentos de patrimonio		2.972.166,50	2.985.456,92	Otras provisiones		-	55.000,00
Valores representativos deuda		1.513,09	123.917,92	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		803.747,58	616.771,15
Otros activos financieros		129.505,24	129.505,24	Acreedores varios	11	221.351,45	52.138,40
Periodificaciones a corto plazo		44.724,10	58.529,79	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	11	307.914,70	301.016,05
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		2.580.106,88	1.366.620,69	Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	274.481,43	263.616,70
Tesorería		2.580.106,88	1.366.620,69	Periodificaciones a corto plazo	14	691.122,85	730.805,10
TOTAL ACTIVO		6.548.289,11	5.264.218,48	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		6.548.289,11	5.264.218,48

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS

CUENTAS DE RESULTADOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2017

(en euros)

	Notas	30/9/2018	30/9/2017
Ingresos de la actividad propia	15.1	8.530.219,95	8.069.684,92
Cuotas de usuarios y afiliados		8.530.219,95	8.069.684,92
Gastos por ayudas y otros	18	(-) 332.399,04	(-) 451.984,23
Ayudas monetarias		(-) 332.399,04	(-) 451.984,23
Otros ingresos de la actividad		56.787,69	26.900,00
Gastos de personal	15.2	(-) 5.410.346,85	(-) 4.981.190,27
Sueldos, salarios y asimilados		(-) 4.009.401,38	(-) 3.889.886,48
Cargas sociales		(-) 1.210.770,81	(-) 1.091.303,79
Provisiones		(-) 190.174,66	-
Otros gastos de la actividad	15.3	(-) 1.746.409,31	(-) 1.596.333,60
Servicios exteriores		(-) 1.659.042,48	(-) 1.508.788,70
Tributos		(-) 1.550,57	(-) 7.373,87
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(-) 85.816,26	(-) 80.171,03
Amortización del inmovilizado	5-6	(-) 89.804,84	(-) 82.033,36
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	6.3	(-) 9.771,66	-
Resultados por enajenaciones y otras		(-) 9.771,66	-
Otros resultados		11.027,68	(-) 45.607,65
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		1.009.303,62	939.435,81
Ingresos financieros		5.588,59	14.294,78
De participaciones en instrumentos de patrimonio		1.020,29	3.874,75
En terceros		1.020,29	3.874,75
De valores negociables y otros instrumentos financieros		4.568,30	10.420,03
En terceros		4.568,30	10.420,03
Gastos financieros		-	(-) 138,54
Por deudas con terceros		-	(-) 138,54
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	7.4	(-) 13.290,42	(-) 10.733,11
Cartera de negociación y otros		(-) 13.290,42	(-) 10.733,11
EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(-) 7.701,83	3.423,13
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		1.001.601,79	942.858,94
Impuestos sobre beneficios		-	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		1.001.601,79	942.858,94

Las Notas 1 a 20 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de resultados del ejercicio anual terminado el 30 de Septiembre de 2018.

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Nota 1 - ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

1.1 - Objeto fundacional

La FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS, (en adelante también, la Fundación), se constituyó mediante Decreto 102/1998, de 11 de Junio, de la Consejería de Educación y Cultura de la Comunidad de Madrid.

La Fundación tiene, entre otros, los siguientes fines:

- Preparación de graduados y posgraduados para el ejercicio de actividades profesionales, la difusión de la cultura a través de actividades de extensión universitaria, la práctica del deporte universitario y el fomento de la participación de los universitarios en actividades de interés social en la Comunidad de Madrid.
- Ayuda a los estudios universitarios a través del establecimiento de becas y el fomento de la investigación.
- La colaboración científica con otras entidades, y la asistencia y consultoría con otras instituciones públicas, privadas y empresas.

1.2 - Actividad

La actividad fundamental de la Fundación, que se rige por sus estatutos, consiste en la enseñanza universitaria a través del Centro de Enseñanza Superior "Cardenal Cisneros", transformado en Centro de Enseñanza Superior por Decreto 297/2003, de 16 de Octubre.

El Centro de Enseñanza Superior Cardenal Cisneros está adscrito a la Universidad Complutense de Madrid, siendo el convenio vigente el firmado el 5 de Abril de 2013, y se rige por el citado convenio y la legislación universitaria aplicable reflejada en el mismo, por su propio reglamento, publicado como Anexo al Decreto 47/97, de 3 de Abril de la Consejería de Educación y Cultura, y por los estatutos de su entidad titular, la Fundación Universitaria Fray Francisco Jiménez de Cisneros.

La Fundación está inscrita, el día 14 de Octubre de 1998, en el Registro de Fundaciones de la Comunidad de Madrid, en el Tomo XIV, hoja personal número 154.

El ámbito territorial en el que la Fundación ha de desarrollar principalmente sus funciones es el de la Comunidad de Madrid.



Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 - Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación y se presentan de acuerdo con la legislación vigente y con las normas y principios establecidos 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 de acuerdo con las sucesivas modificaciones en su caso, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y los resultados de sus operaciones.

2.2 - Comparabilidad de la información

Las cuentas anuales de los ejercicios terminados el 30 de Septiembre de 2018 y 2017 se han formulado de acuerdo con las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, habiendo aplicado en su elaboración criterios uniformes de valoración, agrupación, clasificación y unidades monetarias, de forma que la información que se acompaña es homogénea y comparable.

Nota 3 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

BASE	
Saldo de la cuenta de resultados (excedente positivo)	1.001.601,79
APLICACIÓN	
Remanente	1.001.601,79

Nota 4 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración aplicadas por la Fundación en la elaboración de las cuentas anuales, han sido las siguientes:

4.1 - <u>Inmovilizado intangible</u>

El inmovilizado intangible se encuentra valorado a precio de adquisición, deducida la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, y refleja el valor de las aplicaciones adquiridas a terceros. Se amortizan linealmente en un período de cuatro años. Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se consideran gasto en el momento en que se producen.

4.2 - Inmovilizado material

El inmovilizado material está valorado al precio de adquisición, deducida la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, no habiéndose producido actualizaciones del citado valor.

Las reparaciones que no representen una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Las amortizaciones se efectúan de forma lineal en función de la vida útil estimada para cada tipo de bien, mediante la aplicación de los porcentajes de amortización siguientes:

Concepto	(%)
 Instalaciones 	8
 Mobiliario 	10 - 15
 Equipos para procesos de información 	25
Otros inmovilizados	10

Formando parte del inmovilizado material se incluyen ampliaciones y mejoras que aumentan la capacidad operativa de los activos y alargan su vida útil. Estas ampliaciones y mejoras están realizadas en locales que no son propiedad de la Fundación y en los cuales desarrolla su actividad el Centro de Enseñanza Superior "Cardenal Cisneros". Actualmente, los únicos locales que utiliza la Fundación para el desarrollo de sus funciones se encuentran situados en la calle General Díaz Porlier número 58, siendo el valor neto contable de las ampliaciones y mejoras llevadas a cabo de 383.984,00 euros (263.471,38 euros al 30 de Septiembre de 2017).

4.3 - Activos financieros

La Fundación fija la categoría de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y la revisa a cada fecha de cierre, en base a las decisiones adoptadas por la Dirección. Esta clasificación depende de la finalidad para la que estas inversiones han sido adquiridas.

De forma general, en el balance adjunto se clasifican como corrientes los activos financieros con vencimiento igual o inferior al año, y como no corrientes si su vencimiento supera dicho periodo.

La Fundación registra la baja de un activo financiero cuando se han extinguido o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de éste, y se hayan transferido de forma sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y de mora.

Los activos financieros de la Fundación se clasifican en la categoría de activos financieros a coste amortizado y comprenden los créditos por operaciones de las actividades, los cuales se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, corresponde al precio de la transacción. En posteriores valoraciones se valoran a coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de resultados aplicando el método del tipo de interés efectivo, con excepción de los activos financieros a cobrar con vencimiento no superior a un año que se siguen valorando por su valor razonable cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo. Cuando hay dudas razonables sobre la recuperabilidad en cuantías y vencimientos de los saldos de las cuentas que están clasificados en la categoría de activos financieros a coste amortizado, la Fundación realiza la correspondiente corrección del valor por deterioro con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en el que el deterioro se ha puesto de manifiesto. Las reversiones de las pérdidas por deterioro previamente registradas, en caso de producirse, se reconocen en la cuenta de resultados del ejercicio en el que el deterioro se ha eliminado o reducido.

Los instrumentos financieros que la Fundación clasifica en esta categoría son los siguientes:

- Préstamos y partidas a cobrar: se incluyen, entre otros, créditos, comerciales y no comerciales, tales como usuarios y otros deudores de la actividad propia, deudores varios y anticipos y créditos al personal.
- Activos financieros disponibles para la venta: Recogen las acciones en NovaGalicia Banco, valoradas inicialmente por su valor razonable, entendido como el precio de la transacción más los costes de la misma directamente atribuibles. La valoración posterior de estos activos se realiza por su valor razonable sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios en el valor razonable que se puedan producir se registran directamente en el patrimonio neto en tanto en cuanto no causen baja del balance o se deterioren, momento en que el importe así reconocido se imputa a resultados.

El valor razonable de los activos financieros disponibles para la venta que posee la Fundación se determina tomando como referencia los precios a los que los mencionados activos se están intercambiando en el mercado.

El descenso en el valor razonable es registrado directamente en patrimonio neto, y se reconoce en resultados cuando existe evidencia objetiva de un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

• Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Recogen las obligaciones que la Fundación adquirió con el fin de mantenerlas hasta su vencimiento. Se valoran inicialmente por su valor razonable, que será el importe de la transacción más los costes directamente atribuibles a la misma.

Para la valoración posterior de las obligaciones mantenidas a largo plazo se ha utilizado, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros, el valor de mercado al considerarse lo suficientemente fiable y representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

• Los activos financieros mantenidos para negociar son aquellos que se clasifican como mantenidos para negociar desde el momento de su reconocimiento inicial.

Un activo o pasivo financiero se clasifica como mantenido para negociar si:

- Se origina o adquiere o se emite principalmente con el objeto de venderlo o readquirirlo en el corto plazo,
- Forma parte de una cartera de instrumentos financieros identificados, que se gestionan conjuntamente y para la cual existe evidencia de un patrón reciente de obtención de beneficios a corto plazo o
- Se trata de un derivado, excepto un derivado que haya sido designado como instrumento de cobertura y cumpla las condiciones para ser eficaz y no sea un contrato de garantía financiera.

Los instrumentos de patrimonio que no tienen un precio de mercado cotizado en un mercado activo y cuyo valor razonable no puede ser estimado con fiabilidad no se clasifican en esta categoría.

Los activos y pasivos financieros mantenidos para negociar se reconocen inicialmente al valor razonable. Los costes de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se reconocen a valor razonable registrando las variaciones en la cuenta de pérdidas y ganancias. El valor razonable no se reduce por los costes de transacción en que se pueda incurrir por su eventual venta o disposición por otra vía. Los intereses y dividendos devengados se incluyen en las partidas por su naturaleza.

4.4 - Pasivos financieros

La Fundación fija la categoría de sus pasivos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y revisa la misma a cada fecha de cierre, en base a las decisiones adoptadas por la Dirección. Esta clasificación depende de la finalidad para la que estos pasivos han sido formalizados.

Se clasifican como corrientes los pasivos financieros con vencimiento igual o inferior a un año, y como no corrientes si su vencimiento es superior a un año.

La baja de un pasivo financiero se reconoce cuando la obligación que genera se haya extinguido.

La Fundación clasifica la totalidad de sus pasivos financieros en la categoría de Débitos y partidas a pagar. Se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, corresponde al precio de la transacción. En posteriores valoraciones se valorarán a coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de resultados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los instrumentos financieros que la Fundación clasifica en esta categoría son los siguientes:

- Débitos por operaciones comerciales correspondientes a los saldos acreedores por prestaciones de servicios.
- Débitos por operaciones no comerciales.

4.5 - <u>Impuesto sobre beneficios</u>

El Impuesto sobre beneficios se calcula en función del resultado del ejercicio considerando las diferencias existentes, si las hubiera, entre el resultado contable y el resultado fiscal (base imponible del impuesto) y distinguiendo para éstas su carácter permanentes o temporales a efectos de determinar el Impuesto sobre beneficios acreditado en el ejercicio.

La Fundación se encuentra acogida al régimen fiscal especial para entidades sin fines lucrativos, regulado en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre.

4.6 - Provisiones y contingencias

La Fundación reconoce contablemente una provisión de pasivo contingente cuando tiene una obligación presente surgida como consecuencia de sucesos pasados, es probable que puedan producirse perjuicios patrimoniales para la Fundación y el importe se puede estimar de manera fiable.

Las provisiones se valoran de acuerdo con la información disponible, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes por actualización de la provisión como un gasto financiero atendiendo al devengo.

Por otra parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurran o no uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Fundación. Estos pasivos contingentes no son objeto de registro contable, presentándose detalle de los mismos en la memoria, cuando sea necesario.

4.7 - <u>Ingresos y gastos</u>

Los ingresos y gastos se registran, en líneas generales, atendiendo al principio de devengo, y se considera también el criterio de correlación de ingresos y gastos.

4.8 - Medio ambiente

Los gastos derivados de las actuaciones empresariales que tienen por objetivo la protección y mejora del medio ambiente se contabilizan, en su caso, como gasto del ejercicio en que se incurren. Sin embargo, si suponen inversiones como consecuencia de actuaciones para minimizar el impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, se contabilizan como mayor valor del inmovilizado.

4.9 - Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones que tengan carácter reintegrable se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos financiados con la subvención.

A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención y se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido referido al momento de su reconocimiento.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca la venta, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Por otra parte, las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de resultados en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos.



4.10 - Prestaciones a empleados

En el ejercicio 2017-18, la dirección y el comité de empresa de la Fundación han firmado el I Convenio Colectivo de la Fundación Universidad Fray Francisco Jiménez de Cisneros, cuya entrada en vigor se produce tras su firma, una vez se haya obtenido el preceptivo informe favorable de la Consejería de Economía y Hacienda de la Comunidad de Madrid. El citado convenio colectivo establece, en su artículo 31, que todo el personal afectado por el convenio tendrá derecho, al cumplir 25 años de antigüedad, a una paga de carácter extraordinario equivalente a cinco pagas ordinarias, la cual se devengará una sola vez y su importe se hará efectivo en el mes de enero siguiente a la fecha en que se cumplan los 25 años de antigüedad.

El importe provisionado al cierre del ejercicio, se ha determinado mediante un estudio actuarial elaborado externamente según el método de capitalización individual utilizando los siguientes parámetros técnicos: tipo de interés anual para el ejercicio 2017-18 de 0,98%), tasa de crecimiento anual del 1% y la tabla de permanencia en el centro, basada en la tabla Generacional Española de Supervivencia Masculina/Femenina PERM/F 2000.

Nota 5 - <u>INMOVILIZACIONES INTANGIBLES</u>

5.1 - El movimiento presentado por las inmovilizaciones intangibles ha sido el siguiente:

	Aplicaciones informáticas	Total
COSTE ACTIVADO		
Saldo a 1.10.2017	73.807,90	73.807,90
Adiciones	-	-
Traspasos	-	-
Bajas		
Saldo a 30.9.2018	73.807,90	73.807,90
AMORTIZACIÓN ACUMULADA		
Saldo a 1.10.2017	(-) 63.571,02	(-) 63.571,02
Dotación a la amortización del ejercicio	(-) 5.890,82	(-) 5.890,82
Bajas		
Saldo a 30.9.2018	(-) 69.461,84	(-) 69.461,84
VALOR NETO A 30.9.2018	4.346,06	4.346,06

	Aplicaciones informáticas	Total
COSTE ACTIVADO		
Saldo a 1.10.2016	70.786,90	70.786,90
Adiciones	3.021,00	3.021,00
Traspasos	-	-
Bajas	-	-
Saldo a 30.9.2017	73.807,90	73.807,90
AMORTIZACIÓN ACUMULADA		
Saldo a 1.10.2016	(-) 57.510,45	(-) 57.510,45
Dotación a la amortización del ejercicio	(-) 6.060,57	(-) 6.060,57
Bajas		-
Saldo a 30.9.2017	(-) 63.571,02	(-) 63.571,02
VALOR NETO A 30.9.2017	10.236,88	10.236,88

- 5.2 Las principales inversiones del ejercicio 2016-17 corresponden a los trabajos realizados en la nueva plataforma web.
- 5.3 Al cierre del ejercicio, las cuentas del inmovilizado intangible incluyen bienes totalmente amortizados y en uso por importe de 59.918,39 euros (49.434,47 euros al 30 de Septiembre de 2017).

Nota 6 - INMOVILIZACIONES MATERIALES

6.1 - El movimiento de las inmovilizaciones materiales se detalla a continuación:

	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
COSTE ACTIVADO		
Saldo a 1.10.2017	2.126.000,25	2.126.000,25
Adiciones	218.997,53	218.997,53
Traspasos	-	-
Bajas	(-) 65.821,73	(-) 65.821,73
Saldo a 30.9.2018	2.279.176,05	2.279.176,05
AMORTIZACIÓN ACUMULADA		
Saldo a 1.10.2017	(-) 1.659.003,01	(-) 1.659.003,01
Dotación a la amortización del ejercicio	(-) 83.914,02	(-) 83.914,02
Bajas	56.050,07	56.050,07
Saldo a 30.9.2018	(-) 1.686.866,96	(-) 1.686.866,96
VALOR NETO A 30.9.2018	592.309,09	592.309,09
	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
COSTE ACTIVADO		
Saldo a 1.10.2016	1.971.686,93	1.971.686,93
Adiciones	162.462,16	162.462,16
Traspasos	-	-
Bajas	(-) 8.148,84	(-) 8.148,84
Saldo a 30.9.2017	2.126.000,25	2.126.000,25
AMORTIZACIÓN ACUMULADA		
Saldo a 1.10.2016	(-) 1.591.179.06	(-) 1.591.179,06
Dotación a la amortización del ejercicio	(-) 75.972,79	(-)75.972,79
Bajas	8.148,84	8.148,84
Saldo a 30.9.2017	(-) 1.659.003,01	(-) 1.659.003,01
VALOR NETO A 30.9.2017	466.997,24	466.997,24

- 6.2 Las principales inversiones del ejercicio 2017-2018 corresponden fundamentalmente a la sustitución, suministro y montaje del ascensor, instalaciones de protección contra incendios así como a la adquisición de diversos equipos informáticos. Las principales inversiones del ejercicio 2016-2017 correspondían, fundamentalmente, a la construcción de nuevos despachos en la segunda y tercera planta del edificio.
- Las principales bajas del inmovilizado del ejercicio 2017-2018 corresponden a equipos informáticos y mobiliario. El valor neto de contable de estas bajas por importe de 9.771,66 euros se ha registrado con cargo al epígrafe "Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado".
- 6.4 Al cierre del ejercicio, las cuentas del inmovilizado material incluyen bienes totalmente amortizados y en uso según el siguiente detalle:

		30.9.2018	30.9.2017
•	Otras instalaciones	422.767,61	414.795,96
•	Mobiliario	340.877,14	351.070,37
•	Equipos para proceso de información	153.122,40	165.742,12
•	Otro inmovilizado	394.746,07	385.621,52
		1.311.513,22	1.317.229,97

Nota 7 - ACTIVOS FINANCIEROS

7.1 - Activos financieros por categorías

La clasificación de los activos financieros a 30 de Septiembre de 2018 y 2017 por categorías y clases es como sigue:

A largo plazo:

	Otros activos	financieros	Instrum patrin		Valores repre de dei	
	30.9.2018	30.9.2017	30.9.2018	30.9.2017	30.9.2018	30.9.2017
Préstamos y partidas a cobrar:						
Fianzas constituidas a largo plazo Activos financieros disponibles para la venta:	45.466,70	45.466,70	-	-	-	-
Acciones Banco NCG Inversiones mantenidas hasta el vencimiento:	-	-	19.530,00	19.530,00	-	-
Obligaciones emitidas por terceros	-	-	-	-	93.500,00	-
TOTAL	45.466,70	45.466,70	19.530,00	19.530,00	93.500,00	

A corto plazo:

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros a corto plazo a 30 de Septiembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

		30.9.2018	30.9.2017
Pré	stamos y partidas a cobrar	193.978,87	184.966,02
•	Usuarios, deudores	141.525,54	136.106,37
•	Deterioro de créditos por operaciones comerciales	(-) 81.827,42	(-) 84.621,10
•	Deudores	-	-
•	Anticipos remuneraciones	4.775,51	3.975,51
•	Fianzas constituidas a corto plazo	129.505,24	129.505,24
Act	ivos financieros mantenidos para negociar	2.972.166,50	2.985.456,92
•	Fondos de inversión	2.972.166,50	2.985.456,92
Inv	rersiones mantenidas hasta el vencimiento	1.513,09	123.917,92
•	Obligaciones emitidas por terceros	1.513,09	123.917,92
		3.167.658,46	3.294.340,86

7.2 - El calendario de vencimientos de los activos financieros a largo plazo (excluidos los activos financieros disponibles para la venta), se detalla a continuación:

A 30 de Septiembre de 2018:

	Fianzas constituidas a largo plazo	Obligaciones emitidas por terceros	Total
27/3/2028	-	93.500,00	93.500,00
30/9/2030	45.466,70	-	45.466,70
	45.466,70	93.500,00	138.966,70

A 30 de Septiembre de 2017:

	Fianzas constituidas a	
	largo plazo	Total
30/9/2030	45.466,70	45.466,70
	45.466,70	45.466,70

7.3 - Los activos financieros a largo plazo disponibles para la venta se desglosan del siguiente modo:

	30.9.2018	30.9.2017
Acciones:		
 NCG Banco 	19.530,00	19.530,00
	19.530,00	19.530,00

En el transcurso del ejercicio 2012-2013 la Fundación llevó a cabo una transacción de canje mediante la cual canceló las participaciones preferentes de Caixa Galicia, por su valor razonable, traspasando a pérdidas los ajustes valorativos acumulados hasta la fecha, por 19.530 acciones del NCG Banco, siendo su valor nominal de un euro.

- 7.4 Los activos financieros mantenidos para negociar incluyen diversos fondos de inversión, la variación del valor razonable de dichos activos por importe de 13.290,42 euros ha sido registrada en el ejercicio 2017-18 con cargo al epígrafe de "Variación de valor razonable en instrumentos financieros" (10.733,11 euros en el ejercicio 2016-17)
- 7.5 Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento tienen la siguiente composición:

	30.9.2018	30.9.2017
Obligaciones Audasa:		
• Coste	93.500,00	119.000,00
 Deterioro 	-	-
 Intereses periodificados 	1.513,09	4.917,92
	95.013,09	123.917,92

Nota 8 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

8.1 - El epígrafe de Usuarios y otros deudores de la actividad propia ha registrado el siguiente movimiento:

<u>Ejercicio 2017-2018</u>	Saldo a 1.10.2017	Aumentos	Disminuciones	Saldo a 30.9.2018
UsuariosDeterioro de créditos	136.106,37 (-) 84.621,10	8.482.364,85	(-) 8.476.945,68 2.793,68	141.525,54 (-) 81.827,42
	51.485,27	8.482.364,85	(-) 8.474.152,00	59.698,12

<u>Ejercicio 2016-2017</u>	Saldo a 1.10.2016	Aumentos	Disminuciones	Saldo a 30.9.2017
UsuariosDeterioro de créditos	68.951,25	8.898.287,02	(-) 8.831.131,90	136.106,37
	(-) 35.738,29	(-) 84.621,10	35.738,29	(-) 84.621,10
	33.212,96	8.813.665,92	(-) 8.795.393,61	51.485,27

8.2 - El saldo del presente epígrafe recoge el importe de las cuotas pendientes de cobro de los usuarios de la Fundación por su actividad propia.

Nota 9 - FONDOS PROPIOS

9.1 - Fondos propios

El movimiento de los fondos propios durante el ejercicio terminado el 30 de Septiembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

Ejercicio 2017-2018

Concepto	Dotación fundacional	Reservas voluntarias	Resultados de ejercicios anteriores	Excedente	Total
Saldo al 1 de octubre de 2017	881.516,35	2.210.263,83	(-) 173.093,92	942.858,94	3.861.545,20
Excedente del ejercicio	-	-	-	1.191.776,45	1.191.776,45
Traspasos	_	769.765,02	173.093,92	(-) 942.858,94	-
Saldo al 30 de septiembre de 2018	881.516,35	2.980.028,85	-	1.191.776,45	5.053.321,65

Ejercicio 2016-2017

Concepto	Dotación fundacional	Reservas voluntarias	Resultados de ejercicios anteriores	Excedente	Total
Saldo al 1 de octubre de 2016	881.516,35	2.210.263,83	(-) 392.943,92	219.850,00	2.918.686,26
Excedente del ejercicio	-	-	-	942.858,94	942.858,94
Traspasos		-	219.850,00	(-) 219.850,00	-
Saldo al 30 de septiembre de 2017	881.516,35	2.210.263,83	(-) 173.093,92	942.858,94	3.861.545,20

9.2. - Reservas voluntarias

El detalle de las reservas voluntarias es el siguiente:

		30.9.2016	30.9.2017
•	Reserva voluntaria Reserva por transición al plan general de	2.949.525,48	2.179.760,46
	contabilidad	30.503,37	30.503,37
		2.980.028,85	2.210.263,83

20 0 2018

20 0 2017

Nota 10 - SUBVENCIONES DE CAPITAL

El movimiento presentado por este epígrafe se detalla a continuación:

	30.9.2018	30.9.2017
Saldo inicial	3.907,00	3.907,00
 Adiciones 	-	-
• Bajas	-	-
Saldo final	3.907,00	3.907,00

Nota 11 - PASIVOS FINANCIEROS

11.1 - El valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros de la Fundación se muestra a continuación:

A 30 de Septiembre de 2018:

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				
Categorías	Derivados y Otros	TOTAL		
Débitos y partidas a pagar	529.266,15	529.266,15		
	529.266,15	529.266,15		

A 30 de Septiembre de 2017:

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				
Categorías Derivados y Otros TOTA				
Débitos y partidas a pagar	353.154,45	353.154,45		
,, , , ,	353.154,45	353.154,45		

11.2 - La composición de los pasivos financieros a corto plazo es la siguiente:

	30.9.2018	30.9.2017
Acreedores varios	221.351,45	52.138,40
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	307.914,70	301.016,05
	529.266,15	353.154,45

En relación con la Ley 15/2010, de 5 de Julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de Diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se informa que a 30 de Septiembre de 2018 y 2017, la Fundación presenta el siguiente detalle de aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales:

	Pagos realizados y pagos pendientes a la fecha de cierre			
	30.9.2018 30.9.2017			
	Importe % Importe			%
Pagos dentro del plazo máximo legal	1.473.841,60	100%	1.451.859,27	100%
Resto	-	-		-
Total pagos del ejercicio	1.473.841,60	73.841,60 100% 1.451.859,27 100		
Plazo medio ponderado excedido (días de pago)	-	-	-	-
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	-	-	-	-

El periodo medio de pago a proveedores del ejercicio 2017-18 se sitúa en 19,15 días (28,04 en el ejercicio 2016-17).

Nota 12 - PROVISIONES A LARGO Y CORTO PLAZOPLAZO

12.1 - El movimiento presentado por la provisión a largo plazo constituida por la Fundación es el siguiente:

		2017-18	2016-17	
•	Saldo inicial	-	-	
•	Adiciones	190.174,66	-	
•	Bajas		-	
•	Saldo final	190.174,66	-	

- 12.2 Las adiciones del ejercicio 2017-18 corresponden a la provisión para "Premios de permanencia" y recogen el importe de las obligaciones de la Fundación, conforme a su normativa laboral, de conceder un premio a los empleados que cumplan un determinado período de tiempo en servicio (véase nota 4.10).
- 12.3 El movimiento presentado por la provisión a corto plazo constituida por la Fundación es el siguiente:

		2017-18	2016-17
•	Saldo inicial	55.000,00	-
•	Adiciones	-	55.000,00
•	Bajas	(-) 55.000,00	-
•	Saldo final	-	55.000,00

- A fecha de formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2015-16 existía un contencioso con la Sociedad Freeland Studio, S.L. en virtud del cual ésta reclamaba a la Fundación un total de 99.385,17 euros y que en su momento se estimó el riesgo como posible. En febrero de 2018 se ha llegado a un acuerdo con dicha compañía para saldar la deuda con un único pago de 55.000,00 euros, con el que finaliza el proceso judicial, por este motivo al cierre del ejercicio 2016-17 la Fundación registró la correspondiente provisión.
- 12.5 Adicionalmente, a la fecha de formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2017-18 existe un procedimiento de juicio verbal número 1255/2019 del Juzgado de Primera Instancia número 86 de Madrid, iniciado por la sociedad Escuelas Pías Provincia de Betania en virtud del cual ésta reclama a la Fundación un total de 352.028,70 euros por el acometimiento de ciertas obras a realizar en el inmueble en el que la Fundación desarrolla su actividad. En este sentido, los órganos de administración de la Fundación, así como sus asesores legales, consideran posible que la citada demanda sea parcialmente estimada, cuantificándose el riesgo por este concepto en 100.748,10 euros.



Nota 13 - <u>SITUACIÓN FISCAL</u>

13.1 - Los saldos de las cuentas con Administraciones Públicas al 30 de Septiembre, tienen el siguiente detalle:

30 de Septiembre 2018	Saldos deudores	Saldos acreedores
a) Impuesto sobre el Valor Añadido:	242.00	
• 3r. trimestre 2018	342,00	-
b) Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas:		
• 3r. trimestre 2018	-	152.550,98
 Retenciones judiciales 	-	311,55
 Otros saldos pendientes 	-	1.065,83
c) Organismos de la Seguridad Social:		
 Liquidación Septiembre 2018 	-	108.778,21
 Otros saldos pendientes 	-	11.774,86
d) Impuesto sobre sociedades		
• Liquidación Impuesto de sociedades 2017-18	305,82	-
	647,82	274.481,43

13.2 - La Fundación optó por la aplicación del régimen fiscal especial para entidades sin fines lucrativos, regulado en la Ley 49/2002, de 23 de Diciembre.

De acuerdo con este régimen, se encuentran exentas del Impuesto sobre beneficios, entre otros, las rentas derivadas de las explotaciones económicas de enseñanza y de formación profesional, en todos los niveles y grados del sistema educativo.

De acuerdo con la normativa de aplicación, la Fundación presentará la liquidación del Impuesto sobre beneficios del ejercicio 2017-2018, con una base imponible cero.

13.3 - De acuerdo con la legislación vigente, los impuestos y cotizaciones a la Seguridad Social no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o laborales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. La Fundación tiene abiertos a inspección todos los impuestos principales y cotizaciones sociales que le son aplicables, correspondientes a todos los ejercicios no prescritos. Debido a diferentes interpretaciones de la normativa laboral vigente, podrían ponerse de manifiesto posibles contingencias relacionadas con determinadas servicios prestados por terceros, contingencias cuya cuantificación no es posible determinar objetivamente.

Nota 14 - AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN (DE PASIVO)

El saldo de este epígrafe al 30 de Septiembre de 2018 y 2017 incluye los siguientes conceptos:

		2017-2018	2016-2017
• (Cuotas de matrícula satisfechas por los alumnos		
	correspondientes al curso académico siguiente	675.000,00	722.255,10
• (Otros ingresos anticipados	16.122,85	8.550,00
		691.122,85	730.805,10

Nota 15 - INGRESOS Y GASTOS

15.1 - El epígrafe correspondiente a "Ingresos de la actividad propia" corresponde a las cuotas devengadas por los alumnos que desarrollan su formación, siendo su detalle el siguiente, desglosado por categorías:

		2017-2018	2016-2017
•	Psicología	4.588.378,59	4.369.899,31
•	Derecho	1.658.735,86	1.586.970,49
•	ADE	1.351.349,25	1.229.293,67
•	ADE + Derecho	82.536,34	112.943,40
•	Master abogacía	312.058,20	323.425,32
•	Master RRHH	98.890,00	82.020,00
•	Master psicología sanitaria	302.034,75	243.800,73
•	Master criminología	32.200,00	50.600,00
•	Master experto en coaching	29.000,00	29.000,00
•	Otros cursos	75.036,96	41.732,00
		8.530.219,95	8.069.684,92

15.2 - La partida de Gastos de personal incluye:

	2017-2018	2016-2017
 Sueldos, salarios y asimilados 	4.009.401,38	3.885.241,65
 Indemnizaciones 	-	4.644,83
Seguridad social a cargo de la entidad	1.094.269,08	981.821,90
Otros gastos sociales	116.501,73	109.481,89
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de		
prestación definida (Nota 12.2)	190.174,66	-
	5.410.346,85	4.981.190,27

15.3 - El epígrafe de "Otros gastos de la actividad" refleja los siguientes conceptos:

	2017-2018	2016-2017
 Servicios exteriores 	1.659.042,48	1.508.788,70
 Tributos 	1.550,57	7.373,87
• Pérdidas, deterioro y variación provisiones de		
operaciones comerciales	85.816,26	80.171,03
	1.746.409,31	1.596.333,60



ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES Nota 16 -A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Actividad de la entidad 16.1

I. Actividades realizadas

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Enseñanza Universitaria
Tipo de actividad *	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid

^{*} Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil.

Descripción detallada de la actividad prevista.

La preparación de graduados y posgraduados para el ejercicio de actividades profesionales en las áreas de la Psicología, el Derecho y la Administración y Dirección de Empresas.

La práctica del deporte universitario mediante la formación de equipos deportivos en diversas disciplinas.

El fomento de la participación de los universitarios en actividades de interés social en la Comunidad de Madrid.

Facilitar el acceso a los estudios universitarios a través del establecimiento de becas y el fomento de la investigación mediante la convocatoria de premios.

La publicación de trabajos de investigación de cualquier tipo, así como ediciones de carácter periódico o circunstancial sobre temas y cuestiones relativas a los fines de la Fundación.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

	Núi	mero
Tipo	Previsto	Realizado
Personal asalariado	122	129
Personal con contrato de servicios		
Personal voluntario		

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

	Número		
Tipo	Previsto	Realizado	
Personas físicas	1.402	1.413	
Personas jurídicas			



D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Actividad 1		
Gastos/Hiverstones	Previsto	Realizado	
Gastos por ayudas y otros			
a) Ayudas monetarias	315.158	332.399,04	
Gastos de personal	5.204.812	5.317.000,50	
Otros gastos de explotación	1.112.882	1.201.092,74	
Gastos Másteres	376.806	350.129,45	
Gastos de otras actividades de enseñanza			
Amortización del Inmovilizado	88.041	88.255,41	
Pérdidas, deterioro y variación provisiones por operaciones comerciales	35.000	85.816,26	
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	4.891	9.603,07	
Gastos otras actividades mercantiles	28.995		
Subtotal gastos	7.166.585	7.384.296,47	
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio			
Histórico)	146.735	215.358,99	
Subtotal inversiones	146.735	215.358,99	
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	7.313.320	7.599.655,46	

E) Objetivos e indicadores de la realización de la actividad.

Ohiotivo	T-	diaada		Cuantif	icación
Objetivo	Indicador		Previsto	Realizado	
Grados Universitarios	Número	de	alumnos		
	matriculado	S		1.227	1.237
Másteres Universitarios	Número	de	alumnos		
iviasteres Offiversitarios	matriculado	s		175	176

ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Otras enseñanzas complementarias
Tipo de actividad *	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid

^{*} Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil.

Descripción detallada de la actividad prevista.

La difusión de la cultura a través de actividades de extensión universitaria, como son:

- La Universidad para mayores: seminarios impartidos durante todo el curso académico, principalmente destinados a personas mayores de 45 años que desean ampliar su cultura, y relacionados con las Ciencias Sociales y las Humanidades.
- Cursos ofertados a los alumnos de los distintos Grados y Másteres destinados a ampliar y complementar su formación académica.



B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número			
Tipo	Previsto	Realizado		
Personal asalariado	25	20		
Personal para impartir seminarios y conferencias	50	35		
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

	Número		
Tipo	Previsto Realizado		
Personas físicas	450	352	
Personas jurídicas			

D) Recursos económicos empleados en la actividad

<u> </u>	Actividad 2		
Gastos/Inversiones	Previsto	Realizado	
Gastos por ayudas y otros			
a) Ayudas monetarias			
Gastos de personal	58.192	47.186,63	
Otros gastos de explotación	12.443	10.659,30	
Gastos Másteres	-	-	
Gastos de otras actividades de enseñanza	93.500	79.327,08	
Amortización del Inmovilizado	984	783,24	
Pérdidas, deterioro y variación provisiones por operaciones comerciales	-	-	
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	55	85,22	
Gastos otras actividades mercantiles	324	-	
Subtotal gastos	165.498	136.041,47	
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	1.641	1.911,24	
Subtotal inversiones	1.641	1.911,24	
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	167.139	139.952,71	

E) Objetivos e indicadores de la realización de la actividad.

		Cuantificación	
Objetivo	Indicador	Previsto	Realizado
Universidad de Mayores	Número de alumnos matriculados	150	133
Cursos complementarios para los alumnos de Grado	Número de alumnos matriculados	300	219



ACTIVIDAD 3

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Otras actividades
Tipo de actividad *	Mercantil
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid

^{*} Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil.

Descripción detallada de la actividad prevista.

- Alquiler de aulas a diversas entidades culturales.
- Ingresos por fotocopias.
- Ingresos por convenios de colaboración con diversas entidades para realizar estudios académicos y de investigación.
- Ingresos derivados de los recursos financieros de la Entidad.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

	Número		
Tipo	Previsto Realizado		
Personal asalariado	15	17	
Personal con contrato de servicios			
Personal voluntario			

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

	Número	
Tipo	Previsto	Realizado
Personas físicas	401	376
Personas jurídicas		



D) Recursos económicos empleados en la actividad.

	Actividad 3		
Gastos/Inversiones	Previsto	Realizado	
Gastos por ayudas y otros			
a) Ayudas monetarias			
Gastos de personal	57.628	46.159,72	
Otros gastos de explotación	12.322	10.427,33	
Gastos Másteres	-	-	
Gastos de otras actividades de enseñanza	-	-	
Amortización del Inmovilizado	975	766,19	
Pérdidas, deterioro y variación provisiones por operaciones comerciales	-	-	
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	54	83,37	
Gastos otras actividades mercantiles	321	8.957,15	
Gastos financieros	-	13.290,43	
Subtotal gastos	71.300	79.684,19	
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	1.625	1.727,30	
Subtotal inversiones	1.625	1.727,30	
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	72.925	81.411,49	

E) Objetivos e indicadores de la realización de la actividad.

		Cuantificación	
Objetivo	Indicador	Previsto	Realizado
Alquiler de aulas	Número de contratos firmados		
Ingresos por fotocopias	Pagos obtenidos.	400	360
Convenios de colaboración	N°. de convenios firmados	1	1

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad

				7		
Gastos/Inversiones	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Total § 75 actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros				madrid		
a) Ayudas monetarias	332.399,04			332.399,		332.399,04
Gastos de personal	5.317.000,50	47.186,63	46.159,72	5.410.346,		5.410.346,85
Otros gastos de explotación	1.201.092,74	10.659,30	10.427,33	1.222.179,		1.222.179,37
Gastos Másteres	350.129,45			350.129,455 250.129,455		350.129,45
Gastos otras actividades de enseñanza		79.327,08		79.327, 68 %		79.327,08
Amortización del Inmovilizado	88.255,41	783,24	766,19	89.804, 8 4		89.804,84
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	85.816,26			9 sing 85.816, 2 6% ਰ ਤੌਰ		85.816,26
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	9.603,07	85,22	83,37	9.771, 6 6		9.771,66
Gastos otras actividades mercantiles			8.957,15	8.957,15		8.957,15
Gastos financieros			13.290,43	13.290,43		13.290,43
Subtotal gastos	7.384.296,47	138.041,47	79.684,19	7.602.022,13		7.602.022,13
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	215.358,99	1.911,24	1.727,30	218.997,53		218.997,53
Subtotal inversiones	215.358,99	1.911,24	1.727,30	218.997,53		218.997,53
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	7.599.655,46	139.952,71	81.411,49	7.821.019,66		7.821.019,66

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A) Ingresos obtenidos por la entidad.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias		
a) Enseñanza Universitaria	8.331.729	8.455.182,95
b) Otras actividades de enseñanza	93.153	75.036,96
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	42.050	54.727,66
Subvenciones del sector público	-	2.060,03
Otros tipos de ingresos	50.200	16.616,27
TOTAL INGRESOS PREVISTOS	8.517.132	8.603.623,91

B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad.

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	-	-
Otras obligaciones financieras asumidas	-	-
TOTAL OTROS RECURSOS PREVISTOS	-	-

IV. Desviaciones entre el plan de actuación y los datos realizados

Las diferencias más reseñables entre el plan de actuación y su realización vienen determinadas por los siguientes motivos:

Gastos e inversiones:

La disminución en unos cien mil euros de los gastos de personal debido a que un número de los créditos impartidos en Grado ha pasado a nuevos profesores y a que no se han producido indemnizaciones.

En el apartado de los gastos de explotación, el aumento se debe principalmente al desarrollo de la nueva aplicación de Secretaría

Ingresos:

Lo más destacable es el aumento de los ingresos de las enseñanzas de Grado debido al mayor número de asignaturas repetidas.

16.2 - Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

1. Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CALCULO	RENTA A D	into se puedercomprobar en Carlos estados entrados estados est	RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS+INVERSION)
					Importe	ente código se	
2012-2013	135.344,18		6.301.489,11	6.436.833,29	4.505.783,30	pensis 70,00	6.295.091,31
2013-2014	26.693,46		6.532.041,05	6.558.734,51	4.591.114,16	70,00	6.369.900,10
2014-2015	-392.943,69		6.499.748,92	6.106.805,23	4.274.763,66	70,00	6.399.500,47
2015-2016	219.849,95		6.558.479,84	6.778.329,79	4.744.830,85	70,00	6.499.504,93
2016-2017	942.858,94		7.157.148,56	8.100.007,50	5.670.005,25	70,00	7.219.942,18
2017-2018	1.001.601,64		7.602.022,13	8.603.623,91	6.022.536,74	70,00	7.652.296,82
TOTAL							

2. Recursos aplicados en el ejercicio.

		IMPORTE 7.433.299,29		
1.Gastos en cumplimientos de fines*				
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2.Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1+2.2)	218.997,53	-	-	218.997,
2.1 Realizadas en el ejercicio	218.997,53	-	-	218.997,
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores	-	-	-	-
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores	-	-	-	-
b) Imputación de subvenciones donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores	-	-	-	-
TOTAL (1+2)		7.652.296,82		7.652.296,82

3. Gastos de administración.

	DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN					
Nº DE CUENTA	PARTIDA DE LA CUENTA DE RESULTADOS	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE		
640000000	Gastos de personal	Salarios	Administración de la Fundación	47.577,69		
642000000	Gastos de personal	Seguridad Social	Administración de la Fundación	10.067,28		
649320000	Gastos de personal	Becas convenio	Administración de la Fundación	628,27		
649900000	Gastos de personal	Seguros y Mutua	Administración de la Fundación	40,14		
649910000	Gastos de personal	Gastos de representación	Administración de la Fundación	7,41		
649100000	Gastos de personal	Aparcamiento y transporte	Administración de la Fundación	334,66		
649920000	Gastos de personal	Gastos de formación continua	Administración de la Fundación	49,23		
649930000	Gastos de personal	Uniformes	Administración de la Fundación	12,11		
621100000	Servicios Exteriores	Alquileres locales	Administración de la Fundación	3.823,13		
621140000	Servicios Exteriores	Alquiler fotocopiadoras	Administración de la Fundación	278,74		
622000000	Servicios Exteriores	Reparaciones y conservación	Administración de la Fundación	1.028,91		
623000000	Servicios Exteriores	Colaboraciones Profesionales	Administración de la Fundación	1.432,73		
625000000	Servicios Exteriores	Seguros	Administración de la Fundación	72,71		
626000000	Servicios Exteriores	Comisiones bancarias	Administración de la Fundación	74,38		
627000000	Servicios Exteriores	Publicidad y relaciones públicas	Administración de la Fundación	2.132,64		
628000000	Servicios Exteriores	Luz, calefacción, internet	Administración de la Fundación	608,58		
629000000	Servicios Exteriores	Pequeños gastos	Administración de la Fundación	1.777,96		
631000000	Otros tributos	Tributos y tasas	Administración de la Fundación	14,27		
650000000	Gastos actividades mercantiles	Colaboraciones Profesionales	Administración de la Fundación	8.957,15		
TOTAL GAS	STOS DE ADMINISTRACIO	ÓN		78.917,99		

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
	Limites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D.1337/2005)		,			
Ejercicio	5% de los fondos propios (1)	20 % de la base de cálculo del Art.27 Ley 50/2002 y Art.32.1 Reglamento R.D. 1337/05 (2)	Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio (3)	Gastos resarcibles a los patronos (4)	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO (5)= (3)+(4)	Supera(+) No supera(-). El límite máximo (el mayor de 1 y 2)-5
2012-2013		1.287.366,66	264.238,81		264.238,81	no supera los limite
2013-2014		1.311.746,90	178.228,31		178.228,31	no supera los limites
2014-2015		1.221.361,05	112.485,34		112.485,34	no supera los limite
2015-2016		1.355.665,96	50.497,60		50.497,60	no supera los limites
2016-2017		1.620.001,50	22.950,06		22.950,06	no supera los limites
2017-2018		1.720.724,78	78.917,99		78.917,99	no supera los limites

Nota 17 - OTRA INFORMACIÓN

- Los miembros del Patronato de la Fundación, que a su vez ejercen las funciones de alta dirección, no han recibido ninguna clase de remuneración, sueldos o dietas por su actuación como tales miembros del órgano de gobierno. La Fundación tampoco tiene obligaciones contraídas con los miembros del Patronato en materia de fondos de pensiones, seguros de vida u otros similares.
- 17.2 Los honorarios de la auditoría de las cuentas anuales de la Fundación, del ejercicio 2017-2018, han ascendido a 7.168 euros (7.168 euros ejercicio 2016-2017).
- 17.3 El número medio de personas empleadas durante el ejercicio es el siguiente:

	2017-2018	2016-2017
• Director	1	1
Secretaria General	1	1
• Gerente	1	1
 Personal de administración y servicios 	26	25
 Profesores 	100	96
	129	124

Por otra parte, la distribución por categorías y sexos al 30 de Septiembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

	30.9.2018		30.9.2	2017
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
• Director	1	_	1	-
Secretaria General	-	1	-	1
• Gerente	-	1	-	1
Personal de administración y servicios	12	14	12	13
 Profesores 	51	49	50	46
	64	65	63	61

Nota 18 - GASTOS POR AYUDAS Y OTROS

El desglose de las ayudas monetarias es el siguiente:

	2017-2018	2016-2017
Becas y ayudas de estudio	151.523,50	294.215,00
Becas máster	34.997,00	31.902,28
 Ayudas Erasmus alumnos externos 	38.220,00	33.908,00
 Descuento hermanos alumnos 	24.044,00	27.966,50
 Otras becas 	34.201,00	29.735,55
Otras ayudas	49.413,54	34.256,90
	332.399,04	451.984,23

En el apartado "Otras Becas" se incluyen los descuentos que disfrutan los alumnos con discapacidad, orfandad y en los que se da la circunstancia que ellos o alguno de sus padres trabajan en las entidades bancarias Banco de Santander o Bankia así como para aquellos que han realizado sus estudios en el Colegio Calasancio, al que la Fundación tiene alquiladas sus instalaciones.

En el presente ejercicio la Fundación no ha tenido ingresos procedentes de subvenciones, donaciones ni patrocinadores, procediendo todos sus recursos de las cuotas de los alumnos del Centro de Enseñanza Superior, de los ingresos financieros de su patrimonio y de la organización de cursos especiales y alquiler de aulas para actividades de carácter docente y formativo. Tampoco se han realizado operaciones que hayan exigido autorización por el Protectorado de Fundaciones de la Consejería de Educación.

Nota 19 - HECHOS POSTERIORES

El pasado 11 de Marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del Coronavirus (Covidien-19) a pandemia internacional. La rápida evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, supone una crisis sanitaria sin precedentes, que impactará en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios. Para hacer frente a esta situación, entre otras medidas, el Gobierno de España ha procedido a la declaración del estado de alarma, mediante la publicación del Real Decreto 463/2020, de 14 de Marzo, ya la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del Covidien-19, mediante el Real decreto ley 8/2020, de 17 de Marzo.

Consideramos que las consecuencias derivadas de esta situación no implican un ajuste en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 30 de Septiembre de 2018, pero pueden impactar de manera significativa en las actividades y resultados futuros, si bien, dada la incertidumbre y complejidad de la situación y su rápida evolución, no es posible en este momento realizar de manera fiable una estimación cuantificada de su efecto en la Fundación, que, en su caso, será objeto de reconocimiento en las próximas cuentas anuales.

La Fundación está llevando a cabo las acciones que considera más adecuadas con el objeto de hacer frente a la situación y minimizar su impacto. Sin embargo, atendiendo a que la fuente básica de financiación de la Fundación son las matrículas satisfechas por los alumnos, se analizarán oportunamente los ajustes necesarios para hacer frente a las eventuales desviaciones de ingresos que puedan devenir de esta situación.



Salvo los aspectos que podrían derivarse como consecuencia de la situación mencionada, entre la fecha de cierre del ejercicio y la de formulación de las cuentas anuales no se han producido hechos significativos adicionales que deban informarse o que hayan de dar lugar a la incorporación de ajustes en las cifras contenidas en las cuentas anuales.

Nota 20 - ESTADOS FLUJOS DE EFECTIVO

	2017-2018	2016-2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
Resultado del ejercicio antes de impuestos	1.001.601,79	942.858,94
Ajustes al resultado	297.452,99	97.294,89
Amortización del inmovilizado	89.804,84	82.033,36
Variación de provisiones	190.174,66	18.684,66
Resultado por bajas y enajenaciones del inmovilizado	9.771,66	-
Ingresos financieros	(-) 5.588,59	(-) 14.294,78
Gastos financieros	-	138,54
Variación del valor razonable en instrumentos financieros	13.290,42	10.733,11
Cambios en el capital corriente	98.935,52	(-) 116.113,46
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	(-) 8.212,85	(-) 18.272,31
Deudores y otras cuentas a cobrar	1.048,50	24.482,55
Otros activos corrientes	13.805,69	(-) 124.979,12
Acreedores y otras cuentas a pagar	186.976,43	(-) 4.435,29
Otros pasivos corrientes	(-) 94.682,25	7.090,71
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	8.993,42	9.238,32
Pagos de intereses	-	(-) 138,54
Cobros de intereses	8.993,42	9.376,86
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	1.406.983,72	933.278,69
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos por inversiones	(-) 312.497,53	(-) 165.483,16
Inmovilizado intangible	-	(-) 3.021,00
Inmovilizado material	(-) 218.997,53	(-) 162.462,16
Otros activos financieros	(-) 93.500,00	-
Cobros por desinversiones	119.000,00	_
Otros activos financieros	119.000,00	-
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	(-) 193.497,53	(-) 165.483,16
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	1.213.486,19	767.795,53
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.366.620,69	598.825,16
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.580.106,88	1.366.620,69

