

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA
FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS**

=====

II - CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2016-2017

- **BALANCES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 Y 2016**
- **CUENTAS DE RESULTADOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 Y 2016**
- **MEMORIA DEL EJERCICIO 2016-2017**

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS

Balances al 30 de Septiembre de 2017 y 2016

(en euros)							
ACTIVO	Notas	30/9/2017	30/9/2016	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	30/9/2017	30/9/2016
ACTIVO NO CORRIENTE		542.230,82	577.781,02	PATRIMONIO NETO		3.861.642,23	2.918.783,29
Inmovilizado intangible	5	10.236,88	13.276,45	Fondos propios	9	3.861.545,20	2.918.686,26
Aplicaciones informáticas		10.236,88	13.276,45	Fondo social		881.516,35	881.516,35
Inmovilizado material	6	466.997,24	380.507,87	Fondo social		881.516,35	881.516,35
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		466.997,24	380.507,87	Reservas		2.210.263,83	2.210.263,83
Inversiones financieras a largo plazo		64.996,70	183.996,70	Otras reservas		2.210.263,83	2.210.263,83
Instrumentos de patrimonio	7.3	19.530,00	19.530,00	Resultados de ejercicios anteriores		(-) 173.093,92	(-) 392.943,92
Valores representativos de deuda	7.5	-	119.000,00	Resultados negativos de ejercicios anteriores		(-) 173.093,92	(-) 392.943,92
Otros activos financieros	7	45.466,70	45.466,70	Excedente del ejercicio		942.858,94	219.850,00
				Ajustes por cambios de valor		(-) 3.809,97	(-) 3.809,97
				Activos financieros disponibles para la venta	7.4	(-) 3.809,97	(-) 3.809,97
				Subvenciones de capital	10	3.907,00	3.907,00
				PASIVO NO CORRIENTE		-	36.315,34
				Provisiones a largo plazo	12	-	36.315,34
				Otras provisiones		-	36.315,34
ACTIVO CORRIENTE		4.721.987,66	3.722.238,44	PASIVO CORRIENTE		1.402.576,25	1.344.920,83
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7-8	51.485,27	33.212,96	Provisiones a corto plazo	12	55.000,00	-
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		6.471,83	30.954,38	Otras provisiones		55.000,00	-
Deudores varios	7	-	26.590,00	Deudas a corto plazo	11	-	2.293,88
Personal	7	3.975,51	2.492,30	Acreeedores por arrendamiento financiero		-	2.293,88
Activos por impuesto corriente	13	624,24	-	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		616.771,15	618.912,56
Otros créditos con las Administraciones Públicas	13	1.872,08	1.872,08	Acreeedores varios	11	52.138,40	45.270,25
Inversiones financieras a corto plazo	7	3.238.880,08	3.057.884,30	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	11	301.016,05	331.254,72
Instrumentos de patrimonio		2.985.456,92	2.996.190,03	Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	263.616,70	242.387,59
Valores representativos deuda	7	123.917,92	-	Periodificaciones a corto plazo	14	730.805,10	723.714,39
Otros activos financieros		129.505,24	61.694,27				
Periodificaciones a corto plazo		58.529,79	1.361,64				
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.366.620,69	598.825,16				
Tesorería		1.366.620,69	598.825,16				
TOTAL ACTIVO		5.264.218,48	4.300.019,46	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		5.264.218,48	4.300.019,46

Las Notas 1 a 19 de la memoria adjunta forman parte integrante del balance al 30 de Septiembre de 2017.

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS**CUENTAS DE RESULTADOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES****TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 Y 2016**

(en euros)

	Notas	30/9/2017	30/9/2016
Ingresos de la actividad propia	15.1	8.069.684,92	6.705.219,98
Cuotas de usuarios y afiliados		8.069.684,92	6.705.219,98
Trabajos realizados por la empresa para su activo		-	3.388,00
Gastos por ayudas y otros	18	(-) 451.984,23	(-) 319.787,63
Ayudas monetarias		(-) 451.984,23	(-) 319.787,63
Otros ingresos de la actividad		26.900,00	45.370,20
Gastos de personal	15.2	(-) 4.981.190,27	(-) 4.827.179,70
Sueldos, salarios y asimilados		(-) 3.889.886,48	(-) 3.772.193,66
Cargas sociales		(-) 1.091.303,79	(-) 1.054.986,04
Otros gastos de la actividad	15.3	(-) 1.596.333,60	(-) 1.287.763,10
Servicios exteriores		(-) 1.508.788,70	(-) 1.261.260,45
Tributos		(-) 7.373,87	(-) 1.339,02
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(-) 80.171,03	(-) 25.163,63
Amortización del inmovilizado	5-6	(-) 82.033,36	(-) 80.570,08
Otros resultados		(-) 45.607,65	(-) 2.485,49
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		939.435,81	236.192,18
Ingresos financieros		14.294,78	5.914,98
De participaciones en instrumentos de patrimonio		3.874,75	3.007,46
En terceros		3.874,75	3.007,46
De valores negociables y otros instrumentos financieros		10.420,03	2.907,52
En terceros		10.420,03	2.907,52
Gastos financieros		(-) 138,54	(-) 453,07
Por deudas con terceros		(-) 138,54	(-) 453,07
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	7.4	(-) 10.733,11	(-) 22.011,09
Cartera de negociación y otros		(-) 10.733,11	-
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		-	(-) 22.011,09
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		-	207,00
Deterioros y pérdidas		-	207,00
EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		3.423,13	(-) 16.342,18
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		942.858,94	219.850,00
Impuestos sobre beneficios		-	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		942.858,94	219.850,00

Las Notas 1 a 19 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de resultados del ejercicio anual terminado el 30 de Septiembre de 2017.

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FRAY FRANCISCO JIMÉNEZ DE CISNEROS

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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 Colegio Universitario "Cardenal Cisneros", transformado en Centro de Enseñanza Superior por Decreto 297/2003, de 16 de Octubre.

El Colegio Universitario 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 2017 y 2016 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) 943.022,10

APLICACIÓN

- Remanente 769.765,02
 - Excedentes negativos de ejercicios anteriores 173.093,92
- 942.858,94

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 - Inmovilizado intangible

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:

<u>Concepto</u>	<u>(%)</u>
• 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 Colegio Universitario "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 263.432,86 euros (172.602,17 euros al 30 de Septiembre de 2016).

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 - Impuesto sobre beneficios

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 - Ingresos y gastos

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.

Nota 5 - INMOVILIZACIONES INTANGIBLES

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

	Aplicaciones informáticas	Total
<u>COSTE ACTIVADO</u>		
Saldo a 1.10.2016	70.786,90	70.786,90
Adiciones	3.021,00	3.021,00
Trasposos	-	-
Bajas	-	-
Saldo a 30.9.2017	73.807,90	73.807,90
<u>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</u>		
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
<u>VALOR NETO A 30.9.2017</u>	10.236,88	10.236,88

	Aplicaciones informáticas	Total
<u>COSTE ACTIVADO</u>		
Saldo a 1.10.2015	67.337,90	67.337,90
Adiciones	3.449,00	3.449,00
Trasposos	-	-
Bajas	-	-
Saldo a 30.9.2016	70.786,90	70.786,90
<u>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</u>		
Saldo a 1.10.2015	(-) 51.234,97	(-) 51.234,97
Dotación a la amortización del ejercicio	(-) 6.275,48	(-) 6.275,48
Bajas	-	-
Saldo a 30.9.2016	(-) 57.510,45	(-) 57.510,45
<u>VALOR NETO A 30.9.2016</u>	<u>13.276,45</u>	<u>13.276,45</u>

- 5.2 - Las principales inversiones del ejercicio 2016-17 y 2015-16 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 49.434,47 euros (46.753,27 euros al 30 de Septiembre de 2016).

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 1.10.2016	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

	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
COSTE ACTIVADO		
Saldo a 1.10.2015	1.907.531,39	1.907.531,39
Adiciones	65.907,00	65.907,00
Traspasos	-	-
Bajas	(-) 1.751,46	(-) 1.751,46
Saldo a 30.9.2016	1.971.686,93	1.971.686,93
AMORTIZACIÓN ACUMULADA		
Saldo a 1.10.2015	(-) 1.518.635,92	(-) 1.518.635,92
Dotación a la amortización del ejercicio	(-) 74.294,60	(-) 74.294,60
Bajas	1.751,46	1.751,46
Saldo a 30.9.2016	(-) 1.591.179,06	(-) 1.591.179,06
VALOR NETO A 30.9.2016	380.507,87	380.507,87

- 6.2 - Las principales inversiones del ejercicio 2016-2017 corresponden fundamentalmente a la construcción de nuevos despachos en la segunda y tercera planta del edificio. Las principales inversiones del ejercicio 2015-2016 correspondían, fundamentalmente, al suministro y colocación de nuevas ventanas, los trabajos para la construcción de una escalera de emergencias, a la adquisición de equipos de ventilación así como a la adquisición de diversos equipos informáticos.
- 6.3 - Al cierre del ejercicio, las cuentas del inmovilizado material incluyen bienes totalmente amortizados y en uso según el siguiente detalle:

	<u>30.9.2017</u>	<u>30.9.2016</u>
• Otras instalaciones	414.795,96	370.882,92
• Mobiliario	351.070,37	339.137,62
• Equipos para proceso de información	165.742,12	164.899,62
• Otro inmovilizado	385.621,52	371.299,89
	<u>1.317.229,97</u>	<u>1.246.220,05</u>

Nota 7 - ACTIVOS FINANCIEROS

7.1 - Activos financieros por categorías

La clasificación de los activos financieros a 30 de Septiembre de 2017 y 2016 por categorías y clases es como sigue:

A largo plazo:

	<u>Otros activos financieros</u>		<u>Instrumentos de patrimonio</u>		<u>Valores representativos de deudas</u>	
	<u>30.9.2017</u>	<u>30.9.2016</u>	<u>30.9.2017</u>	<u>30.9.2016</u>	<u>30.9.2017</u>	<u>30.9.2016</u>
Préstamos y partidas a cobrar:						
Fianzas constituidas a largo plazo	45.466,70	45.466,70	-	-	-	-
Activos financieros disponibles para la venta:						
Acciones Banco NCG	-	-	19.530,00	19.530,00	-	-
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento:						
Obligaciones emitidas por terceros	-	-	-	-	-	119.000,00
TOTAL	<u>45.466,70</u>	<u>45.466,70</u>	<u>19.530,00</u>	<u>19.530,00</u>	<u>-</u>	<u>119.000,00</u>

A corto plazo:

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros a corto plazo a 30 de Septiembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>30.9.2017</u>	<u>30.9.2016</u>
Préstamos y partidas a cobrar	184.966,02	123.989,53
• Usuarios, deudores	136.106,37	68.951,25
• Deterioro de créditos por operaciones comerciales	(-)84.621,10	(-) 35.738,29
• Deudores	-	26.590,00
• Anticipos remuneraciones	3.975,51	2.492,30
• Fianzas constituidas a corto plazo	129.505,24	61.694,27
Activos financieros mantenidos para negociar	2.985.456,92	2.996.190,03
• Fondos de inversión	2.985.456,92	2.996.190,03
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	123.917,92	-
• Obligaciones emitidas por terceros	123.917,92	-
	<u>3.294.340,86</u>	<u>3.120.179,56</u>

- 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 2017:

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

A 30 de Septiembre de 2016:

	Fianzas constituidas a largo plazo	Obligaciones emitidas por terceros	Total
27/3/2018	-	119.000,00	119.000,00
30/9/2030	45.466,70	-	45.466,70
	<u>45.466,70</u>	<u>119.000,00</u>	<u>164.466,70</u>

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

	<u>30.9.2017</u>	<u>30.9.2016</u>
Acciones:		
• NCG Banco	19.530,00	19.530,00
	<u>19.530,00</u>	<u>19.530,00</u>

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 10.733,11 euros ha sido registrada en el ejercicio 2016-17 con cargo al epígrafe de "Variación de valor razonable en instrumentos financieros" (en el ejercicio 2015-16 se registró en el epígrafe de Patrimonio Neto "Ajustes por cambio de valor" por importe de 3.809,97 euros)
- 7.5 - Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento tienen la siguiente composición:

	<u>30.9.2017</u>	<u>30.9.2016</u>
Obligaciones Audasa:		
• Coste	119.000,00	118.793,00
• Deterioro	-	207,00
• Intereses periodificados	4.917,92	207,00
	<u>123.917,92</u>	<u>119.000,00</u>

Al cierre del ejercicio 2016-17 estas inversiones se han reclasificado a corto plazo.

El movimiento de las cuentas comprensivas del deterioro experimentado por las inversiones mantenidas hasta el vencimiento ha sido el siguiente:

	<u>2016-2017</u>	<u>2015-2016</u>
• Saldo inicial	-	207,00
• Adiciones	-	-
• Traspasos a corto plazo	-	-
• Bajas	-	(-) 207,00
• Saldo final	<u>-</u>	<u>-</u>

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 2016-2017</u>	Saldo a			Saldo a
	1.10.2016	Aumentos	Disminuciones	30.9.2017
• Usuarios	68.951,25	8.898.287,02	(-) 8.831.131,90	136.106,37
• Deterioro de créditos	(-) 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

<u>Ejercicio 2015-2016</u>	Saldo a			Saldo a
	1.10.2015	Aumentos	Disminuciones	30.9.2016
• Usuarios	71.604,48	7.506.836,59	(-) 7.509.489,82	68.951,25
• Deterioro de créditos	(-) 49.511,17	(-) 35.738,29	49.511,17	(-) 35.738,29
	22.093,31	7.471.098,30	(-) 7.459.978,65	33.212,96

- 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 2017 y 2016 es el siguiente:

Ejercicio 2016-2017

<u>Concepto</u>	<u>Dotación fundacional</u>	<u>Reservas voluntarias</u>	<u>Resultados de ejercicios anteriores</u>	<u>Excedente</u>	<u>Total</u>
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	-	-	-	943.022,10	943.022,10
Trasposos	-	-	219.850,00	(-)219.850,00	-
Saldo al 30 de septiembre de 2017	881.516,35	2.210.263,83	(-) 173.093,92	943.022,10	3.861.708,36

Ejercicio 2015-2016

<u>Concepto</u>	<u>Dotación fundacional</u>	<u>Reservas voluntarias</u>	<u>Resultados de ejercicios anteriores</u>	<u>Excedente</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de octubre de 2015	881.516,35	2.210.263,83	-	(-) 392.943,92	2.698.836,26
Excedente del ejercicio	-	-	-	219.850,00	219.850,00
Trasposos	-	-	(-) 392.943,92	392.943,92	-
Saldo al 30 de septiembre de 2016	881.516,35	2.210.263,83	(-) 392.943,92	219.850,00	2.918.686,26

9.2. - Reservas voluntarias

El detalle de las reservas voluntarias es el siguiente:

	<u>30.9.2017</u>	<u>30.9.2016</u>
• Reserva voluntaria	2.179.760,46	2.179.760,46
• Reserva por transición al plan general de contabilidad	30.503,37	30.503,37
	<u>2.210.263,83</u>	<u>2.210.263,83</u>

Nota 10 - SUBVENCIONES DE CAPITAL

El movimiento presentado por este epígrafe se detalla a continuación:

	<u>30.9.2017</u>	<u>30.9.2016</u>
• Saldo inicial	3.907,00	-
• Adiciones	-	3.907,00
• Bajas	-	-
• Saldo final	<u>3.907,00</u>	<u>3.907,00</u>

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 2017:

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO		
<u>Categorías</u>	<u>Derivados y Otros</u>	<u>TOTAL</u>
Débitos y partidas a pagar	353.154,45	353.154,45
	<u>353.154,45</u>	<u>353.154,45</u>

A 30 de Septiembre de 2016:

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO		
<u>Categorías</u>	<u>Derivados y Otros</u>	<u>TOTAL</u>
Débitos y partidas a pagar	378.818,85	378.818,85
	<u>378.818,85</u>	<u>378.818,85</u>

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

	<u>30.9.2017</u>	<u>30.9.2016</u>
• Acreedores por arrendamiento financiero	-	2.293,88
• Acreedores varios	52.138,40	45.270,25
• Personal (remuneraciones pendientes de pago)	301.016,05	331.254,72
	<u>353.154,45</u>	<u>378.818,85</u>

11.3 - 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 2017 y 2016, 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			
	30.9.2017		30.9.2016	
	Importe	%	Importe	%
Pagos dentro del plazo máximo legal	1.451.859,27		1.238.483,74	100%
Resto			-	-
Total pagos del ejercicio	1.451.859,27		1.238.483,74	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 2016-17 se sitúa en 28,04 días (9,17 en el ejercicio 2015-16).

Nota 12 - PROVISIONES A LARGO Y CORTO PLAZO

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

	<u>2016-17</u>	<u>2015-16</u>
• Saldo inicial	36.315,34	36.315,34
• Adiciones	-	-
• Bajas	(-) 36.315,34	-
• Saldo final	<u>-</u>	<u>36.315,34</u>

12.2 - El saldo al cierre del ejercicio 2015-16 reflejaba la provisión para la cobertura de contingencias de carácter probable de carácter laboral relacionadas con el cese de un empleado de la Fundación. Dicho importe ha sido satisfecho en el ejercicio 2016-17.

- 12.3 - El movimiento presentado por la provisión a corto plazo constituida por la Fundación es el siguiente:

	<u>2016-17</u>	<u>2015-16</u>
• Saldo inicial	-	-
• Adiciones	55.000,00	-
• Bajas	-	-
• Saldo final	<u>55.000,00</u>	<u>-</u>

- 12.4 - A fecha de formulación 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 la Fundación ha registrado la correspondiente provisión.

Nota 13 - SITUACIÓN FISCAL

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

<u>30 de Septiembre 2017</u>	<u>Saldos deudores</u>	<u>Saldos acreedores</u>
a) Impuesto sobre el Valor Añadido:		
• 3r. trimestre 2017	-	1.795,50
• Otros saldos pendientes	1.872,08	-
b) Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas:		
• 3r. trimestre 2017	-	156.485,61
• Retenciones judiciales	-	188,59
• Otros saldos pendientes	-	1.989,47
c) Organismos de la Seguridad Social:		
• Liquidación Septiembre 2017	-	101.095,37
• Otros saldos pendientes	-	2.062,16
d) Impuesto sobre sociedades		
• Liquidación Impuesto de sociedades 2016-17	624,24	-
	<u>2.496,32</u>	<u>263.616,70</u>

- 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 2016-2017, 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 2017 i 2016 incluye los siguientes conceptos:

	<u>2016-2017</u>	<u>2015-2016</u>
• Cuotas de matrícula satisfechos por los alumnos correspondientes al curso académico siguiente	722.255,10	723.714,39
• Otros ingresos anticipados	8.550,00	-
	<u>730.805,10</u>	<u>723.714,39</u>

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:

	<u>2016-2017</u>	<u>2015-2016</u>
• Psicología	4.369.899,31	3.505.948,73
• Derecho	1.585.970,49	1.548.542,47
• ADE	1.229.293,67	1.111.397,94
• ADE + Derecho	112.943,40	49.550,00
• Master abogacía	323.425,32	195.250,00
• Master RRHH	82.020,00	58.799,50
• Master psicología sanitaria	243.800,73	108.187,98
• Master criminología	50.600,00	43.797,05
• Otros cursos	71.732,00	83.746,31
	<u>8.069.684,92</u>	<u>6.705.219,98</u>

- 15.2 - La partida de Gastos de personal incluye:

	<u>2016-2017</u>	<u>2015-2016</u>
• Sueldos, salarios y asimilados	3.885.241,65	3.757.980,35
• Indemnizaciones	4.644,83	14.213,31
• Seguridad social a cargo de la entidad	981.821,90	943.648,70
• Otros gastos sociales	109.481,89	111.337,34
	<u>4.981.190,27</u>	<u>4.827.179,70</u>

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

	<u>2016-2017</u>	<u>2015-2016</u>
• Servicios exteriores	1.508.788,70	1.261.260,45
• Tributos	7.373,87	1.339,02
• Pérdidas, deterioro y variación provisiones de operaciones comerciales	80.171,03	25.163,63
	<u>1.596.333,60</u>	<u>1.287.763,10</u>

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

16.1 - Actividad de la entidad

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.

<p>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.</p> <p>La práctica del deporte universitario mediante la formación de equipos deportivos en diversas disciplinas.</p> <p>El fomento de la participación de los universitarios en actividades de interés social en la Comunidad de Madrid.</p> <p>Facilitar el acceso a los estudios universitarios a través del establecimiento de becas y el fomento de la investigación mediante la convocatoria de premios.</p> <p>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.</p>
--

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal asalariado	124	124
Personal con contrato de servicios		
Personal voluntario		

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.313	1.313
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Actividad 1	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias	449.624	451.716
Gastos de personal	5.114.470	4.936.879
Otros gastos de explotación	1.070.937	1.139.010
Gastos Másteres	360.508	319.268
Amortización del Inmovilizado	88.465	81.304
Pérdidas, deterioro y variación provisiones por operaciones comerciales	25.000	80.438
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	4.915	
Resultados excepcionales	-	45.608
Subtotal gastos	7.113.919	7.054.223
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	78.636	164.687
Cancelación deuda no comercial	2.293	2.294
Subtotal inversiones	80.929	166.981
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	7.194.848	7.221.204

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Grados Universitarios	Número de alumnos matriculados	1.171	1.171
Másteres Universitarios	Número de alumnos matriculados	142	142

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.

<p>La difusión de la cultura a través de actividades de extensión universitaria, como son:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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	
	Previsto	Realizado
Personal asalariado	25	20
Personal para impartir seminarios y conferencias	50	37

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	450	365

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Actividad 2	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
Gastos de personal	53.961	25.664
Otros gastos de explotación	11.299	5.921
Gastos de otras actividades de enseñanza	81.000	47.661
Amortización del Inmovilizado	933	423
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	52	-
Subtotal gastos	147.245	79.669
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	830	461
Subtotal inversiones	830	461
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	148.075	80.130

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Universidad de Mayores	Número de alumnos matriculados	100	125
Cursos complementarios para los alumnos de Grado	Número de alumnos matriculados	300	240

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.

<ul style="list-style-type: none">- 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.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal asalariado	15	15

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	400	350

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Actividad 3	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
Gastos de personal	34.772	18.648
Otros gastos de explotación	7.281	4.302
Amortización del Inmovilizado	601	307
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	33	-
Subtotal gastos	42.688	23.257
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	535	335
Subtotal inversiones	535	335
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	43.222	23.592

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Alquiler de aulas	Número de contratos firmados	3	2
Ingresos por fotocopias	Pagos obtenidos.	400	350
Convenios de colaboración	Nº de convenios firmados	2	1

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad

Gastos/Inversiones	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros						
a) Ayudas monetarias	451.716	-	-	451.716	-	451.716
Gastos de personal	4.936.879	25.664	18.648	4.981.190	-	4.981.190
Otros gastos de explotación	1.139.010	5.921	4.302	1.149.234	-	1.149.234
Gastos Másteres	319.268	-	-	319.268	-	319.268
Gastos otras actividades de enseñanza	-	47.661	-	47.661	-	47.661
Amortización del Inmovilizado	81.304	423	307	82.033	-	82.033
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	80.438	-	-	80.438	-	80.438
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	-	-	-	-	-
Gastos otras actividades mercantiles	-	-	-	-	-	-
Gastos financieros	-	-	-	-	-	-
Resultados excepcionales	45.608	-	-	45.608	-	45.608
Subtotal gastos	7.054.223	79.669	23.257	7.157.149	-	7.157.149
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	164.687	461	335	165.483	-	165.483
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	-	-	-	-	-	-
Cancelación deuda no comercial	2.294	-	-	2.294	-	2.294
Subtotal inversiones	166.981	461	335	167.777	-	167.777
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	7.221.204	80.130	23.592	7.324.926	-	7.324.926

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A) Ingresos obtenidos por la entidad.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	3.000	3.423
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias		
a) Enseñanza Universitaria	7.942.659	8.027.952
b) Otras actividades de enseñanza	83.000	41.732
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	5.000	-
Otros tipos de ingresos	46.000	26.900
TOTAL INGRESOS PREVISTOS	8.080.459	8.100.008

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 de los gastos de personal debida fundamentalmente a que finalmente se ha impartido un menor número de créditos que los presupuestados en los estudios de Grado y a que no se han producido indemnizaciones.
- En el apartado de los gastos de explotación, el aumento tiene su origen en el desarrollo de la nueva aplicación de Secretaría (75.833,02€)

Ingresos:

Lo más destacable es el aumento de 96.932€ en 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 DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS+INVERSIÓN)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES*									IMPORTE PENDIENTE DE DESTINAR	
					Importe	%		2006-2007	2007-2008	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012	2012-2013	2013-2014	2014-2015		
2008-2009	-91.360,50	-	4.720.803,34	4.629.442,84	3.240.609,99	70,00	4.743.602,49	3.240.609,95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2009-2010	115.829,39	-	4.386.796,32	4.502.625,71	3.151.838,00	70,00	4.432.359,10	516.679,50	2.635.158,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2010-2011	128.677,39	-	5.044.607,47	5.173.284,86	3.621.299,40	70,00	5.139.604,01	-	2.351.072,94	1.604.233,43	-	-	-	-	-	-	-	-
2011-2012	405.262,10	-	5.749.130,83	6.154.392,93	4.308.075,05	70,00	5.771.159,44	-	-	3.139.369,06	1.168.705,99	-	-	-	-	-	-	-
2012-2013	135.344,18	-	6.301.489,11	6.436.833,29	4.505.783,30	70,00	6.295.091,31	-	-	-	3.263.653,11	1.242.130,19	-	-	-	-	-	-
2013-2014	26.693,46	-	6.532.041,05	6.558.734,51	4.591.114,16	70,00	6.369.900,10	-	-	-	-	3.897.473,82	693.640,34	-	-	-	-	-
2014-2015	-392.943,69	-	6.499.748,92	6.106.805,23	4.274.763,66	70,00	6.399.500,47	-	-	-	-	-	5.077.519,10	1.321.981,37	-	-	-	-5.777.737,48
2015-2016	219.849,95	-	6.558.479,84	6.778.329,79	4.744.830,85	70,00	6.499.504,93	-	-	-	-	-	-	4.744.830,85	-	-	-	-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	-	-	-	-	-	-	228.279,09	6.369.900,10	621.762,99	-7.219.942,18	

2. Recursos aplicados en el ejercicio.

	IMPORTE			TOTAL
1.Gastos en cumplimiento de fines*	7.052.165,14			7.052.165,14
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2.Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1+2.2)	165.483,16	-	2.293,88	167.777,04
2.1 Realizadas en el ejercicio	165.483,16	-	-	165.483,16
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores	-	-	-	-
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores	-	-	2.293,88	2.293,88
b) Imputación de subvenciones donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores	-	-	-	-
TOTAL (1+2)	7.219.942,18			7.219.942,18

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	14.592,52
642000000	Gastos de personal	Seguridad Social	Administración de la Fundación	3.632,74
641000000	Gastos de personal	Indemnizaciones	Administración de la Fundación	17,19
649320000	Gastos de personal	Becas convenio	Administración de la Fundación	250,05
649900000	Gastos de personal	Seguros y Mútua	Administración de la Fundación	10,45
649910000	Gastos de personal	Gastos de representación	Administración de la Fundación	5,34
649100000	Gastos de personal	Aparcamiento y transporte	Administración de la Fundación	121,30
649920000	Gastos de personal	Gastos de formación continua	Administración de la Fundación	12,82
649930000	Gastos de personal	Uniformes	Administración de la Fundación	5,34
621100000	Servicios Exteriores	Alquileres locales	Administración de la Fundación	1.513,96
621140000	Servicios Exteriores	Alquiler fotocopiadoras	Administración de la Fundación	89,12
622000000	Servicios Exteriores	Reparaciones y conservación-606,88	Administración de la Fundación	634,04
623000000	Servicios Exteriores	Colaboraciones Profesionales	Administración de la Fundación	1.108,89
625000000	Servicios Exteriores	Seguros	Administración de la Fundación	22,27
626000000	Servicios Exteriores	Comisiones bancarias	Administración de la Fundación	26,91
628000000	Servicios Exteriores	Luz, calefacción, internet	Administración de la Fundación	262,56
629000000	Servicios Exteriores	Pequeños gastos	Administración de la Fundación	617,28
631000000	Otros tributos	Tributos y tasas	Administración de la Fundación	27,28
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				22.950,06

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Ejercicio	Límites alternativos (Art. 33 Reglamento R.D.1337/2005)		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
	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)				
2012-2013		1.287.366,66	264.238,81	-	264.238,81	no supera los límites
2013-2014		1.311.746,90	178.228,31	-	178.228,31	no supera los límites
2014-2015		1.221.361,05	112.485,34	-	112.485,34	no supera los límites
2015-2016		1.355.665,96	50.497,60	-	50.497,60	no supera los límites
2016-2017		1.620.001,50	22.950,06	-	22.950,06	no supera los límites

Nota 17 - OTRA INFORMACIÓN

- 17.1 - 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 2016-2017, han ascendido a 7.168 euros (7.000 euros ejercicio 2015-2016).
- 17.3 - El número medio de personas empleadas durante el ejercicio es el siguiente:

	2016-2017	2015-2016
• Director	1	1
• Secretaria General	1	1
• Gerente	1	1
• Personal de administración y servicios	25	24
• Profesores	96	94
	124	121

Por otra parte, la distribución por categorías y sexos al 30 de Septiembre de 2017 y 2016 es la siguiente:

	30.9.2017		30.9.2016	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
• Director	1	-	1	-
• Secretaria General	-	1	-	1
• Gerente	-	1	-	1
• Personal de administración y servicios	12	13	12	12
• Profesores	50	46	54	40
	63	61	67	54

Nota 18 - GASTOS POR AYUDAS Y OTROS

El desglose de las ayudas monetarias es el siguiente:

	2016-2017	2015-2016
• Becas al estudio y la investigación	324.022,00	173.494,51
• Becas huérfanos 50%	7.019,55	15.690,00
• Premios y descuentos a los mejores expedientes	18.393,28	16.030,00
• Descuento 25% para el segundo hermano y 50% a partir tercer hermano	27.966,50	14.084,50
• Ayudas actividades deportivas	22.255,04	-
• Ayudas prácticas de postgrado	3.750,00	11.505,00
• Ayudas económicas colaboración	-	33.160,15
• Otras becas	14.669,86	10.077,47
• Ayudas Erasmus y Becas Erasmus alumnos externos	33.908,00	45.746,00
	451.984,23	319.787,63

En el apartado "Otras Becas" se incluyen los descuentos que disfrutaban los alumnos 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 Colegio Universitario, 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 - ESTADOS FLUJOS DE EFECTIVO

	2016-2017	2015-2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
Resultado del ejercicio antes de impuestos	942.858,94	219.850,00
Ajustes al resultado	97.294,89	70.779,99
Amortización del inmovilizado	82.033,36	80.570,08
Variación de provisiones	18.684,66	-
Resultado por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	-	(-) 4.328,18
Ingresos financieros	(-) 14.294,78	(-) 5.914,98
Gastos financieros	138,54	453,07
Variación del valor razonable en instrumentos financieros	10.733,11	-
Cambios en el capital corriente	(-) 116.113,46	199.150,09
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	(-) 18.272,31	(-) 11.119,65
Deudores y otras cuentas a cobrar	24.482,55	(-) 9.825,60
Otros activos corrientes	(-) 124.979,12	2.716,65
Acreedores y otras cuentas a pagar	(-) 4.435,29	65.778,00
Otros pasivos corrientes	7.090,71	(-) 683,92
Otros activos y pasivos no corrientes	-	152.284,61
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	9.238,32	5.461,91
Pagos de intereses	(-) 138,54	(-) 453,07
Cobros de intereses	9.376,86	5.914,98
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	933.278,69	495.241,99
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos por inversiones	(-) 165.483,16	(-) 3.069.356,00
Inmovilizado intangible	(-) 3.021,00	(-) 3.449,00
Inmovilizado material	(-) 162.462,16	(-) 65.907,00
Otros activos financieros	-	(-) 3.000.000,00
Cobros por desinversiones	-	2.931.670,57
Otros activos financieros	-	2.931.670,57
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	(-) 165.483,16	(-) 137.685,43
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-	3.907,00
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-	3.907,00
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	-	3.907,00
EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		
	-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		
	767.795,53	361.463,56
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	598.825,16	237.361,60
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	1.366.620,69	598.825,16