

FUNDACION JUEGATERAPIA

Ejercicio 2018

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DE LAS CUENTAS ANUALES PYMESFL**

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES PYMESFL EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Patronos de la **FUNDACIÓN JUEGATERAPIA**.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales PYMESFL de **FUNDACIÓN JUEGATERAPIA** (en adelante, la Fundación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria (todos ellos PYMESFL) correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales PYMESFL adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales PYMESFL* de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales PYMESFL en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales PYMESFL del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales PYMESFL en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de gasto

Tal y como se explica en las notas 13.6 y 14 de la memoria de las cuentas anuales PYMESFL, el importe de los ingresos de la actividad propia de la Fundación asciende a 1.030.124,60 euros (950.493,00 euros en el ejercicio 2017) y se corresponde con los ingresos por cuotas de afiliados, subvenciones, donaciones y colaboraciones recibidas durante el ejercicio 2018. La Fundación registra de manera manual el elevado número de importe reducido que constituyen dichas cuotas y donaciones. Este hecho motiva que el reconocimiento de ingresos propios de la actividad sea un aspecto relevante para nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, un entendimiento adecuado de la comprensión del proceso de reconocimiento de ingresos implantado por la Fundación, con el fin de evaluar su conformidad con el marco normativo aplicable.

Asimismo hemos realizado procedimiento sustantivos sobre una muestra de ingresos registrados por cuotas de afiliados, subvenciones, donaciones y colaboraciones, verificando que el ingreso se corresponde con la transacción realizada, así como el cumplimiento del criterio de devengo. Adicionalmente, hemos comprobado que los cobros seleccionados tuviesen su correspondiente contrapartida por bancos. Hemos obtenido la confirmación de los bancos mediante la circularización de los saldos vivos a 31 de diciembre de 2018

Responsabilidad de los Patronos en relación con las cuentas anuales PYMESFL

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

En la preparación de las cuentas anuales PYMESFL, los Patronos son responsables de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los Patronos tiene

intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales PYMESFL en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales PYMESFL.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales PYMESFL, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Patronos.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Patronos del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales PYMESFL o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales PYMESFL, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales PYMESFL representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.
- Nos comunicamos con los Patronos de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificado y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los Patronos de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.
- Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.



**Capital Auditors and
Consultants, S.L.**
B85296754 - R.O.A.C. S1886

30 de Julio de 2019.

Javier Sánchez Serrano. Nº ROAC: 17.754

CAPITAL AUDITORS AND CONSULTANTS SL Nº ROAC S1886

C/Juan Bravo 20, 1º derecha. MADRID

PRESENTACIÓN DE CUENTAS ANUALES

FUNDACIÓN:
JUEGATERAPIA

NIF:
G85914505

Nº REGISTRO:
1056SND

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO:
01/01/2018 - 31/12/2018

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Informe anual relativo al cumplimiento de los códigos de conducta sobre inversiones financieras temporales del ejercicio económico 01/01/2018 - 31/12/2018

Durante el ejercicio arriba indicado, al que corresponden las cuentas anuales que se presentan, la Fundación JUEGATERAPIA ha realizado todas las inversiones financieras temporales que se encuentran reflejadas en dichas cuentas conforme a los principios y recomendaciones indicados en los Códigos de conducta aprobados en desarrollo de la disposición adicional quinta del Real Decreto Legislativo 4/2015, de 23 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Mercado de Valores, no habiéndose producido desviaciones* respecto de los criterios contenidos en los códigos citados.

En especial, se han tenido en cuenta los siguientes principios para seleccionar las distintas inversiones financieras:

- Se han establecido sistemas de selección y gestión proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones financieras temporales realizadas.
- Las personas que han realizado las inversiones cuentan con los suficientes conocimientos técnicos y ofrecen suficientes garantías de competencia profesional e independencia.
- Se ha valorado la seguridad, liquidez y rentabilidad de las distintas posibilidades de inversión, vigilando el equilibrio entre estos tres principios, atendiendo a las condiciones del mercado en el momento de la contratación.
- Se han diversificado los riesgos, y al objeto de preservar la liquidez de las inversiones, se han efectuado las inversiones temporales en valores o instrumentos financieros negociados en mercados secundarios oficiales.
- No se han realizado operaciones que respondan un uso meramente especulativo de los recursos financieros, en especial la venta de valores tomados en préstamo al efecto, las operaciones intradía y las operaciones en mercados de futuros y opciones.

MADRID, a 30 de Junio de 2019

EL/LA SECRETARIO/A
MARTIN MORAN, Dña. AMAYA MARIA

Vº Bº
EL/LA PRESIDENTE/A
ESTEBAN MORAN, Dña. MONICA ELENA

Fdo:.....

* De haberse producido desviaciones respecto de los criterios contenidos en los Códigos de Conducta aprobados, deberán relacionarse y describirse las operaciones en que se hayan producido tales desviaciones y las razones que en cada caso las justifican.

BALANCE DE SITUACIÓN MODELO PYMESFL**A. ACTIVO**

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		30.536,48	32.928,00
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material		1.266,48	3.658,00
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		26.670,00	26.670,00
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 268, (269), 27, (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo		2.600,00	2.600,00
	B) ACTIVO CORRIENTE		3.699.170,87	3.832.635,00
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		267.200,10	456.811,00
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		40.858,63	38.856,00
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 565, 566, (5935), (5945), (5955), (596), (597), (598)	V. Inversiones financieras a corto plazo		2.884.654,38	1.000,00
480, 567	VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	470,00
57	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		506.457,76	3.335.498,00
	TOTAL ACTIVO (A + B)		3.729.707,35	3.865.563,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

B. PATRIMONIO NETO Y PASIVO

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A) PATRIMONIO NETO		3.038.411,49	3.190.459,00
	A-1) Fondos propios		3.038.411,49	3.190.459,00
	I. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
100	1. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
11	II. Reservas		3.160.460,35	2.474.049,00
129	IV. Excedente del ejercicio		-152.048,86	686.410,00
	B) PASIVO NO CORRIENTE		5.738,93	0,00
479	IV. Pasivos por impuesto diferido		5.738,93	0,00
	C) PASIVO CORRIENTE		685.556,93	675.104,00
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		685.556,93	646.261,00
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores		190.666,70	395.808,00
410, 411, 419, 438, 465, 475, 476, 477	2. Otros acreedores		494.890,23	250.453,00
485, 568	VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	28.843,00
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		3.729.707,35	3.865.563,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

CUENTA DE RESULTADOS MODELO PYMESFL

Nº DE CUENTAS	AGRUPACIÓN	NOTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
	A. Excedente del ejercicio			
	1. Ingresos de la actividad propia		1.030.124,60	950.493,00
720	a) Cuotas de asociados y afiliados		200.452,38	160.847,00
722, 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		3.000,00	1.737,00
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		829.880,22	776.220,00
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones		-3.208,00	11.689,00
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		337.254,61	855.146,00
	3. Gastos por ayudas y otros		-771.352,93	-533.072,00
(650)	a) Ayudas monetarias		-771.352,93	-533.072,00
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	6. Aprovisionamientos		-247.419,94	0,00
(64)	8. Gastos de personal		-199.348,37	-179.984,00
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (694), (695), 794, 7954, (656), (659)	9. Otros gastos de la actividad		-155.690,18	-197.388,00
(68)	10. Amortización del inmovilizado		-2.391,11	-664,00
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+13**)		-8.823,32	894.531,00
750, 761, 762, 769	14. Ingresos financieros		2,50	16,00
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		-121.141,97	0,00
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)		-121.139,47	16,00
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-129.962,79	894.547,00
(6300), 6301, (633), 638	20. Impuestos sobre beneficios		-22.086,07	-208.137,00
	A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		-152.048,86	686.410,00
	B. Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
	H) Otras variaciones		1,35	0,00
	I) RESULTADO TOTAL. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-152.047,51	686.410,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

MEMORIA MODELO PYMESFL

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

Fines según lo establecido en los estatutos de la fundación:

Mejorar la calidad de vida de los niños hospitalizados, a través de la entrega gratuita de video consolas y favorecer la humanización de los entornos sanitarios a través orientadas a promover el juego, la creatividad y el arte como recurso de bienestar

Actividades realizadas en el ejercicio:

1. Acondicionamiento de hospitales. El jardín de mi hospi. La fundación organiza las labores necesarias para acondicionar zonas de hospitales estableciendo jardines de juegos para que los niños hospitalizados tengan un área de descanso al aire libre; Estaciones lunares. Preparan estancias para simular estaciones lunares; Decoración de pasillos; En el hospi estoy de cine. Preparando salas para dedicarlas al cine de los niños enfermos.
2. Atención a niños enfermos. Entre otras la labor de recogida y recepción de videoconsolas y videojuegos de carácter gratuito procedente de personas físicas o jurídicas, realización de campañas de sensibilización de la sociedad y conocimiento de la labor fundacional, donación de videoconsolas a los niños enfermos y hospitalizados para mejorar su estancia en los mismos y mejorar su calidad de vida durante el periodo que se encuentren enfermos, organización de eventos para captación de recursos y la realización de mercadillos solidarios.
3. Investigación. También realiza actividades para investigación.
4. Venta de muñecos. Distribución.

Domicilio social:

C/ Lagasca, 70 - 1º Dcha.
Madrid
28001 Madrid

Lugar/es donde se desarrollan las actividades si fueran diferente/s a la sede social:

Diferentes hospitales a lo largo del territorio nacional.

La Fundación forma parte de un grupo.

La fundación es la entidad de mayor activo del conjunto de entidades de un grupo. Información sobre el resto de entidades:

La fundación en el ejercicio 2017 constituyó una Sociedad para poder realizar la actividad mercantil de la venta y distribución de los muñecos. El resultado de la sociedad vuelve a la Fundación para sus fines.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel

- Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, así como el grado de cumplimiento de sus actividades y, en el caso de confeccionar el estado de flujos de efectivo, la veracidad de los flujos incorporados.

2. Principios contables no obligatorios aplicados.

- No se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

- Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de entidad en funcionamiento. La fundación estima que no hay riesgos internos o externos importantes que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en próximos ejercicios. A la fundación no le consta, ni considera probable la existencia de incertidumbres importantes relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente.

4. Comparación de la información.

- Se puede realizar la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

5. Elementos recogidos en varias partidas.

- No existen elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del Balance.

6. Cambios en criterios contables.

- No se han producido cambios en los criterios contables.

7. Corrección de errores.

- No se han realizado ajustes por errores en este ejercicio económico.

8. Información complementaria o adicional sobre las bases de presentación de las cuentas anuales.

Ver anexo 1 respecto a la nota 2.1 y a la nota 2.4.

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO**3.1. Partidas del excedente del ejercicio**

PARTIDAS DE GASTOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
3. Gastos por ayudas y otros	-771.352,93	-533.072,00
6. Aprovisionamientos	-247.419,94	0,00
8. Gastos de personal	-199.348,37	-179.984,00
9. Otros gastos de la actividad	-155.690,18	-197.388,00
10. Amortización del inmovilizado	-2.391,11	-664,00
18. (GASTOS) Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros	-121.141,97	0,00
20. Impuestos sobre beneficios	-22.086,07	-208.137,00
TOTAL	-1.519.430,57	-1.119.245,00

PARTIDAS DE INGRESOS	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.030.124,60	950.493,00
2. Ventas e ingresos de la actividad mercantil	337.254,61	855.146,00
14. Ingresos financieros	2,50	16,00
TOTAL	1.367.381,71	1.805.655,00

Análisis de las principales partidas del excedente del ejercicio:

Otros gastos de la actividad propia se trata de arrendamientos, servicios de profesionales independientes... Gastos para llevar a cabo la actividad propia, los proyectos.

3.2. Propuesta de aplicación del excedente

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

BASE DE REPARTO	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
Excedente del ejercicio	-152.048,86	686.410,00
Remanente	0,00	0,00
Reservas voluntarias	0,00	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	0,00
TOTAL	-152.048,86	686.410,00

APLICACIÓN	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
A dotación fundacional	0,00	0,00
A reservas especiales	0,00	0,00
A reservas voluntarias	0,00	0,00
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00
A compensar con beneficios futuros	-152.048,86	686.410,00
TOTAL	-152.048,86	686.410,00

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

1. Inmovilizado intangible

INEXISTENCIA DE INMOVILIZADO INTANGIBLE

2. Inmovilizado material

Activo no corriente

AGRUPACIÓN	IMPORTE
III. Inmovilizado material	1.266,48

a) Inmovilizado material no generador de flujos de efectivo

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la de la entidad, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

b) Amortizaciones

Ver Anexo 1

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

3. Inversiones inmobiliarias

INEXISTENCIA DE INVERSIONES INMOBILIARIAS

4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

INEXISTENCIA DE BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

5. Permutas

a) Permutas de activos no generador de flujos de efectivo

No hay

b) Permutas de activos generador de flujos de efectivo

No hay

6. Instrumentos financieros

Activo

AGRUPACIÓN	IMPORTE
A) Activo no corriente. V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	26.670,00
A) Activo no corriente. VI. Inversiones financieras a largo plazo	2.600,00
B) Activo corriente. III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	267.200,10
B) Activo corriente. IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	40.858,63
B) Activo corriente. V. Inversiones financieras a corto plazo	2.884.654,38
B) Activo corriente. VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	506.457,76

Patrimonio neto y pasivo

AGRUPACIÓN	IMPORTE
C) Pasivo corriente. V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	685.556,93

Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros y pasivos financieros, así como para el reconocimiento de cambios de valor razonable:

Ver Anexo 1

Los criterios aplicados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro, así como el registro de la corrección de valor y su reversión y la baja definitiva de activos financieros deteriorados. En particular, se destacarán los criterios utilizados para calcular las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. Asimismo, se indicarán los criterios contables aplicados a los activos financieros cuyas condiciones hayan sido renegociadas y que, de otro modo, estarían vencidos o deteriorados:

Ver Anexo 1

Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Ver Anexo 1

7. Créditos y débitos por la actividad propia

INEXISTENCIA DE CRÉDITOS Y DÉBITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA

8. Existencias

INEXISTENCIA DE EXISTENCIAS

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

9. Transacciones en moneda extranjera

INEXISTENCIA DE TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

10. Impuestos sobre beneficios

Pasivo no corriente

AGRUPACIÓN	IMPORTE
B) Pasivo no corriente. IV. Pasivos por impuesto diferido	5.738,93

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	IMPORTE
20. Impuestos sobre beneficios	-22.086,07

Una vez determinado el beneficio antes de Impuestos, se efectúan los ajustes, tanto temporales como permanentes para obtener el beneficio fiscal (base imponible).

Las bases imponibles negativas se pueden compensar con los beneficios de los años siguientes, según establece la Ley del Impuesto sobre Sociedades.

11. Ingresos y gastos

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	IMPORTE
A) 1. Ingresos de la actividad propia	1.030.124,60
A) 2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	337.254,61
A) 3. Gastos por ayudas y otros	-771.352,93
A) 6. Aprovisionamientos	-247.419,94
A) 8. Gastos de personal	-199.348,37
A) 9. Otros gastos de la actividad	-155.690,18
A) 10. Amortización del inmovilizado	-2.391,11
A) 14. Ingresos financieros	2,50
A) 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-121.141,97
A) 20. Impuestos sobre beneficios	-22.086,07
l) Otras variaciones	1,35

a) Ingresos y gastos propios

Todos los ingresos y gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

b) Resto de ingresos y gastos

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etc...) se reconocen en la cuenta de resultados abreviada de la Fundación como un gasto en la fecha en la que se incurran, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar le citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
215 Otras instalaciones	2.768,00	0,00	0,00	2.768,00
217 Equipos para procesos de información	3.075,00	0,00	0,00	3.075,00
TOTAL	5.843,00	0,00	0,00	5.843,00

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
215 Otras instalaciones	837,00	664,52	0,00	1.501,52
217 Equipos para procesos de información	1.348,00	1.727,00	0,00	3.075,00
TOTAL	2.185,00	2.391,52	0,00	4.576,52

Deterioros

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
215 Otras instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
217 Equipos para procesos de información	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	3.658,00	-2.391,52	0,00	1.266,48

2. Generadores de flujos de efectivos

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Amortizaciones

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Deterioros

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

12. Provisiones y contingencias

INEXISTENCIA DE PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

13. Subvenciones, donaciones y legados

Cuenta de Resultados

AGRUPACIÓN	IMPORTE
1.d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	829.880,22

Patrimonio neto

AGRUPACIÓN	IMPORTE
------------	---------

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue el mismo criterio que el punto anterior, salvo que se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.

Las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

14. Negocios conjuntos

No hay

15. Transacciones entre partes vinculadas

En el supuesto de existir, las operaciones entre entidades del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda. Se consideran partes vinculadas a la Entidad, adicionalmente a las entidades del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en la Entidad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Entidad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la entidad, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo, tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Entidad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**I. Inmovilizado intangible**

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INMOVILIZADO INTANGIBLE

II. Inmovilizado material**1. No generadores de flujos de efectivos**

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

3. Totales

Totales inmovilizado material

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	3.658,00	-2.391,52	0,00	1.266,48
TOTAL	3.658,00	-2.391,52	0,00	1.266,48

Información sobre inmuebles cedidos a la fundación o cedidas por ésta:

Nota arrendamientos operativos: La Fundación registra un importe de 20.357,16€ por arrendamiento operativo que se corresponde fundamentalmente con el importe que la Fundación paga por el alquiler de la oficina en la que realiza su actividad.

4. Información**III. Inversiones inmobiliarias**

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN INVERSIONES INMOBILIARIAS

Totales inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmovilizado material NO generadores	3.658,00	-2.391,52	0,00	1.266,48
TOTAL	3.658,00	-2.391,52	0,00	1.266,48

Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes

TIPO DEL BIEN	COSTE DEL BIEN EN ORIGEN	MESES DE DURACIÓN DEL CONTRATO	MESES TRANS-CURRIDOS	CUOTAS EJERCICIOS ANTERIORES	CUOTAS EJERCICIO ACTUAL	IMPORTE CUOTAS PENDIENTES	VALOR DE LA OPCIÓN DE COMPRA
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**a. Análisis de movimientos del Balance**

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BIENES DE PATRIMONIO HISTÓRICO

Análisis:

Nota 8. Ver Anexos en Anexo 1

b. Otra información**NOTA 7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

NOTA 8. BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

INEXISTENCIA DE MOVIMIENTOS EN BENEFICIARIOS Y ACREEDORES

NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS**Instrumentos financieros a largo plazo**

CATEGORÍA	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA	CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS	TOTAL
Activos financieros a coste	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00

Instrumentos financieros a largo plazo (ejercicio anterior)

CATEGORÍA	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA	CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS	TOTAL
Activos financieros a coste	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00

Movimientos en inversiones financieras a largo plazo**Coste**

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
270 Fianzas constituidas a largo plazo	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00
TOTAL	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inversiones financieras Largo Plazo	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00

Valoración a valor razonable:

Se trata de la fianza del arrendamiento de la oficina donde la Fundación desempeña su actividad.

Instrumentos financieros a corto plazo

CATEGORÍA	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA	CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS	TOTAL
-----------	----------------------------	----------------------------------	----------------------------	-------

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Activos financieros a coste	0,00	0,00	236.666,02	236.666,02
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	236.666,02	236.666,02

Instrumentos financieros a corto plazo (ejercicio anterior)

CATEGORÍA	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA	CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS	TOTAL
Activos financieros a coste	0,00	0,00	456.811,00	456.811,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	456.811,00	456.811,00

Movimientos en inversiones financieras a corto plazo

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
430 Clientes	456.811,00	827.591,62	1.047.736,60	236.666,02
TOTAL	456.811,00	827.591,62	1.047.736,60	236.666,02

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inversiones financieras Corto Plazo	456.811,00	827.591,62	1.047.736,60	236.666,02

Valoración a valor razonable:

Ver Anexo en Anexo 1.

Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

ENTIDAD	TIPO	NIF	FORMA JURÍDICA
WIWO KIDS, S.L.	Grupo	B87818233	Sociedad de responsabilidad limitada

Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

ENTIDAD	DOMICILIO	ACTIVIDADES	FECHA ADQUISICIÓN
WIWO KIDS, S.L.	C/ LAGASCA, 70	DISTRIBUCIÓN JUGUETES FINES SOCIALES	28/04/2017

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

ENTIDAD	FRACCIÓN DEL CAPITAL	IMPORTE DEL CAPITAL	RESERVAS RESULTADOS DEL ÚLTIMO EJERCICIO	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN
WIWO KIDS, S.L.	100,00	26.670,00	0,00	1.315.878,28
TOTAL	100,00	26.670,00	0,00	1.315.878,28

ENTIDAD	VALOR EN LIBROS DE LA PARTICIPACIÓN EN CAPITAL	DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO	COTIZACIÓN MEDIA DEL ÚLTIMO TRIMESTRE DEL EJERCICIO	COTIZACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO
WIWO KIDS, S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Inversiones en entidades del grupo y asociadas

Coste

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
2504 Participaciones a largo plazo en entidades asociadas	26.670,00	0,00	0,00	26.670,00
5523 Cuenta corriente con entidades del grupo	38.856,00	2.037,85	35,22	40.858,63
TOTAL	65.526,00	2.037,85	35,22	67.528,63

Totales

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inversiones empresas del grupo	65.526,00	2.037,85	35,22	67.528,63

Detallar las adquisiciones realizadas durante el ejercicio que hayan llevado a calificar una entidad como dependiente, indicándose la participación y el porcentaje de derechos adquiridos:

Ver Anexo en Anexo 1.

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

INEXISTENCIA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Instrumentos financieros a corto plazo

CATEGORÍA	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	DERIVADOS. OTROS	TOTAL
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	2.884.654,38	2.884.654,38
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	2.884.654,38	2.884.654,38

Instrumentos financieros a corto plazo (ejercicio anterior)

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

CATEGORÍA	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	DERIVADOS. OTROS	TOTAL
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Información general

Se trata de Fondos del SCH

Préstamos pendientes de pago:

Ver Anexo en Anexo 1.

NOTA 11. FONDOS PROPIOS

DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
10 Dotación fundacional	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
100 Dotación fundacional	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
103 Dotación fundacional no exigida	0,00	0,00	0,00	0,00
104 Fundadores por aportaciones no dinerarias pendientes	0,00	0,00	0,00	0,00
111 Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
113 Reservas voluntarias	2.474.049,00	686.410,09	0,00	3.160.459,09
114 Reservas especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
115 Reservas por pérdidas y ganancias actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
120 Remanente	0,00	0,00	0,00	0,00
121 Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
129 Excedente del ejercicio	686.410,00	1.367.381,71	2.205.840,57	-152.048,86
TOTAL	3.190.459,00	2.053.791,80	2.205.840,57	3.038.410,23

Consideraciones específicas que afecten a las reservas:

Las donaciones recibidas son destinadas a las actividades propias.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

Impuesto sobre beneficios

a) Información sobre el régimen fiscal aplicable a la entidad. En particular, se informará de la parte de ingresos y resultados que debe incorporarse como base imponible a efectos del impuesto sobre sociedades:

De acuerdo con el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, las fundaciones gozarán de exención en el Impuesto sobre Sociedades, entre otras, por las siguientes rentas: Los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración empresarial regulados en el artículo 25 de dicha Ley; las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas; las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos, intereses, cánones y alquileres; y las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas relacionadas en el artículo 7 de dicha Ley. Así pues, en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades solo se incluirán las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

b) En su caso, deberán especificarse los apartados de la memoria en los que se haya incluido la información exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidades sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre. En particular, las entidades obligadas por la legislación fiscal a incluir la memoria económica en la memoria de las cuentas anuales incluirán la citada información en este apartado:

Ver Anexo 1

d) Otra información:

Otros tributos:

La Fundación no puede recuperar el IVA, al no presentar dicho impuesto, por lo que se contabiliza como un mayor valor de los gastos o inversiones. Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. El Patronato de la Fundación considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

13.1. Ayudas monetarias y otros

AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	IMPORTE
Ayudas monetarias	-771.352,93
6502 Ayudas monetarias a entidades	-771.352,93

Criterios para la concesión de ayudas e identificación de las entidades beneficiarias:

Los gastos de investigación y desarrollo del ejercicio se debe a la realización de las actividades de la Fundación mayormente a los referidos a Jardín del Hospital la Fe de Valencia.

13.2. Aprovisionamientos

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE
(602) Compras de otros aprovisionamientos	-247.419,94
TOTAL	-247.419,94

Detalle de los trabajos realizados por otras entidades:

Se trata de compras de material de los BP.

13.3. Gastos de personal

GASTOS DE PERSONAL	IMPORTE
(640) Sueldos y salarios	-151.643,34
(642) Seguridad social a cargo de la entidad	-47.705,03
TOTAL	-199.348,37

13.4. Deterioros y otros resultados de inmovilizado

INEXISTENCIA DE DETERIOROS Y OTROS RESULTADOS DE INMOVILIZADO

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

13.5. Otros gastos de la actividad

Desglose de otros gastos de la actividad:

PARTIDA	IMPORTE
(621) Arrendamientos y cánones	-20.357,16
(622) Reparaciones y conservación	-864,10
(623) Servicios de profesionales independientes	-47.170,55
(624) Transportes	-1.778,47
(625) Primas de seguros	-1.629,60
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-30.171,91
(628) Suministros	-4.262,76
(629) Otros servicios	-28.873,27
(631) Otros tributos	-20.582,36
TOTAL	-155.690,18

Análisis de gastos:

Los gastos incluidos en la cuenta 623 se refiere a Asesorías, auditorías, arquitectos... Y en la cuenta 629 se incluyen los gastos relativos a material de oficina, viajes, gastos informáticos...

Ver Anexo en Anexo 1.

13.6. Ingresos

INEXISTENCIA DE APORTACIONES DE USUARIOS

ACTIVIDAD PROPIA	A) CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS	C) INGRESOS DE PROMOCIONES, PATROCINADORES Y COLABORACIONES	C) ENTE CONCEDENTE	D) SUBVENCIÓNES, DONACIONES Y LEGADOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	D) PROCEDENCIA
Otros ingresos sin asignación a actividades específicas	200.452,38	3.000,00	APORTACIONES PRIVADAS	829.880,22	APORTACIONES PRIVADAS
TOTAL	200.452,38	3.000,00		829.880,22	

Actividad mercantil

Ventas e ingresos de la actividad mercantil: 337.254,61

Procedencia:

La actividad mercantil consiste en la venta del juguete Baby Pelon, totalmente solidario y los ingresos revierten en su totalidad a la fundación. En el mes de junio de 2017 se aportó a la Sociedad constituida por la Fundación, Wiwo Kids, S.L., pero en el ejercicio 2018 aún quedan las ventas al cliente Amazon pues es complicado que cambien el proveedor a la Sociedad, aunque se comunicó en junio de 2017 y a finales de 2018 aun no lo han cambiado. Y la Fundación no quería perder esos ingresos.

13.7. Exceso de provisiones y otros resultados

INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES

Detalle de otros resultados:

INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES

Importe de la venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios:

INEXISTENCIA DE EXCESO DE PROVISIONES

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**1. Análisis de los movimientos de las partidas**

Movimientos imputados a la cuenta de resultados

NÚMERO DE CUENTA	IMPUTACIÓN
740 Subvenciones, donaciones y legados a la actividad	829.880,22
TOTAL	829.880,22

2. Características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos

FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	CUENTA	TIPO	ENTIDAD CONCEDENTE
Fines propios/Particulares	740	Particulares	VARIOS
Fines propios/Entidad privada	740	Entidad privada	VARIOS

FINALIDAD Y/O ELEMENTO ADQUIRIDO	AÑO DE CONCESIÓN	PERÍODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	IMPUTADO EN EJERCICIO ACTUAL	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS
Fines propios/Particulares	2018	2018	486.578,68	0,00	486.578,68	486.578,68
Fines propios/Entidad privada	2018	2018	343.301,54	0,00	343.301,54	343.301,54
TOTAL			829.880,22	0,00	829.880,22	829.880,22

3. Información sobre cumplimiento de condiciones asociadas

Información sobre cumplimiento e incumplimiento de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados, así como descripción del tipo de subvención, donación y legado y su finalidad especificando el criterio de imputación a resultados, de acuerdo con la Norma 18 del Nuevo Plan General de Contabilidad:

Las donaciones recibidas son destinadas a las actividades propias

NOTA 15A. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD****A1. ACCION SOCIAL - JARDINES, HAPPY HOSPITAL, CINE, ESTACIONES LUNARES**

Tipo: Propia

Sector: Sanitario

Función: Otros

Lugar de desarrollo de la actividad: Andalucía, Aragón, Principado de Asturias, Illes Balears, Canarias, Cantabria, Castilla y León, Castilla-La Mancha, Cataluña, Comunidad Valenciana, Extremadura, Galicia, Comunidad de Madrid, Región de Murcia, Comunidad Foral de Navarra, País Vasco, La Rioja, Ceuta, Melilla, España

Descripción detallada de la actividad:

La fundación en 2018 va a continuar con la realización de obras de acondicionamiento de la azotea del Hospital La Fe (Valencia) para establecer un jardín de juegos donde los niños hospitalizados tengan un área de descanso al aire libre.

Además la Fundación Juegaterapia va a organizar diversas campañas a través de diferentes medios de comunicación, dirigidas a recaudar fondos

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

para la construcción de otro jardín en el Hospital Materno de Gregorio Marañón de Madrid dirigidos a aquellos niños que se encuentren en periodo de hospitalización.

La Fundación, entre otras acciones, se presentará a diversos premios solidarios y recaudará fondos a través de eventos para hacer proyectos de humanización en hospitales de toda España, como estaciones lunares en habitaciones de aislamiento, cine, decoración de Hospitales tales como El Hospital Niño Jesús en Madrid en el que se está llevando a cabo un proyecto denominado "El Retiro invade el Niño Jesús", etc...

B. Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS/AÑO PREVISTO	Nº HORAS/AÑO REALIZADO
Personal asalariado	8,00	8,00	7.860,00	59.200,00
Personal con contrato de servicios	1,00	1,00	104,00	104,00
Personal voluntario	32,00	32,00	2.000,00	2.000,00

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	IN-DETERMINADO
Personas físicas	0,00	0,00	X
Personas jurídicas	0,00	1,00	

D. Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	0,00	-671.352,93	0,00	-671.352,93
a) Ayudas monetarias	0,00	-671.352,93	0,00	-671.352,93
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-117.600,00	-195.064,85	0,00	-195.064,85
Otros gastos de la actividad	-300.000,00	-140.121,16	0,00	-140.121,16
Otros gastos	-300.000,00	-140.121,16	0,00	-140.121,16
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)		0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-417.600,00	-1.006.538,94	0,00	-1.006.538,94
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	417.600,00	1.006.538,94	0,00	1.006.538,94

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
FINALIZACION OBRAS JARDIN HOSP. LA FE DE VALENCIA	%	100,00	100,00
JARDIN NIÑO JESUS	%	100,00	10,00
CINE ALVARO CUNQUEIRO	%	100,00	0,00
CINE HOSP. GENERAL DE BURGOS	%	100,00	0,00
REMODELACIÓN AULA ESCOLAR HOSP. DE LEON	%	100,00	0,00
EL RETIRO INVADE EL NIÑO JESUS	%	100,00	40,00
ESTACIONES LUNARES HOSP. LA PAZ	%	100,00	100,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A2. ACCION SOCIAL - VIDEOCONSOLAS

Tipo: Propia

Sector: Social

Función: Otros

Lugar de desarrollo de la actividad: Andalucía, Aragón, Principado de Asturias, Illes Balears, Canarias, Cantabria, Castilla y León, Castilla-La Mancha, Cataluña, Comunidad Valenciana, Extremadura, Galicia, Comunidad de Madrid, Región de Murcia, Comunidad Foral de Navarra, País Vasco, La Rioja, Ceuta, Melilla, España

Descripción detallada de la actividad:

La Fundación tiene previsto realizar entre otras diversas actuaciones todas ellas encaminadas a la atención de los niños enfermos: la labor de recogida y recepción de videoconsolas y videojuegos de carácter gratuito procedente de personas físicas o jurídicas, realización de campañas de sensibilización de la sociedad y conocimiento de la labor fundacional, donación de videoconsolas a los niños enfermos y hospitalizados para mejorar su estancia en los mismos y mejorar su calidad de vida durante el periodo que se encuentran enfermos, organización de eventos para captación de recursos y la realización de mercadillos solidarios.

B. Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS/AÑO PREVISTO	Nº HORAS/AÑO REALIZADO
Personal asalariado	1,00	1,00	1.050,00	1.050,00
Personal con contrato de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal voluntario	7,00	7,00	728,00	765,00

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	IN-DETERMINADO
Personas físicas	0,00	0,00	X
Personas jurídicas	0,00	0,00	

D. Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-14.400,00	-3.459,76	0,00	-3.459,76
Otros gastos de la actividad	-95.000,00	-15.569,02	0,00	-15.569,02
Otros gastos	-95.000,00	-15.569,02	0,00	-15.569,02

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)		0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-109.400,00	-19.028,78	0,00	-19.028,78
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	109.400,00	19.028,78	0,00	19.028,78

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
Recogida y entrega de Videoconsolas, videojuegos, tablets, etc...	Unidades	7.500,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A3. INVESTIGACION

Tipo: Propia

Sector: Investigación y Desarrollo

Función: Becas y ayudas monetarias

Lugar de desarrollo de la actividad: TODAS, España

Descripción detallada de la actividad:

Ayudas para la obtención de Avances en la Investigación sobre el cáncer infantil Neuroblastoma.

B. Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS/AÑO PREVISTO	Nº HORAS/AÑO REALIZADO
Personal asalariado	2,00	2,00	100,00	100,00
Personal con contrato de servicios	1,00	1,00	1.000,00	1.000,00
Personal voluntario	0,00	0,00	0,00	0,00

C. Beneficiarios y/o usuarios de la actividad

BENEFICIARIOS O USUARIOS	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	IN-DETERMINADO
Personas físicas	0,00	0,00	X
Personas jurídicas	0,00	0,00	

D. Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-50.000,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00
a) Ayudas monetarias	-50.000,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	-10.200,00	0,00	0,00	0,00
Otros gastos de la actividad	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)		0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-60.200,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	60.200,00	100.000,00	0,00	100.000,00

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
AVANCE INVESTIGACIÓN	%	100,00	100,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

A4. VENTA DE MUÑECOS

Tipo: Mercantil

Sector: Otros

Función: Otros

Lugar de desarrollo de la actividad: TODAS, Portugal, España

Descripción detallada de la actividad:

La fundación procede a la comercialización de muñecos "babypelones" para incrementar la captación de recursos con los que afrontar su fin fundacional.

Con fecha 7 de junio de 2017 la Fundación ha cedido la actividad de la venta de los muñecos "baby pelones. Motivo por el que no hay presupuesto para esta actividad. No obstante ha realizado ventas porque uno de los distribuidores, Amazon, no ha cambiado el proveedor en su sistema y la Fundación no quería perder las ventas del mismo.

B. Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO DE PERSONAL	NÚMERO PREVISTO	NÚMERO REALIZADO	Nº HORAS/AÑO PREVISTO	Nº HORAS/AÑO REALIZADO
Personal asalariado		1,00		250,00
Personal con contrato de servicios		0,00		0,00
Personal voluntario		0,00		0,00

C. Ingresos ordinarios de la actividad

INGRESOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO
Importe neto de la cifra de negocio		297.177,51

D. Recursos económicos empleados por la actividad

RECURSOS	IMPORTE PREVISTO	IMPORTE REALIZADO ESPECÍFICO EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO COMÚN EN LA ACTIVIDAD	IMPORTE REALIZADO TOTAL EN LA ACTIVIDAD
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión		0,00	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias		0,00	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos		-247.419,94	0,00	-247.419,94
Gastos de personal		-823,76	0,00	-823,76
Otros gastos de la actividad		0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado		0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)		0,00	0,00	0,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Gastos financieros		0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio		0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios		0,00	0,00	0,00
Total gastos		-248.243,70	0,00	-248.243,70
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)		0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial		0,00	0,00	0,00
Total inversiones		0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS		248.243,70	0,00	248.243,70

E. Objetivos e indicadores de la realización de la actividad

OBJETIVO	INDICADOR	CANTIDAD PREVISTA	CANTIDAD REALIZADA
VENTA DE LOS MUÑECOS BABYPELONES	VOLUMEN DE MUÑECOS VENDIDOS		19.306,00

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

2. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS	ACTIVIDAD N°1	ACTIVIDAD N°2	ACTIVIDAD N°3	ACTIVIDAD N°4
Gastos				
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-671.352,93	0,00	-100.000,00	0,00
a) Ayudas monetarias	-671.352,93	0,00	-100.000,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	-247.419,94
Gastos de personal	-195.064,85	-3.459,76	0,00	-823,76
Otros gastos de la actividad	-140.121,16	-15.569,02	0,00	0,00
Otros gastos	-140.121,16	-15.569,02	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-1.006.538,94	-19.028,78	-100.000,00	-248.243,70
Inversiones				
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.006.538,94	19.028,78	100.000,00	248.243,70

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

RECURSOS	REALIZADO ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LAS ACTIVIDADES	TOTAL REALIZADO
Gastos			
Ayudas monetarias y otros gastos de gestión	-771.352,93	0,00	-771.352,93
a) Ayudas monetarias	-771.352,93	0,00	-771.352,93
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	-247.419,94	0,00	-247.419,94
Gastos de personal	-199.348,37	0,00	-199.348,37
Otros gastos de la actividad	-155.690,18	0,00	-155.690,18
Otros gastos	-155.690,18	0,00	-155.690,18
Amortización del inmovilizado	0,00	-2.391,11	-2.391,11
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00
Otros resultados (Gastos)	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	-121.141,97	-121.141,97
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00
Total gastos	-1.373.811,42	-123.533,08	-1.497.344,50
Inversiones			
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes del Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00	0,00
Total inversiones	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.373.811,42	123.533,08	1.497.344,50

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

3. RECURSOS ECONÓMICOS OBTENIDOS POR LA ENTIDAD**Ingresos obtenidos por la entidad**

RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00	0,00
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	0,00	297.177,51
Subvenciones del sector público	0,00	0,00
Aportaciones privadas	600.000,00	1.030.124,60
Otros tipos de ingresos	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	600.000,00	1.327.302,11

Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO
Deudas contraídas	0,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0,00	0,00

4. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

Las desviaciones en la fundación son consecuencia del calculo conservador respecto a los ingresos y así se presupuestan los gastos. Siendo el resultado real bastante más elevado por la actividad para recaudar fondos, pues se han obtenido bastantes más que los esperados.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

NOTA 15B. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS**Determinación de la base de cálculo y renta a destinar del ejercicio**

RECURSOS	IMPORTE
Resultado contable	-152.048,86
Ajustes (+) del resultado contable	
Dotaciones a la amortización y pérdidas por deterioro del inmovilizado afecto a las actividades propias	0,00
Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto dotaciones y pérdidas por deterioro de inmovilizado)	1.373.811,42
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (+)	1.373.811,42
Ajustes (-) del resultado contable	
INGRESOS NO COMPUTABLES: Beneficio en venta de inmuebles en los que se realice la actividad propia y bienes y derechos considerados de dotación fundacional	0,00
Resultado contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores	0,00
Total ajustes (-)	0,00
DIFERENCIA: BASE DE CÁLCULO	1.221.762,56
Porcentaje	70,00
Renta a destinar	855.233,79

Recursos aplicados en el ejercicio a cumplimiento de fines

RECURSOS	IMPORTE
Gastos act. propia devengados en el ejercicio (incluye gastos comunes a la act. propia)	1.373.811,42
Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	0,00
TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	1.373.811,42

Gastos de administración

	IMPORTE
Gastos comunes asignados a la administración del patrimonio	2.391,11
Gastos resarcibles a los patronos	0,00
Total gastos administración devengados en el ejercicio	2.391,11

Según los datos declarados por la fundación, el total de gastos de administración devengados en el ejercicio asciende a 2.391,11 €, dicho importe **no supera** los límites que se establecen en el artículo 33 del Reglamento de fundaciones de competencia estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005 de 11 de noviembre.

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Determinación de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

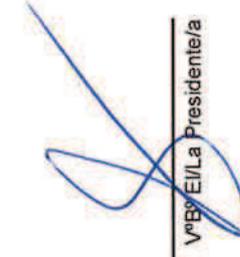
EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES POSITIVOS	AJUSTES NEGATIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR	PORCENTAJE A DESTINAR	RECURSOS DESTINADOS A FINES
01/01/2014 - 31/12/2014	0,00	587.275,00	0,00	587.275,00	411.092,84	70,00	221.956,00
01/01/2015 - 31/12/2015	841.695,00	618.477,00	0,00	1.460.172,00	1.022.120,40	70,00	624.252,00
01/01/2016 - 31/12/2016	980.378,00	396.304,00	0,00	1.376.682,00	963.677,40	70,00	399.072,00
01/01/2017 - 31/12/2017	686.410,00	869.933,00	0,00	1.556.343,00	1.089.440,10	70,00	869.933,00
01/01/2018 - 31/12/2018	-152.048,86	1.373.811,42	0,00	1.221.762,56	855.233,79	70,00	1.373.811,42

Aplicación de los recursos derivados en cumplimiento de fines

EJERCICIO	N-4	N-3	N-2	N-1	N	TOTAL	IMPORTE PENDIENTE
01/01/2014 - 31/12/2014	145.292,84	265.800,00	0,00	0,00	0,00	411.092,84	0,00
01/01/2015 - 31/12/2015		358.452,00	399.072,00	264.596,40	0,00	1.022.120,40	0,00
01/01/2016 - 31/12/2016			0,00	605.336,60	358.340,80	963.677,40	0,00
01/01/2017 - 31/12/2017				0,00	1.015.470,62	1.015.470,62	-73.969,48
01/01/2018 - 31/12/2018					0,00	0,00	-855.233,79



Fdo: El/La Secretario/a



VºBº El/La Presidente/a

Recursos aplicados en el ejercicio

	FONDOS PROPIOS	SUBVEN- CIONES, DONACIONES Y LEGADOS	DEUDA	TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines				1.373.811,42
2. Inversiones en cumplimiento de fines				0,00
a) Realizadas con fondos propios en el ejercicio	0,00			
b) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		0,00		
TOTAL (1+2)				1.373.811,42

Ajustes positivos del resultado contable**GASTOS COMUNES Y ESPECÍFICOS AL CONJUNTO DE ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN CUMPLIMIENTO DE FINES (excepto de amortizaciones y deterioro de inmovilizado)**

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA ACTIVIDAD PROPIA	IMPORTE
8. Gastos de personal	64	Salarios y Seguros sociales	100% cumpl. fines	199.348,37
9. Otros gastos de la actividad	62	Otros gastos actividad	100% cumpl. fines	1.174.463,05
		TOTAL		1.373.811,42

Ajustes negativos del resultado contable**Gastos de administración**

PARTIDA DE RESULTADOS	Nº CUENTA	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN A LA FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO	IMPORTE
10. Amortización del inmovilizado	68	Amoritzación	100%	2.391,11
		TOTAL		2.391,11

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Fundación SI ha mantenido operaciones con entidades vinculadas:

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

1. Entidades con las que se ha realizado operaciones vinculadas

ENTIDAD	NIF	DOMICILIO	FORMA JURÍDICA	OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
WIWO KIDS, S.L.	B87818233	C/ LAGASCA, 70	Sociedad de responsabilidad limitada	II) Otras entidades del grupo

2. Operaciones

Nº	ENTIDAD	DETALLE					
1	WIWO KIDS, S.L.	DEUDA CON LA FUNDACIÓN					
2	WIWO KIDS, S.L.	VENTA BABY PELONES A LA FUNDACIÓN					
Nº	CUANTIFICACIÓN	BENEFICIO O PÉRDIDA	SALDOS PENDIENTES	CORRECCIONES VALORATIVAS	GASTOS DEUDAS INCOBRABLES	SUELDOS, DIETAS Y REMUNERACIONES	ANTICIPOS Y CRÉDITOS CONCEDIDOS
1	40.858,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	230.706,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	271.565,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I) Identificación de las personas o entidades con las que se han realizado las operaciones, expresando la naturaleza de la relación con cada parte implicada:

Entidad constituida por la fundación en julio de 2017.

II) Detalle de la operación y su cuantificación expresando la política de precios seguida, poniéndola en relación con las que la fundación utiliza respecto a operaciones análogas realizadas con partes que no tengan la consideración de vinculadas. Cuando no existan operaciones análogas realizadas con partes que no tengan la consideración de vinculadas, los criterios o métodos seguidos para determinar la cuantificación de la operación:

Valor de mercado

III) Beneficio o pérdida que la operación haya originado en la fundación y descripción de las funciones y riesgos asumidos por cada parte vinculada respecto de la operación:

No hay beneficio.

IV) Importe de los saldos pendientes, tanto activos como pasivos, sus plazos y condiciones, naturaleza de la contraprestación establecida para su liquidación, agrupando los activos y pasivos por tipo de instrumento financiero (con la estructura que aparece en el balance de la fundación) y garantías otorgadas o recibidas:

La operación de 40.858,63 euros se debe a dinero prestado de la Fundación a Wiwo.

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN**17.1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación**

Durante el ejercicio al que corresponden las cuentas anuales, no se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación

17.2. Autorizaciones del Protectorado

Las autorizaciones otorgadas por el Protectorado, o solicitadas y pendientes de contestación en el ejercicio:

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

SOLICITUDES ART.21 (ENAJENACIÓN Y GRAVAMEN) Y 28 (AUTOCONTRATACIÓN). LEY 50/2002	SOLICITADO	AUTORIZADO
Salario Presidenta	X	

17.3. Remuneraciones a miembros del Patronato

Los miembros del Patronato durante el ejercicio han recibido las siguientes remuneraciones:

CONCEPTO RETRIBUTIVO	CAUSA	IMPORTE
Sueldo	DIRECCIÓN FUNDACIÓN	32.350,00

17.4. Anticipos y créditos a miembros del Patronato

Inexistencia de anticipos y créditos concedidos a miembros del Patronato

17.5. Pensiones y de seguros de vida de miembros del Patronato

Inexistencia de obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de miembros antiguos y actuales del Patronato

17.6. Personas empleadas

Número medio de personas empleadas:

11

Número de personas con discapacidad mayor o igual al 33%:

0

Empleados por categorías profesionales:

CATEGORÍA PROFESIONAL	Nº DE HOMBRES	Nº DE MUJERES	TOTAL
Administrativos	2,00	1,00	3,00
Titulado grado medio	0,00	1,00	1,00
Titulado grado superior	0,00	7,00	7,00
TOTAL	2,00	9,00	11,00

17.7. Auditoría

Sí se ha realizado auditoría

3.500€

Fdo: El/La Secretario/a

VºBº El/La Presidente/a

INVENTARIO

Bienes y derechos

Inmovilizado material

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	CARGAS Y GRAVAMENOS QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN
215	Otras instalaciones Aire acondicionado	01/08/2016	2.768,00	0,00	1.501,52		Fines
217	Equipos para procesos de información Otros equipos	06/10/2015	3.075,00	0,00	3.075,00		Fines
	TOTAL		5.843,00	0,00	4.576,52		

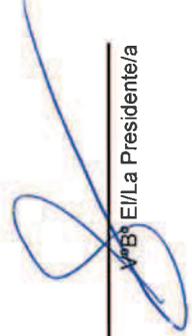
Activos financieros a largo plazo

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	CARGAS Y GRAVAMENOS QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN
250	Participaciones a largo plazo en partes vinculadas Participacion Empresa 100%Fundacion	07/06/2017	26.670,00	0,00	0,00		Fines
270	Fianzas constituidas a largo plazo. Fianza oficinas	01/01/2015	2.600,00	0,00	0,00		Fines
	TOTAL		29.270,00	0,00	0,00		

Activos financieros a corto plazo



Fdo: El/La Secretario/a


VºBº El/La Presidente/a

CÓDIGO	ELEMENTO	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE TOTAL	OTRAS VALORACIONES REALIZADAS	DETERIOROS AMORTIZACIONES Y OTRAS PARTIDAS COMPENSATORIAS	CARGAS Y GRAVAMENOS QUE AFECTEN AL ELEMENTO	AFECTACIÓN
552 Cuenta corriente con otras personas y entidades vinculadas	Cuenta con empresa 100% Fundacion	31/12/2018	40.858,63	40.858,63	0,00		Fines
541 Valores representativos de deuda a corto plazo	FONDO SCH	05/03/2018	2.884.654,38	2.884.654,38	0,00		Fines
	TOTAL		2.925.513,01	2.925.513,01	0,00		

Obligaciones

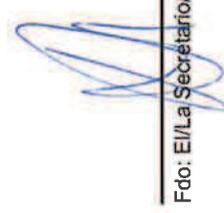
INEXISTENCIA DE OBLIGACIONES

LEYENDA: afectaciones

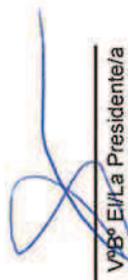
DOTACIÓN. Forma parte de la dotación fundacional

FINES. Afectado al cumplimiento de fines

RESTO. Resto de bienes y derechos



Fdo: El/La Secretario/a



VºBº El/La Presidente/a

ANEXO 1 CUENTAS ANUALES 2018 FUNDACIÓN JUEGATERAPIA.

NOTA 2.1

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2018 adjuntas han sido formuladas por la Dirección del Patronato a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2018 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos 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 del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

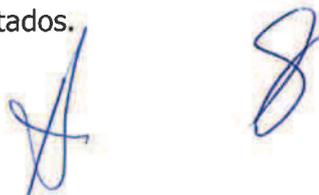
Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación del Patronato, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por el Patronato, el 31 de marzo de 2018.

NOTA 2.4

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2018, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2017. Cabe señalar que la información contable del ejercicio 2017 se encuentra presentada con redondeo a cero decimales mientras que las del ejercicio 2018 lo están a dos decimales.

Ambos ejercicios se encuentran auditados.

Two blue ink signatures are present at the bottom of the page. The signature on the left is a stylized, cursive 'A' with a long vertical stroke extending downwards. The signature on the right is a stylized, cursive 'S' or '8' shape.

Nota 4.2.

b) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Los años de vida útil estimada para los distintos elementos del inmovilizado material son los siguientes:

Descripción	Años	% Anual
Otras instalaciones	4	25%
Equipos Procesos de Información	4	25%

Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los Administradores de la Entidad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

En caso de que la entidad reconozca una pérdida por deterioro de una unidad de explotación o servicio, reduce el valor contable de los activos que la integran en proporción a su valor contable, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su coste de reposición y cero.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de resultados.

Nota 4.6

La entidad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la entidad: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

6.1. Inversiones financieras a largo y corto plazo

Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Entidad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Baja de activos financieros-

- La Entidad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente 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 mora.
- Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.
- Por el contrario, la Entidad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

6.2. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

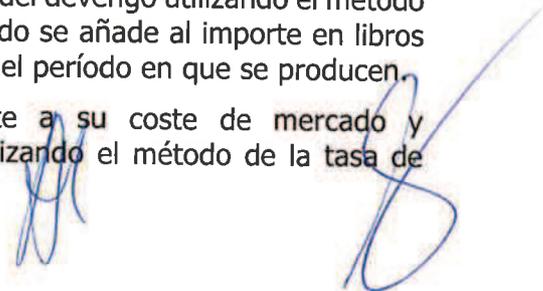
Bajo este epígrafe del balance adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

6.3. Pasivos financieros

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de resultados según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

Fianzas entregadas



Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

Valor razonable

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Entidad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

Nota 4.7

La presente norma se aplicará a:

- a) **Créditos por la actividad propia:** son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.
 - Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
 - Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.
- b) **Débitos por la actividad propia:** son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.
 - Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

- Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no está sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

NOTA 8.

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
2. Otros acreedores (excepto Administraciones Públicas)	91.446,92	1.210.526,39	1.599.904,44	480.824,97

NOTA 9.

Instrumentos financieros a corto plazo

CATEGORÍA	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA	CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	TOTAL
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	506.457,76	506.457,76
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	101.566,24	101.566,24
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	2.884.654,38	2.884.654,38
TOTAL			3.492.678,38	3.492.678,38

Movimientos en inversiones financieras a corto plazo

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
570 y 572. Efectivos líquidos y equivalentes	3.335.498,00	2.091.093,48	4.920.134,18	506.457,30
430. Clientes	453.500,35	380.005,32	731.939,43	101.566,24
541. Valores representativos de deuda a CP	1.000,00	3.000.000,00	116.345,62	2.884.654,38
TOTAL			3.492.678,38	3.492.677,92

Inversiones en entidades del grupo y asociadas

Saldos con partes vinculadas

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
2504 Participaciones a largo plazo en entidades asociadas	26.670,00	0,00	0,00	26.670,00
5523 Cuenta corriente con entidades del grupo	38.856,00	2.037,85	35,22	40.858,63
4100 Acreedores por prestación de servicios	0,00	665.858,45	0,00	665.858,45
TOTAL	65.526,00	667.896,30	35,22	733.387,08

Operaciones con partes vinculadas

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
6000 Compra de mercaderías	0,00	0,00	583.387,15	583.387,15

NOTA 10.

INEXISTENCIA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

NOTA 12.

Saldos con administraciones públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
<u>Deudora</u>		
Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	112.327,02	0,00
Hacienda Pública, deudora por IVA	53.306,36	0,00
Hacienda Pública, IVA soportado	0,00	3.310,71
Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	0,48	0,00
<u>Acreedora</u>		
Pasivos por diferencias temporarias imponibles	5.738,93	0,00
Hacienda Pública, acreedora por impuesto de sociedades	0,00	41.027,81
Hacienda Pública, acreedora por IVA	0,00	80.426,49
Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	5.648,14	4.698,34
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	4.987,34	4.587,46
Hacienda Pública, IVA repercutido	0,00	11.904,57

NOTA 13.5

Los gastos de publicidad y servicios bancarios y similares presentan el siguiente desglose:

PARTIDA	IMPORTE
(627) Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-20.206,23
(627) Servicios bancarios y similares	-9.965,68