Plancontrol
AUDITORES Y CONSULTORES

FUNDACIÓN VIRGEN DEL PUEYO

C/ El Paso, 250
Villamayor de Gállego (Zaragoza)

Informe de auditoría independiente de las cuentas anuales
al 31 de diciembre de 2018

Nº de Protocolo: 768/2019
Fecha: ***18 de junio de 2019***

PLANCONTROL AUDITORES Y CONSULTORES, S.A.P.
Paseo de Sagasta, nº 43, 4º izda. 50007-Zaragoza (España)

FUNDACIÓN VIRGEN DEL PUEYO

Í N D I C E

- *INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE*
- *CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018*

Plancontrol
AUDITORES Y CONSULTORES

Paseo de Sagasta, nº 43, 4º izda.
50007-Zaragoza (España)
Teléfono +34 976 383 311
Fax +34 976 253 163
Nº ROAC: S1266

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de
FUNDACIÓN VIRGEN DEL PUEYO
Villamayor de Gállego (Zaragoza)

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de FUNDACIÓN VIRGEN DEL PUEYO, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de FUNDACIÓN VIRGEN DEL PUEYO al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio 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 la actividad 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 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 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 del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos

Tal como se indica en la memoria de las cuentas anuales adjunta, los ingresos de la fundación por la actividad que realiza (asistencia y servicios sociales a disminuidos físicos y psíquicos) provienen principalmente del concierto con el

Plancontrol
AUDITORES Y CONSULTORES

Paseo de Sagasta, nº 43, 4º izda.
50007-Zaragoza (España)
Teléfono +34 976 383 311
Fax +34 976 253 163
Nº ROAC: S1266

IASS y de subvenciones y donaciones recibidas (a la explotación y de capital, traspasadas al resultado del ejercicio). Hemos considerado el devengo y registro de estos ingresos como un aspecto relevante para nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, los siguientes: entendimiento del proceso y controles implantados por la Dirección para asegurarse de la adecuada valoración y tratamiento contable de los ingresos, incluyendo la identificación y revisión del diseño y efectividad de los controles relevantes; realización de test de detalle mediante la selección de una muestra representativa; verificación de existencia de contratos y cumplimiento de las condiciones establecidas en los mismos para una muestra de usuarios; revisión del corte de operaciones mediante la verificación de transacciones próximas al cierre del ejercicio; revisión analítica de ingresos reconocidos; análisis de los asientos contables relacionados con el área de ventas; y evaluación de la adecuación de los desgloses de información facilitados en la memoria de las cuentas anuales adjuntas requeridos por el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

Responsabilidad del Patronato en relación con las cuentas anuales

El Presidente del Patronato es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el Patronato es responsable 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 el Patronato 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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas 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.

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, 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 el Patronato.

Plancontrol
AUDITORES Y CONSULTORES

Paseo de Sagasta, nº 43, 4º izda.
50007-Zaragoza (España)
Teléfono +34 976 383 311
Fax +34 976 253 163
Nº ROAC: S1266

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Patronato, 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 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, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el Patronato de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados 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 al Patronato 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.

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

PLANCONTROL AUDITORES Y CONSULTORES S.A.P.

2019 Núm. 08/19/01363
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR
Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

Plancontrol Auditores y Consultores, S.A.P.
Nº de ROAC: S1266

Firmado: Luis Bandrés Marzo
Socio - Auditor de Cuentas
Nº de ROAC: 1.866

En Zaragoza, a 18 de junio de 2019.

FUNDACIÓN VIRGEN DEL PUEYO
C/ El Paso, 250
Villamayor de Gállego (Zaragoza)

Cuentas anuales al 31 de diciembre de 2018

FUNDACIÓN VIRGEN DEL PUEYO

EJERCICIO 2018

CUENTAS ANUALES

- BALANCE
- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
- MEMORIA

INFORME DE GESTIÓN

FUNDACIÓN VIRGEN DEL PUEYO

EJERCICIO 2018

BALANCE DE SITUACIÓN

	Nota	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**5.568.777,35**	**4.786.117,24**
I. Inmovilizado intangible	8	8.918,28	141,73
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes,licencias,marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas		8.918,28	141,73
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. Bienes del Patrimonio Histórico			
1. Bienes Inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. Inmovilizado material	5	5.553.754,01	4.779.870,45
1. Terrenos y construcciones		4.154.847,23	4.327.152,16
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		275.359,18	338.368,28
3. Inmovilizado en curso y anticipos		1.123.547,60	114.350,01
IV. Inversiones inmobiliarias			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		6.105,06	6.105,06
1. Instrumentos de patrimonio	27	6.105,06	6.105,06
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. Inversiones financieras a largo plazo			
VII. Activos por impuesto diferido			
B) ACTIVO CORRIENTE		**1.715.603,64**	**2.643.653,94**
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Existencias			
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos,residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	11	387.155,68	480.013,48
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	10	164.882,05	172.457,72
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas	27	25.489,00	84.422,47
3. Deudores varios		3.527,91	-873,97
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente		324,52	324,52
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		135.540,62	88.584,70
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		423.142,21	423.142,21
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	27	423.142,21	423.142,21
VI. Inversiones financieras a corto plazo	10	4.082,24	3.522,14
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda		2.466,43	2.466,43
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		1.615,81	1.055,71
VII. Periodificaciones a corto plazo			
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		736.341,46	1.564.518,39
1. Tesorería		736.341,46	1.564.518,39
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A + B)		**7.284.380,99**	**7.429.771,18**

El Secretario

El Presidente

FUNDACIÓN VIRGEN DEL PUEYO

EJERCICIO 2018

	Nota	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO		**6.986.521,77**	**6.752.684,05**
A-1) Fondos propios	13	2.763.191,61	2.784.637,33
I. Dotación fundacional/Fondo social		255.682,67	255.682,67
1. Dotación fundacional/Fondo social		255.682,67	255.682,67
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)			
II. Reservas		2.355.818,36	2.410.587,78
1. Estatutarias			
2. Otras reservas	13	2.355.818,36	2.410.587,78
III. Excedentes de ejercicios anteriores			
1. Remanente			
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			
IV. Excedente del ejercicio	3	151.690,58	118.366,88
A-2) Ajustes por cambios de valor			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
A-3) Subvenciones.donaciones y legados recibidos	21	4.223.330,16	3.968.046,72
I. Subvenciones		4.223.330,16	3.968.046,72
II. Donaciones y legados			
B) PASIVO NO CORRIENTE			**306.910,39**
I. Provisiones a largo plazo			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. Deudas a largo plazo			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuestos diferidos	2		306.910,39
V. Periodificaciones a largo plazo			
C) PASIVO CORRIENTE		**297.859,22**	**370.176,74**
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Provisiones a corto plazo			
III. Deudas a corto plazo		25.100,00	100,00
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		25.100,00	100,00
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
V. Beneficiarios - Acreedores			
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		272.759,22	370.076,74
1. Proveedores			
2. Proveedores, entidades, del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios		205.969,75	298.876,46
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		6.285,16	9.190,74
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		60.504,31	62.009,54
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. Periodificaciones a corto plato			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		**7.284.380,99**	**7.429.771,18**

El Secretario

El Presidente

FUNDACIÓN VIRGEN DEL PUEYO

EJERCICIO 2018

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Concepto	Nota	2018	2017
PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia	24	2.540.842,18	2.561.930,83
a) Cuotas de asociados y afiliados			
b) Aportaciones de usuarios	24	2.427.579,21	2.372.498,24
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	24	113.262,97	189.432,59
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	24	57.829,78	57.909,54
3. Gastos por ayudas y otros			-80.000,00
a) Ayudas monetarias			-80.000,00
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos	17	-455.168,14	-458.284,71
7. Otros ingresos de la actividad		7.084,57	1.029,32
8. Gastos de personal	17	-1.324.530,98	-1.415.371,12
9. Otros gastos de la actividad	17	-647.780,47	-497.962,04
10. Amortización del inmovilizado	5	-285.103,05	-319.322,40
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	21	259.667,57	268.832,17
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-722,07	-265,77
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		**152.119,39**	**118.495,82**
14. Ingresos financieros			0,31
15. Gastos financieros		-428,81	-129,25
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
17. Diferencias de cambio			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		**-428,81**	**-128,94**
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	**3**	**151.690,58**	**118.366,88**
19. Impuestos sobre beneficios			
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)		**151.690,58**	**118.366,88**
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas	21	208.040,62	32.750,00
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) Variación de PN por ingresos y gastos reconocidos directamente patrimonio neto (1+2+3+4)		**208.040,62**	**32.750,00**
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas	21	-233.700,81	-241.948,95
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
C.1) Variaciones de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		**-233.700,81**	**-241.948,95**
D) Variaciones de PN por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		**-25.660,19**	**-209.198,95**
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores	**2**	**-173.136,30**	
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
H) Otras variaciones	**2**	**280.943,63**	
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		**233.837,72**	**-90.832,07**

El Secretario

El Presidente

01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

05 - INMOVILIZADO MATERIAL

06 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

07 - INVERSIONES INMOBILIARIAS

08 - INMOVILIZADO INTANGIBLE

09 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

10 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

11 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

12 - BENEFICIARIOS - ACREEDORES

13 - FONDOS PROPIOS

14 - EXISTENCIAS

15 - MONEDA EXTRANJERA

16 - SITUACIÓN FISCAL

17 - INGRESOS Y GASTOS

18 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

19 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

20 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

21 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

22 - FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIONES DE NEGOCIO

23 – NEGOCIOS CONJUNTOS

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

25 - ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDA

26 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

27 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

28 - OTRA INFORMACIÓN

29 - INFORMACIÓN SEGMENTADA

30 - ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

31 - INVENTARIO

32 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

33 - DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

34 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La entidad FUNDACION VIRGEN DEL PUEYO, a que se refiere la presente memoria se constituyó en el año 1995 y tiene su domicilio social y fiscal en CL PASO 250, 50162 ZARAGOZA . El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Fundación.

ACTIVIDAD:

La Entidad tiene como actividad principal:

Asistencia y servicios sociales a disminuidos físicos y psíquicos.

Objeto social

A continuación se detalla el objeto social de la empresa:

- La asistencia integral de niños, jóvenes y adultos con minusvalías psíquicas, físicas o sensoriales, entendida en los ámbitos escolar, ocupacional, laboral, recreativa o residencial, y proporcionar cualquier asistencia necesaria temporal y/o de por vida, así como prestar servicios complementarios de gestión o de asesoramiento, bajo contratos administrativos a entidades públicas o privadas dedicadas también a personas con estas necesidades.
- Se considerará así mismo como fin secundario de la fundación la aceptación y desempeño de tutorías de las personas, con minusvalía, huérfanas acogidas.
La asistencia a realizar por la fundación en cumplimiento de sus fines, a título enunciativo serán:
- El inicio de su educación, adquisición de hábitos, aprendizajes y formación profesional.
- Finalizada la etapa educativa promoverá cursos de formación ocupacional o laboral y su acogida en Centro Ocupacional o Centro Especial de Empleo, cuando no sea posible la inserción en centros ordinarios o no se pueda garantizar un mejor equilibrio personal.
- La creación de hogares, residencias y/o centros de acogida para su alojamiento, alimentación y convivencia.
- Cuantas actividades sean posibles para su relación social y creativa.

Legislación aplicable

Se le aplica 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, el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos.

Grupo

La Entidad, dominante a su vez de las entidades detalladas en la Nota 27, no está obligada a presentar cuentas anuales consolidadas e informe de gestión consolidados, ya que se acoge a la dispensa de obligación de consolidar en función del tamaño/de los subgrupos de entidades.

La información del grupo de entidades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio y en la norma de elaboración de las cuentas anuales 11ª, es la siguiente:

Entidad dominante: FUNDACIÓN VIRGEN DEL PUEYO.

Participadas: Novo Rehum S.L.
Manipulados Montevedado S.L.

Otras vinculadas: Colegio Los Pueyos S.L (nombra el 60% de los miembros del Patronato)

La moneda funcional con la que opera la entidad es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2018 adjuntas han sido formuladas por el Patronato de la Fundación 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, del ICAC, 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, de los resultados de la Entidad y de la veracidad de los flujos de efectivo.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

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

La Entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de entidad en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

4. Comparación de la información:

Como consecuencia de las correcciones contables que se indican en la nota 2.8 de esta memoria, no se considera necesario reexpresar las cifras comparativas de 2017, puesto que no impide la comparación de la información con las cifras correspondientes al ejercicio anterior, y la información revelada es la adecuada.

5. Agrupación de partidas:

Durante el ejercicio, no se han realizado agrupaciones de partidas ni en el balance, pérdidas y ganancias o en el estado de flujos de efectivo.

6. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

7. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables.

8. Corrección de errores

Como consecuencia de los procedimientos de comprobación del IVA iniciados en el ejercicio 2018 y correspondientes a los ejercicios 2017 y 2018, se modifican las bases imponibles y/o cuotas de IVA deducible en operaciones interiores corrientes, como consecuencia de haber deducido cuotas que no reúnen los requisitos establecidos en el Capítulo I del Título VIII o Capítulo X del Título IX de la Ley 37/1992.

En consecuencia, se ha procedido a aumentar el valor del inmovilizado correspondiente al ejercicio 2017 en 22.695,08 euros y a disminuir el valor de las reservas en 173.136,30 euros.

Dado que la Fundación está acogida al régimen fiscal de Fundaciones regulado en la Ley 49/2002, se ha corregido el epígrafe B.IV. "Pasivos por impuesto diferidos", disminuyendo esta partida por 280.943,63 euros, procedente del efecto impositivo de las Subvenciones de capital y aumentando éstas en dicho importe.

03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

BASE DE REPARTO	**2018**	**2017**
Pérdidas y ganancias	151.690,58	118.366,88
Total	**151.690,58**	**118.366,88**

DISTRIBUCIÓN	**2018**	**2017**
A reservas voluntarias	151.690,58	118.366,88
Total distribuido	**151.690,58**	**118.366,88**

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y o/producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Entidad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 4 años.

2. Inmovilizado material:

La partida de inmovilizado material incluye exclusivamente bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo debido a que únicamente se destinan a una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial.

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.

a) 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. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

	Años de vida útil estimada
Edificios y construcciones	50
Instalaciones técnicas y maquinaria	10
Mobiliario y enseres	10
Elementos de transporte	8
Equipos para procesos de información	4

c) Deterioro de valor de los activos materiales no generadores de flujos de efectivo

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectuarán elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

d) Costes de renovación, ampliación o mejora:

Durante el ejercicio no se han incurrido costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo.

e) Inmovilizado cedido por la entidad sin contraprestación

En el presente ejercicio no se han cedido bienes del inmovilizado material.

3. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

Los mismos criterios de valoración relativos al inmovilizado material, se aplican a los bienes del Patrimonio Histórico teniendo en cuenta que las grandes reparaciones a las que deben someterse estos bienes se contabilizan de acuerdo con el siguiente criterio:

a) En la determinación del precio de adquisición se tiene en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. En este sentido, el importe equivalente a estos costes se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento, durante el periodo que medie hasta la gran reparación.

b) Cuando se realiza la gran reparación, su coste se reconoce en el valor contable del bien como una sustitución, siempre y cuando se cumplan las condiciones para su reconocimiento. Asimismo, se dará de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado bien.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

5. Créditos y débitos por la actividad propia

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 reconoce 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.

No se han concedido préstamos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado.

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. A tal efecto aplica el criterio del coste amortizado.

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 reconocen 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 esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

6. Existencias:

En el balance de la Fundación no figuran existencias.

7. Ingresos y gastos:

Los gastos realizados por la entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión.

En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados.

Dichas reglas son aplicables a los siguientes casos:

a) Cuando la corriente financiera se produce antes que la corriente real, la operación en cuestión da lugar a un activo, que es reconocido como un gasto cuando se perfecciona el hecho que determina dicha corriente real.

b) Cuando la corriente real se extiende por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se aprueba su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

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

En la contabilización de los ingresos se tienen en cuenta las siguientes reglas:

a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.

b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que correspondan.

c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

d) En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

8. Fusiones entre entidades no lucrativas

Durante el ejercicio no se han realizado fusiones entre entidades no lucrativas.

9. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la entidad.

10. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención, donación o legado.

En las subvenciones, donaciones o legados concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad. También se reconocen directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la entidad hasta que adquieren la condición de no reintegrables. A estos efectos, se consideran no reintegrables cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. Las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

11. Arrendamientos financieros

No se han adquiridos activos durante el ejercicio mediante arrendamientos financieros.

12. Instrumentos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la entidad y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la entidad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se incluyen los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras entidades que no se han incluido en otra categoría.

Se valoran inicialmente por su valor razonable y se incluye en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se puedan producir en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se incluyen los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se valoran y registran de acuerdo con su naturaleza.

Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se ha registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha

deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.
Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Entidad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se incluyen los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se valoran inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos 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.

c) Instrumentos financieros híbridos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero híbrido.

d) Instrumentos financieros compuestos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero compuesto.

e) Contratos de garantías financieras:

No se disponen de contratos de garantías financieras.

f) Inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas:

Las inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la Entidad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

g) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

h) Determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

i) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la entidad:

Cuando la entidad ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

13. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

14. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente (en el resultado contable se ha reducido el importe de los resultados procedentes de las actividades exentas) que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Entidad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

15. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

16. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental:

La entidad no tiene elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

17. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

18. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

19. Transacciones entre partes vinculadas:

Las transacciones entre partes vinculadas se realizan a precios de mercado. En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas 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.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.

c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, 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 Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección

y control de las actividades de la empresa, 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 Sociedad, 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 del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Terrenos y construcciones

Movimientos terrenos y construcciones	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	6.472.768,86	6.472.768,86
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Ampliaciones y mejoras		
(+)Correcciones de valor por actualización		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas		
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	6.472.768,86	6.472.768,86

Amortización terrenos y construcciones	Importe 2018	Importe 2017
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	2.145.616,70	1.946.399,79
(+)Dotación a la amortización del ejercicio	182.874,93	199.216,91
(+)Adquisiciones o traspasos		
(+)Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos	10.570,00	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	2.317.921,63	2.145.616,70

No hay correcciones por deterioro en el epígrafe de terrenos y construcciones.

Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material

Movimientos instalaciones técnicas y otro inmov.	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	1.411.400,11	1.345.492,43
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Ampliaciones y mejoras		
(+)Correcciones de valor por actualización		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	37.186,66	65.907,68
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	1.448.586,77	1.411.400,11

Amortización instalaciones técnicas y otro inmov.	Importe 2018	Importe 2017
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	1.073.031,83	953.235,20
(+)Dotación a la amortización del ejercicio	100.195,76	119.796,63
(+)Adquisiciones o traspasos		
(+)Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	1.173.227,59	1.073.031,83

No se han realizado correcciones por deterioro en el inmovilizado correspondiente a instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.

Inmovilizado en curso y anticipos

Movimientos inmovilizado en curso y anticipos	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	114.350,01	5.285,00
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Ampliaciones y mejoras		
(+)Correcciones de valor por actualización		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	1.014.482,59	109.065,01
(-)Salidas, bajas o reducciones	5.285,00	
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	1.123.547,60	114.350,01

2. Información sobre:

a) No se han producido correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.

b) No se han contabilizado pérdidas ni reversiones por deterioro

c) No se han cedido inmuebles a la entidad y tampoco ésta ha cedido ninguno.

d) Los coeficientes de amortización utilizados son:

	Coeficiente
Terrenos y bienes naturales	0
Construcciones	3
Instalaciones técnicas	10
Maquinaria	10
Utillaje	10
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos para procesos de la información	25
Elementos de transporte	10
Otro inmovilizado material	10

e) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

f) No se han adquirido elementos del inmovilizado material a entidades de grupo y asociadas.

g) No se dispone de inversiones en inmovilizado material situada fuera del territorio español.

h) No se han capitalizado gastos financieros.

i) No existen compensaciones de terceros que se incluyan en el resultado del ejercicio.

j) En el balance, se dispone de bienes totalmente amortizados por un importe de 1.143.906,10 euros, de los cuales 377.302,27 corresponden a construcciones y 766.603,83 al resto de inmovilizado material.

k) No hay elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión.

l) Las subvenciones, donaciones y legados que están relacionadas con el inmovilizado material ascienden a 4.223.330,16

l) La entidad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

m) La entidad no tiene arrendamientos financieros.

06 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La fundación no posee bienes pertenecientes al Patrimonio Histórico

07 - INVERSIONES INMOBILIARIAS

La entidad no tiene inversiones inmobiliarias.

08 - INMOVILIZADO INTANGIBLE

08.01 General

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas:

Movimientos aplicaciones informáticas	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	18.442,71	18.442,71
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Activos generados internamente		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	10.808,91	
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	29.251,62	18.442,71

Amortización aplicaciones informáticas	Importe 2018	Importe 2017
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	18.300,98	17.992,12
(+)Dotació a la amortización del ejercicio	2.032,36	308,86
(+)Adquisiciones o traspasos		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	20.333,34	18.300,98

No hay correcciones por deterioro en la partida de aplicaciones informáticas.

2. Información sobre:

a) No existen activos afectos a garantías y reversión durante el ejercicio ni el ejercicio anterior.

b) Los coeficientes de amortización utilizados son:

	Coeficiente
Aplicaciones informáticas	25

c) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.

d) No se han adquirido elementos del inmovilizado intangible a entidades de grupo y asociadas.

e) No se dispone de inversiones en inmovilizado intangible situada fuera del territorio español.

f) No se han capitalizado gastos financieros.

g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.

h) No existe inmovilizado intangible incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.

i) No existe inmovilizado intangible no afecto a la actividad.

j) En el balance, se dispone de bienes totalmente amortizados en uso por 18.253,71

k) Las subvenciones, donaciones y legados no están relacionadas con el inmovilizado intangible.

l) La entidad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

m) No existen inmovilizados con vida útil indefinida

n) No existen arrendamientos, seguros, litigios ni embargos que afecten de forma sustantiva al inmovilizado intangible.

09 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

La entidad no tiene arrendamientos financieros.

La entidad no tiene arrendamientos operativos.

10 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

10.01 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la entidad

10.01.01 Información relacionada con el balance

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros: a continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de entidad de grupo, multigrupo y asociadas.

a.1) No hay activos financieros a largo plazo

a.2) Activos financieros a corto plazo:

Valores representativos de deuda cp	**Importe 2018**	**Importe 2017**
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	4.082,24	4.082,24
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
TOTAL	4.082,24	4.082,24

Créditos, derivados y otros cp	**Importe 2018**	**Importe 2017**
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	416.172,59	565.573,40
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
TOTAL	416.172,59	565.573,40

Total activos financieros cp	**Importe 2018**	**Importe 2017**
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	4.082,24	4.082,24
Préstamos y partidas a cobrar	416.172,59	565.573,40
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
TOTAL	420.254,83	569.655,64

El Secretario

El Presidente

a.3) Pasivos financieros a largo plazo:

No hay pasivos financieros a largo plazo.

a.4) Pasivos financieros a corto plazo:

Derivados y otros cp	**Importe 2018**	**Importe 2017**
Débitos y partidas a pagar	237.354,91	308.167,20
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	237.354,91	308.167,20

Total pasivos financieros a cp	**Importe 2018**	**Importe 2017**
Débitos y partidas a pagar	237.354,91	308.167,20
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	237.354,91	308.167,20

b) Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

Las políticas de gestión de riesgos de la Entidad permiten identificar, medir y gestionar los riesgos derivados de la actividad con instrumentos financieros. Estas políticas establecen que la Entidad no puede realizar operaciones especulativas con derivados.

La actividad con instrumentos financieros expone a la Entidad al riesgo de crédito, de mercado y de liquidez.

- Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Entidad, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido.

El Departamento Comercial y el Departamento Financiero establecen límites de crédito para cada uno de los clientes, los cuales se fijan en base a la información recibida de una entidad especializada en el análisis de la solvencia de las empresas.

Mensualmente se elabora un detalle con la antigüedad de cada uno de los saldos a cobrar, que sirve de base para gestionar su cobro. Las cuentas vencidas son reclamadas mensualmente por el Departamento Financiero hasta que tienen una antigüedad superior a 6 meses, momento en el que se pasan a Asesoría Jurídica para su seguimiento y, en su caso, posterior reclamación por vía judicial.

- Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los precios de mercado. El riesgo de mercado incluye el riesgo de tipo de interés, de tipo de cambio y otros riesgos de precio.

- Riesgo de tipo de interés

El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de interés de mercado. La exposición de la Entidad al riesgo de cambios en los tipos de interés se debe principalmente a los préstamos y créditos recibidos a largo plazo a tipos de interés variable.

- Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a fluctuaciones en los tipos de cambio.

- Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Entidad no pueda disponer de fondos líquidos, o acceder a ellos, en la cuantía suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago. El objetivo de la Entidad es mantener las disponibilidades líquidas necesarias. Las políticas de la Entidad establecen los límites mínimos de liquidez que se deben mantener en todo momento.

c) No hay activos y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

d) Reclasificaciones:

No existen reclasificaciones entre los activos financieros.

e) Clasificación por vencimientos: no hay activos financieros que venzan en los próximos cinco años.

No hay pasivos financieros que venzan en los próximos cinco años.

f) Transferencia de activos financieros:

No se han producido, durante el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior, cesiones de activos financieros donde parte de los mismos o su totalidad, no hayan cumplido las condiciones para la baja del balance.

g) No se dispone de activos cedidos y/o aceptados en garantía.

h) No ha habido correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

i) La entidad no ha incumplido, en ningún caso, las condiciones contractuales ni está en situación de impago.

j) La entidad no tiene deudas con características especiales.

<u>10.01.02 Otra información</u>

a) La entidad no tiene elementos de cobertura en su poder.

b) Entidades de grupo, multigrupo y asociadas:

1) Denominación, domicilio y forma jurídica de las entidades del grupo, multigrupo y asociadas así como las que aun poseyendo más del 20% del capital, la entidad no ejerce influencia significativa y aquellas en las que la entidad es socio colectivo:

EMPRESAS DEL GRUPO	
Nombre	MANIPULADOS MONTEVEDADO, S.L.U.
Domicilio	CL DOCTOR CERRADA 7-12 ZARAGOZA
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA UNIPERSONAL
CNAE	9609
Part. directa % Capital	100,000 %
Part. directa % Derechos voto	100,000 %
Capital social	3.005,06
Reservas totales	213.346,45
Otras partidas patrimonio neto	152.171,23
Resultado último ejercicio	10.113,30
Valor en libros de la participación	3.445,17

EMPRESAS DEL GRUPO	
Nombre	NOVO REHUM, S.L.
Domicilio	CL DOCTOR CERRADA 7-12 ZARAGOZA
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
CNAE	8121
Part. directa % Capital	100,000 %
Part. directa % Derechos voto	100,000 %
Capital social	3.100,00
Reservas totales	404.262,46
Otras partidas patrimonio neto	102.290,36
Resultado último ejercicio	10.252,61
Valor en libros de la participación	16.771,14

2) No se han producido correcciones valorativas por deterioro en las distintas participaciones de dichas entidades.

3) No se han realizado enajenaciones o disposiciones por otro medio de inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

c) Otro tipo de información:

1) No existen compromisos firmes de compra ni de venta de activos financieros.

2) No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito.

3) No existen deudas con garantía real.

11 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento de la partida B.III del activo del balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" se refleja en las siguientes tablas:

EPIGRAFE B.III Usuarios y Otros deudores 2018	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Usuarios entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros usuarios	118.893,35	396.787,42	400.555,23	115.125,54
Patrocinadores entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros patrocinadores				
Afiliados entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros afiliados				
Otros deudores entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros deudores	361.120,13	2.039.918,55	2.129.008,54	272.030,14
TOTALES	**480.013,48**	**2.436.705,97**	**2.529.563,77**	**387.155,68**

EPIGRAFE B.III Usuarios y Otros deudores 2017	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Usuarios entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros usuarios	121.864,81	377.409,70	380.381,16	118.893,35
Patrocinadores entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros patrocinadores				
Afiliados entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros afiliados				
Otros deudores entidades del grupo, multigrupo o asociadas				
Otros deudores	0,00	2.091.323,91	1.730.203,78	361.120,13
TOTALES	**121.864,81**	**2.468.518,61**	**2.110.584,94**	**480.013,48**

No se ha registrado ninguna corrección por deterioro.

Los usuarios y otros deudores no proceden de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

12 - BENEFICIARIOS - ACREEDORES

No se ha producido movimiento en la partida C.V del pasivo del balance "Beneficiarios - Acreedores"

13 - FONDOS PROPIOS

1. A continuación se detalla el movimiento de la partida A) Patrimonio Neto, del pasivo del balance:

	Dotación Fundacional	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
Saldo inicio 2017	**255.682,67**	**2.250.984,89**	**159.602,89**	**4.177.245,67**	**6.843.516,12**
aumentos		159.602,89	118.366,88		277.969,77
disminuciones			-159.602,89	-209.198,95	-368.801,84
Saldo final 2017	**255.682,67**	**2.410.587,78**	**118.366,88**	**3.968.046,72**	**6.752.684,05**
Saldo inicio 2018	**255.682,67**	**2.410.587,78**	**118.366,88**	**3.968.046,72**	**6.752.684,05**
aumentos		118.366,88	151.690,58	488.984,25	759.041,71
disminuciones		-173.136,30	-118.366,88	-233.700,81	-525.203,99
Saldo final 2018	**255.682,67**	**2.355.818,36**	**151.690,58**	**4.223.330,16**	**6.986.521,77**

2. No existen ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.

3. No ha habido aportaciones al fondo social o dotación fundacional realizadas en el ejercicio, por lo que no procede hacer ninguna distinción.

14 - EXISTENCIAS

No hay existencias en el balance de la Fundación.

15 - MONEDA EXTRANJERA

La moneda funcional de la entidad es el euro y no tiene ningún elemento de activo o pasivo denominada en moneda extranjera.

16 - SITUACIÓN FISCAL

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. Por tanto, en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades solo se incluirán las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas.
Esta entidad optó por el régimen fiscal especial del citado Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, mediante la oportuna comunicación a la Administración tributaria.

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

1) La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades en 2018 es la siguiente:

	Cuenta Pérdidas y Ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	**Disminuciones**	**Efecto neto**	**Aumentos**	**Disminuciones**	**Efecto neto**
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			151.690,58			
Impuesto sobre sociedades						
Diferencias permanentes	2.713.733,52	2.865.424,10	151.690,58			
Diferencias temporales						
- con origen en el ejercicio						
- con origen en ejercicios anteriores						
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
Base imponible (resultado fiscal)			0,00			

2) Desglose del gasto/ingreso por impuestos sobre beneficios del ejercicio y ejercicio anterior:

2018	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a)Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por BI negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pyg, del cual:					25.966,76	25.966,76
Imputación a patrimonio neto, de la cual:						
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos						

Ejercicio anterior

2017	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a)Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por BI negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pyg, del cual:					26.883,22	26.883,22
Imputación a patrimonio neto, de la cual:						
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos						

3) No se han registrado diferencias temporarias deducibles e imponibles en el balance al cierre del ejercicio, ni créditos por bases imponibles negativas.

4) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son la aplicación del régimen fiscal especial del citado Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre.

El Secretario

El Presidente

Los compromisos adquiridos son los que establece la Ley 49/2002.

5) No se acogió a la deducción por inversión de beneficios, por lo que tampoco hay reserva indisponible dotada.

6) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

17 - INGRESOS Y GASTOS

A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

1) Aprovisionamientos:

Aprovisionamientos	Importe 2018	Importe 2017
Trabajos realizados por otras empresas	455.168,14	458.284,71

2) Las cargas sociales de la partida de "Gastos de personal" se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe 2018	Importe 2017
Cargas sociales	304.108,53	298.170,36
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	304.108,53	298.170,36
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales		

3) El desglose de "Otros gastos de la actividad" corresponden a:

Concepto	Importe 2018	Importe 2017
Otros gastos de la actividad	647.780,47	497.962,04
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de la actividad	647.780,47	497.962,04

Esta partida incluye los "ajustes negativos derivados de la imposición indirecta" por 170.818 euros.

4) No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.

5) La partida "otros ingresos de la actividad" recoge una indemnización de un vehículo y regularizaciones de cuentas.

18 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No hay movimiento en estas partidas del balance.

19 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Los abajo firmantes, como Administradores de la Entidad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental

que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

20 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

La entidad no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

21 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias se desglosan en el siguiente cuadro:

Conceptos	Importe 2018	Importe 2017
Que aparecen en el patrimonio neto del balance	4.223.330,16	3.968.046,72
Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	372.930,54	458.264,76
Deudas a largo plazo transformables en subvenciones	25.000,00	0,00

Análisis del movimiento del contenido de la partida correspondiente del balance:

Movimiento	Importe 2018	Importe 2017
Saldo al inicio del ejercicio	3.968.046,72	4.177.245,67
(+) Recibidas en el ejercicio	208.040,62	32.750,00
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos	280.943,63	
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	233.700,81	241.948,95
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	4.223.330,16	3.968.046,72

Como se indica en la nota 2, la partida de subvenciones de capital se incrementan por la cancelación del epígrafe B. IV del pasivo del balance.

El importe de las subvenciones de capital tiene el siguiente detalle:

Subvención	Fecha concesión	Importe concedido	Pendiente imputar a resultados
DONACION COL. PUEYOS	1996	191.534,98	45.983,65
NAVE APA 67.116.885 + MM 8.269.737	1996	453.082,73	121.330,69
SUBV.IBERCAJA RES.	2000	24.040,49	16.587,98
IASS/INFRAESTRUC.	2002	120.202,42	82.939,69
IBERCAJA/INFRAESTRUC.	2002	106.264,11	73.322,26
AYTO./INFRAESTRUC.	2002	120.202,42	82.939,69
IASS/INFRAESTRUC.	2002	120.202,42	82.939,69
IBERCAJA/CONVENIO/OBRA	2003	30.000,00	20.700,00
IASS/INFRAESTRUC.50%	2003	100.441,50	69.304,59
AYTO./INFRAESTRUC.	2003	120.202,00	82.939,38
IASS/INFRAESTRUC.50%	2003	100.441,50	69.304,59
IBERCAJA/CONVENIO/OBRA	2003	110.442,00	76.204,98
IBERCAJA/INFRAESTRUC.	2004	110.442,00	76.204,98
IASS/INFRAESTRUC.	2004	180.883,00	124.809,27
CAIXA CATALUNYA/SUBV.75% EXP.CORPORAL	2004	2.850,00	700,62
CAJA ESPAÑA/OBRA	2004	300,00	207,00
AYTO./INFRAESTRUC.	2004	60.202,00	41.539,38
DGA/SUBVENCION/OBRA	2004	72.100,00	49.749,00
IBERCAJA/INFRAESTRUC.	2005	110.441,00	76.204,29
IASS/INFRAESTRUC.	2005	220.883,00	152.409,27
SUBV.PATRIMONIO-HERENCIAS/OBRA	2005	43.000,00	29.670,00
FUND.ONCE/OBRA	2006	96.162,00	66.351,78
SUBV.PATRIMONIO-HERENCIAS/OBRA	2006	75.596,16	52.161,39
IASS/INFRAESTRUCTURAS	2006	517.982,21	357.407,69
IBERCAJA/50% OBRAS	2006	113.175,00	78.090,75
SUBV. IBERC. O. SOCIAL/OBRAS	2007	113.175,00	78.090,75
IASS/SUBV. 50% INFR. 07	2007	169.992,50	117.294,78
SUBV. INFR. LA CAIXA	2007	12.000,00	8.280,00
F. ONCE SUBV. INFR. 2007	2007	63.960,00	44.132,40
IASS/SUBV. 50% INFR. 07	2007	169.992,50	117.294,78
IBERCAJA/SUBV. INFR. 07	2007	155.827,00	107.520,63
LA CAIXA PARA OBRAS	2007	3.000,00	2.070,00
IASS/OBRA	2007	93.465,00	64.490,85
C.NAVARRA/SUBV.OBRAS	2008	8.917,27	6.175,19
IASS/INFRAEST.2008	2008	200.000,00	138.750,00
Mº TRABAJO/SUBV.INFRA.	2008	264.275,01	182.849,01
SUBV.IBERC.OBRA. (50%)	2008	90.000,00	63.000,00
SUBV. HNOS. AMOROS/EQUIP.	2009	3.000,00	50,00
SUBV.IBERC.OBRA. (50%)	2009	90.000,00	63.675,00
SUBV. IASS 50% INFRA.	2009	160.000,00	113.400,00
SUBV. DPZ EQUIP.UNID.ACUATICA	2009	17.000,00	1.700,00
CAJA MADRID/INFRAES.	2009	60.000,00	43.200,00
SUBV. DGA/EQUIP.PLACAS SOLARES	2009	28.388,26	2.838,79
SUBV. IASS 50% INFRA.	2009	160.000,00	116.800,00
SUBV. METAS / INFRA.	2009	300.000,00	219.000,00
SUBV. FUND.HNOS. AMOROS/EQUIP. REHABILITACIÓN	2010	2.500,00	250,00
SUBV.ONCE/10% EQUIP.UNID.REHAB.	2010	2.520,00	462,00
SUBV.Mº.SANIDAD/INFRA-10	2010	230.000,00	174.800,00

El Secretario

El Presidente

SUBV.IASS/INFRA-10	2010	320.000,00	243.200,00
FUND.BENEF.HERM.AMOROS/EQUIP.	2011	2.000,00	400,00
DPZ/ EQUIP. PROG.HIDRO.	2011	24.000,00	5.000,00
ONCE / EQUIP.	2011	21.440,00	5.002,67
SUBV. MINISTERIO DE SANIDAD / UNAR + EQUIP	2011	182.271,38	51.508,54
DIPUT. ZARAGOZA/EQUIP. UNIDAD ACUATICA Y DE REHAB.	2011	12.000,00	3.600,00
FUND.ONCE-11/ EQUIPAMIENTO UNAR	2012	25.000,00	8.333,33
DGA/HERENCIAS 2012/EQUIP.	2012	27.551,27	11.020,49
SUBV.ONCE-12/10% EQUIP.TALLER	2013	1.005,00	410,38
SUBV.ONCE-12/REST.EQUIP.TALLER	2013	9.045,00	3.844,13
SUBV.ONCE-13/10%EQUIP.	2014	800,00	413,33
SUBV.ONCE-13/90% RESTO EQUIP.	2014	7.200,00	3.720,00
SUBV.ROVIRALTA/EQUIP.	2014	2.500,00	1.479,16
SUBV.HERENCIAS-15/EQUIP.	2015	31.667,56	20.320,00
SUBV.CAJA LABORAL/EQUIP.	2015	1.000,00	666,66
SUBV.ONCE-14/EQUIP.	2015	13.200,00	9.130,00
SUBV.ONCE-15(P)/EQUIP.	2016	6.343,35	4.440,33
SUBV.ONCE-15(R)/EQUIP.	2016	11.416,65	7.991,64
SUBV. IBERCAJA/INFR.NOVALLAS	2016	12.000,00	11.280,00
SUBV.ONCE-16/EQUIP.INCENDIOS	2017	12.750,00	10.731,25
SUBV.IBERCAJA-17/EQUIP.CEE	2017	20.000,00	18.000,00
SUBV.ONCE-17/EQUIP.	2018	14.500,00	13.170,83
DGA/ASOMO-2017/OBRA NOVALAS	2018	135.540,62	135.540,62
SUBV.IBERCAJA-CAI/EQUIP.NOVALLAS	2018	8.000,00	8.000,00
DGA/HERENCIAS 2018/OBRA NOVALLAS	2018	50.000,00	50.000,00
TOTAL			**4.223.330,16**

La entidad ha registrado durante el ejercicio las siguientes subvenciones a la explotación:

Concepto	Importe
Resto FEAD-16 Acompañamiento	75,22
DGA2017- Prom. Salud. UNAR	5.120,00
DGA-16 Rest. Proy. Sanitario UNAR	5.527,04
Fundación Antoni Serra	2.500,00
IASS- Petanca	1.952,56
IASS- Disfagia	2.695,71
IASS- Apoyo conductual	3.250,48
IASS- Promoción bienestar	9.498,19
IASS- Estimulación multisensorial	14.410,58
IASS- Ocio y tiempo libre	18.995,46
Donativos	43.749,75
Donaciones lotería	4.074,10
Formación	1.413,88
TOTAL	**113.262,97**

La Sociedad ha cumplido con las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados.

El Secretario

El Presidente

22. FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIONES DE NEGOCIOS

No se han realizado fusiones entre entidades no lucrativas ni combinaciones de negocios.

23. NEGOCIOS CONJUNTOS

La entidad no dispone de negocios conjuntos

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

I. ACTIVIDADES REALIZADAS

Datos relacionados con la actividad 1

A) Identificación:

Denominación de la actividad	SERVICIO RESIDENCIAL
Tipo de actividad*	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar desarrollo de la actividad	VILLAMAYOR DE GALLEGO

Descripción detallada de la actividad propia.

El **Centro residencial** dependiente de la Fundación Virgen del Pueyo, tiene como finalidad principal el dar acogida material y afectiva a aquellas personas que lo necesitan, procurando un ambiente familiar tanto en el equipamiento como en el régimen de vida.
Se sigue un programa funcional de actividades adaptado a las necesidades de los usuarios, con el objetivo común a todos los Centros, conseguir y mantener la máxima autonomía posible.

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

A continuación se detalla el número de empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº Horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	29	25	50.141	43.225
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

El número de beneficiarios o usuarios de la actividad se refleja en la siguiente tabla:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	62	62
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad:

Los recursos económicos empleados en la actividad se muestran a continuación:

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de PT y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	587.925,07	466.292,30 €
Otros gastos de la actividad	1.088.087,64	797.685,53 €
Amortización del Inmovilizado	148.012,92	151.104,62 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	1.824.025,63 €	1.415.082,45 €
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		47.995,57€
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	0,00 €	47.995,57€
TOTAL	1.824.025,63 €	1.463.078,02 €

E) Objetivos e indicadores de la actividad:

El objetivo de la actividad Residencial se describe en el encabezado de la misma, y no es cuantificable por sí misma, salvo en lo que se trata de atender a un número de usuarios determinado que cubran las plazas ofertadas. Los objetivos de la actividad en sí mismos son los siguientes:

- ✓ Normalización y mantenimiento de máxima autonomía en hábitos cotidianos de alimentación e higiene.
- ✓ Favorecer el equilibrio afectivo y las capacidades de relación interpersonal y de actuación e inserción social, procurando así que aumente su bienestar, su calidad de vida y, por tanto, su autoestima.
- ✓ Apoyo en el proceso de atención sanitaria con los usuarios que así lo requieran (médicos de cabecera, petición y recogida de recetas, farmacia, medidas de tensión, de glucosa, o cualquier otra actuación que sea necesaria a nivel de salud)
- ✓ Dado el rango de edad de la mayoría de residentes, se añade la prevención y el control de un deterioro precoz que interfiera en su calidad de vida.

- ✓ La intervención de nuestro programa se centra en cuatro áreas fundamentales: cognoscitiva-psicomotriz, emocional-afectiva, comunicativa-social y de autonomía-dependencia, a partir de estas áreas se realizan las actividades diarias.

- ✓ Se mantiene el sistema de análisis de conducta que se utiliza en los Centros Ocupacional y de Día, con el mismo propósito de recoger información que permita cuantificar los cambios y la evolución de cada uno de los usuarios, así como la adaptación de los apoyos a sus necesidades concretas.

- ✓ Todo el sistema organizativo del Centro queda recogido en los protocolos de organización y de actuación, que se van modificando y actualizando según las necesidades del momento.

Datos relacionados con la ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	CENTRO OCUPACIONAL Y DE DIA
Tipo de actividad*	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar desarrollo de la actividad	VILLAMAYOR DE GALLEGO

Descripción detallada de la actividad propia.

En el Centro Ocupacional y de Día se realizan esencialmente tareas manipulativas y de estimulación integral.
Los programas de intervención que se seguirán llevando a cabo en el ejercicio siguiente son: Fisioterapia e hidroterapia (Unidad Acuática y Rehabilitación- "UNAR" que también proporciona Servicio Médico), Estimulación Multisensorial, Terapia Ocupacional, Estimulación Cognitiva, Logopedia y Comunicación, Taller Manipulativo, Mantenimiento de Aprendizajes, ArteTerapia, Educación Física. A esto se añaden talleres variados: Actualidad, Música, Cuentos Vivenciados, Teatro, Actividades Básicas de la Vida Diaria.

B) Recursos humanos empleados en la entidad

Tipo	Número		Nº Horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	23	20	39.767	34.580
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	100	56
Personas jurídicas		

El Secretario

El Presidente

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de PT y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	524.216,47	362.621,10 €
Otros gastos de la actividad	152.819,19	486.673,82 €
Amortización del Inmovilizado	148.012,92	99.786,07 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	**825.048,58**	**949.080,99 €**
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	**825.048,58**	**949.080,99 €**

E) Objetivos de la actividad.

El objetivo general es la potenciación de la máxima autonomía y adecuación al entorno mediante la adquisición de estrategias y generación de hábitos que permitan una mejora de su adecuación y/o permitan el mantenimiento de las estrategias ya aprendidas.

Datos relacionados con la ACTIVIDAD 3

A) Identificación.

Denominación de la actividad	UNIDAD DE ATENCION PERMANENTE
Tipo de actividad*	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar desarrollo de la actividad	VILLAMAYOR DE GALLEGO

Descripción detallada de la actividad prevista.

Mejora de la calidad de vida de los usuarios y de sus familias mediante el control de las conductas problema ejecutadas por cada usuario, así como el mantenimiento de las conductas positivas y el desarrollo de sus capacidades.
Los programas de intervención que se seguirán llevando a cabo son: Intervención conductual específica, Estimulación Cognitiva, Psicomotricidad, Actividades Básicas de la Vida Diaria y Actividades de Ocio y Tiempo libre.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº Horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	9	8	15.561	13.832
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	9	9
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	**Realizado**
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de PT y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	163.972,50	138.962,36 €
Otros gastos de la actividad	161.938,08	176.395,36€
Amortización del Inmovilizado	32.891,75	34.212,37 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	**358.802,33**	**349.570,09**
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	**358.802,33**	**349.570,09**

El Secretario

El Presidente

E) Objetivos de la actividad.

Su objetivo principal es proporcionar una atención biopsicosocial, integral e individualizada a personas que, además de su discapacidad intelectual presentan otros trastornos añadidos (de comportamiento, de personalidad, etc.). Se procura facilitarles los cuidados y medios necesarios para lograr su bienestar, así como el de sus familias. En definitiva, se pretende alcanzar el mayor grado posible de autonomía personal en las actividades de la vida diaria y una mayor integración social en su entorno.

Datos relacionados con la ACTIVIDAD 4

A) Identificación.

Denominación de la actividad	CENTRO VACACIONAL TERAPÉUTICO
Tipo de actividad*	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar desarrollo de la actividad	NOVALLAS

Descripción detallada de la actividad prevista.

Construcción de una residencia de vacaciones terapéuticas, que cuida el bienestar la formación y la participación de las personas que lo necesiten.

Un bloque de día para actividades diurnas, cocinas, comedor, gran salón, espacios aire libre , aseos y despacho, dirigidas a la atención y desarrollo de las personas con discapacidad, en áreas profesional, cultural, artística, lúdica, social, de ciencia e investigación y otros que pueden enriquecer a la discapacidad, y un bloque de noche con espacios distribuidos en habitaciones individuales, dobles y triples, que prolonguen las jornadas en el municipio, mediante actividades de tarde, cenas y un diseñado descanso terapéutico.

Está prevista la finalización de la obra a primeros del ejercicio 2019.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número	Nº horas / año
	Previsto	Previsto
Personal asalariado	0	
Personal con contrato de servicios		
Personal voluntario		

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número
	Previsto
Personas físicas	171
Personas jurídicas	

El Secretario

El Presidente

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de PT y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal		
Otros gastos de la actividad		
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos		
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	1.173.993,68	1.014.482,59
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		1.014.482,59
TOTAL	**1.173.993,68**	**1.014.482,59**

E) Objetivos de la actividad.

Su objetivo principal en este proyecto es seguir aportando a la sociedad en general y a las personas con discapacidad en particular sus servicios centrados en un apartado importante también para la misma, que es el ocio y el tiempo libre.

El Secretario

El Presidente

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad

GASTOS / INVERSIONES	RESIDENCIA	C.OCUPACIONAL	U.A.P.	CENTRO VACACIONAL	Total Actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros							
a) Ayudas monetarias							
b) Ayudas no monetarias							
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno							
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación							
Aprovisionamientos							
Gastos de personal	466.292,30	362.621,10	138.962,36		967.875,76		967.875,76
Otros gastos de la actividad	797.685,53	486.673,82	176.395,36		1.460.754,71		1.460.754,71
Amortización del Inmovilizado	151.104,62	99.786,07	34.212,37		285.103,06		285.103,06
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado							
Gastos financieros							
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros							
Diferencias de cambio							
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros							
Impuestos sobre beneficios							
Subtotal gastos	1.415.082,45	949.080,99	349.570,09		2.713.733,53		2.713.733,53
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	47.995,57			1.014.482,59	1.062.478,16	1.014.482,59	47.995,57
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico							
Cancelación deuda no comercial							
Subtotal inversiones	47.995,57				1.062.478,16	1.014.482,59	47.995,57
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.463.078,02	949.080,99	349.570,09	1.014.482,59	3.776.211,69	1.014.482,59	2.761.729,10

El Secretario

El Presidente

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A) Ingresos obtenidos por la entidad

Los ingresos obtenidos por la entidad se reflejan a continuación:

			ACTIVIDADES					
INGRESOS	**Previsto**	**Realizado**	**Residencia**	**Centro Ocupacional**	**U.A.P**	**Centro terapéutico Novallas**	**Gestión (comunes)**	**TOTAL**
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio								
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	2.737.703,13	2.492.493,56	1.237.971,48	862.258,57	328.209,52		64.053,99	**2.492.493,56**
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		0,00						
Subvenciones del sector público	792.704,33	65.439,12					65.439,12	**65.439,12**
Aportaciones privadas		47.823,85					47.823,85	**47.823,85**
Otros tipos de ingresos	651.462,76	259.667,57	137.623,81	90.883,65	31.160,11			**259.667,57**
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	**4.181.870,22**	**2.865.424,10**	1.375.595,29	953.142,22	359.369,63		177.316,96	**2.865.424,10**

B) No se han obtenido recursos económicos por otras vías.

Convenios de colaboración con otras entidades

DESCRIPCIÓN	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Convenio 1. Con la el I.A.S.S., suscrito para plazas concertadas	2.039.918,56		

Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

Las desviaciones entre los ingresos del plan de actuación y los datos realizados, se explican porque el presupuesto de ingresos obtenidos se confecciona con el total de plazas ocupadas.

Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

A) Bienes y derechos que forman parte de la dotación fundacional
Los bienes y derechos que forman parte de la dotación fundacional corresponden a 6.000 euros de aportación inicial que fueron aportadas como dotación fundacional dineraria en el momento de la constitución de la Fundación. Todos los bienes y derechos de Fundación Virgen del Pueyo están directamente vinculados al cumplimiento de los fines propios. La Fundación se constituyó como una fundación sin ánimo de lucro.

B) Destino de las rentas e ingresos (Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones)

1) Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos:

Ejercicio	Excedente del Ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo/excedente corregido	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (Gastos+Inversiones)						Importe pendiente
					Importe	%		2014	2015	2016	2017	2018	
2014	310,66		2.271,42	2.582,08	1.981,82	76,75	1.981,82	1.981,82					
2015	255,37		2.379,40	2.634,77	2.100,09	79,71	2.100,09		2.100,09				
2016	159,60		2.611,35	2.770,95	2.349,61	84,79	2.349,61			2.349,61			
2017	118,37		2.763,44	2.881,80	2.619,09	90,88	2.619,09				2.619,09		
2018	151,69		2.706,67	2.858,36	2.469,57	86,40	2.469,57					2.469,57	
TOTAL	995,69		12.732,28	13.727,97	11.520,17	83,92	11.520,17	1.981,82	2.100,09	2.349,61	2.619,09	2.469,57	

2) Recursos aplicados en el ejercicio:

	IMPORTE			TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines	2.421.569,90			2.421.569,90
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	47.995,57	0,00		47.995,57
2.1. Realizadas en el ejercicio	47.995,57	0,00		47.995,57
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores				
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores				
TOTAL (1 + 2)				2.469.565,47

El Secretario

El Presidente

25 – ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

No se contemplan activos no corrientes mantenidos para la venta en el balance de la entidad ni se han realizado operaciones interrumpidas.

26 – HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido hechos posteriores al cierre significativos que afecten a la capacidad de evaluación de estas cuentas anuales ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

27 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una entidad se entenderá que otra entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de entidades o cuando las entidades estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias. En particular, se presumirá que dos entidades no lucrativas tienen la consideración de entidades del grupo cuando ambas entidades coincidan en la mayoría de personas que componen sus respectivos órganos de gobierno.

Identificación de las partes vinculadas

A continuación se detallan las personas y/o empresas con las que se han realizado operaciones vinculadas así como la naturaleza de las relaciones:

NIF	IDENTIFICACIÓN	NATURALEZA DE LA RELACIÓN
B50460351	MANIPULADOS MONTEVEDADO S.L.	EMPRESA DEL GRUPO
B99216129	NOVO REHUM S.L.	EMPRESA DEL GRUPO
B50163682	COLEGIO LOS PUEYOS S.L.	OTRAS PARTES VINCULADAS

Detalle de la operación y cuantificación

A continuación se detallan las operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual separadamente para cada una de las diferentes categorías. La información se presenta de forma agregada para aquellas partidas de naturaleza similar:

OTRAS EMPRESAS DEL GRUPO

DESCRIPCIÓN	OTRAS EMPRESAS DEL GRUPO 2018	OTRAS EMPRESAS DEL GRUPO 2017
Prestación de servicios, de la cual:	40.585,12	40.783.47
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Recepción de servicios	671.240,13	545.153,18

OTRAS PARTES VINCULADAS

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2018	OTRAS PARTES VINCULADAS 2017
Prestación de servicios, de la cual:	12.770,25	16.333
Beneficios (+) / Pérdidas (-)		
Recepción de servicios	3.599,34	2672.23

El Secretario

El Presidente

Saldos pendientes de activos y pasivos

Se muestran a continuación el detalle de los saldos pendientes, correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro y los gastos reconocidos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables o de dudoso cobro, de forma separada para cada una de las siguientes categorías:

OTRAS EMPRESAS DEL GRUPO

DESCRIPCIÓN	OTRAS EMPRESAS DEL GRUPO 2018	OTRAS EMPRESAS DEL GRUPO 2017
B) ACTIVO CORRIENTE		
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	12.397	35.749
2. Inversiones financieras a corto plazo, de las cuales:	325.000	325.000
D) PASIVO CORRIENTE		
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
a) Proveedores	144.426	201.932

OTRAS PARTES VINCULADAS

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2018	OTRAS PARTES VINCULADAS 2017
B) ACTIVO CORRIENTE		
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	13.092	48.673
2. Inversiones financieras a corto plazo, de las cuales:	98.142	98.142
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro		
D) PASIVO CORRIENTE		
1. Deudas a corto plazo		
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
a) Proveedores	3.494	7.753
b) Otros acreedores		
3. Deuda con características especiales a corto plazo		

1) Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al personal de alta dirección.

2) Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación sin corresponder al ejercicio de su cargo, sino al trabajo desarrollado dentro de la entidad.

Conceptos	Importe 2018	Importe 2017
1.Sueldos, dietas y otras remuneraciones	71.542	124.947

El Secretario

El Presidente

28 - OTRA INFORMACIÓN

1) En enero de 2018 se nombraron dos nuevas directoras gerentes, asumiendo funciones de dirección y representación.

2) A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO

Categoría	2018	2017
DIRECTORES GENERALES Y PRESIDENTES EJECU	2	1
EMPLEADOS CONTABLES, ADMVOS. Y OTROS EMP	2	1,54
RESTO DE DIRECTORES Y GERENTES		3
RESTO DE PERSONAL CUALIFICADO	32,61	34,63
TÉCNICOS Y PROF. CIENTÍFICOS E INTELECTUALES	20	19,51
Total	**56,61**	**59,68**

3) A continuación se detalla la plantilla a final de ejercicio de trabajadores, agrupados por categorías y diferenciados por sexos:

DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2018

Categoría	Hombres	Mujeres
DIRECTORES GENERALES Y PRESIDENTES EJECU	1	
EMPLEADOS CONTABLES, ADMVOS. Y OTROS EMP		2
RESTO DE DIRECTORES Y GERENTES		2
RESTO DE PERSONAL CUALIFICADO	5	24
TÉCNICOS Y PROF. CIENTÍFICOS E INTELECTU	4	16
Total	**10**	**44**

DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2017

Categoría	Hombres	Mujeres
DIRECTORES GENERALES Y PRESIDENTES EJECU	1	
EMPLEADOS CONTABLES, ADMVOS. Y OTROS EMP		2
RESTO DE DIRECTORES Y GERENTES	1	2
RESTO DE PERSONAL CUALIFICADO	9	25
TÉCNICOS Y PROF. CIENTÍFICOS E INTELECTU	3	16
Total	**14**	**45**

4) El importe desglosado por conceptos de los honorarios por auditoría de cuentas y otros servicios prestados por los auditores de cuentas se muestra a continuación:

Honorarios	Importe 2018	Importe 2017
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	5.000,00	5.000,00
Honorarios cargados otros servicios verificación		
Honorarios cargados servicios asesoramiento fiscal		
Otros honorarios por servicios prestados		
TOTAL	5.000,00	5.000,00

5) La entidad no ha tiene acuerdos que no figuren en el balance.

6) Cumplimiento del código de conducta

Durante el ejercicio iniciado el uno de enero de 2018 y finalizado el treinta y uno de diciembre de 2018 se han observado y respetado todas y cada una de las estipulaciones reflejadas en el Código de Conducta aprobado en la reunión del Patronato de fecha 30 de noviembre de 2004, en relación con las inversiones financieras temporales que esta Fundación realiza en la consecución de sus objetivos.

29 – INFORMACION SEGMENTADA

La entidad puede formular cuenta de pérdidas y ganancias abreviada por lo que no es necesario incluir esta información.

30 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Importe 2018	Importe 2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos	151.690,58	118.366,88
2. Ajustes del resultado	20.150,48	50.490,23
a) Amortización del inmovilizado (+)	285.103,05	319.322,40
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		
c) Variación de provisiones (+/-)		
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	-259.667,57	-268.832,17
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	-5.285,00	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		
g) Ingresos financieros (-)		
h) Gastos financieros (+)		
i) Diferencias de cambio (+/-)		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		
3. Cambios en el capital corriente	3.115,95	-424.548,79
a) Existencias (+/-)		
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	100.433,47	-389.351,71
c) Otros activos corrientes (+/-)		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-97.317,52	46.782,81
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		-81.979,89
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	0,00	0,00
a) Pagos de intereses (-)		
b) Cobros de dividendos (+)		
c) Cobros de intereses (+)		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	174.957,01	-255.691,68

El Secretario

El Presidente

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-1.063.038,26	-174.972,69
a) Entidades del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible	-10.808,91	
c) Inmovilizado material	-1.051.669,25	-174.972,69
d) Bienes del Patrimonio Histórico		
e) Inversiones inmobiliarias		
f) Otros activos financieros	-560,1	
g) Activos no corrientes mantenidos para venta		
h) Otros activos		
7. Cobros por desinversiones (+)	0,00	0,00
a) Entidades del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible		
c) Inmovilizado material		
d) Bienes del Patrimonio Histórico		
e) Inversiones inmobiliarias		
f) Otros activos financieros		
g) Activos no corrientes mantenidos para venta		
h) Otros activos		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7 - 6)	-1.063.038,26	-174.972,69
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio	208.040,62	222.182,59
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social		
b) Disminuciones del fondo social		
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	208.040,62	222.182,59
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-148.136,30	0,00
a) Emisión	25.000,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		
2. Deudas con entidades de crédito (+)		
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)		
4. Otras deudas (+)	25.000,00	
b) Devolución y amortización de	-173.136,30	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		
2. Deudas con entidades de crédito (-)		
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)		
4. Otras deudas (-)	-173.136,30	
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10)	59.904,32	222.182,59
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D)	**-828.176,93**	**-208.481,78**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	**1.564.518,39**	**1.773.000,17**
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	**736.341,46**	**1.564.518,39**

31. INVENTARIO

Se anexa a la memoria el inventario donde se detallan los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo los distintos bienes, derechos, obligaciones y otras partidas que lo componen.

El Secretario

El Presidente

32 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

No se han realizado transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio.

33 - DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

34- INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

A continuación se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio así como los ratios de las operaciones pagadas y de las operaciones pendientes de pago:

Concepto	Ejercicio 2018 días	Ejercicio 2017 días
Periodo medio de pago a proveedores	31,22	26,50
Ratio de operaciones pagadas	19,18	40,47
Ratio de operaciones pendientes de pago	15,25	53,08

El total de pagos realizados y pendientes de pago son:

Concepto	Importe 2018	Importe 2017
Total pagos realizados	1.507.685,77	607.471,48
Total pagos pendientes	61.543,46	96.944,39

En Villamayor, a 31 de marzo de 2019 queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma.

CARLOS GUERRERO RICA con NIF 17839271B en calidad de Presidente	Firma
JAVIER ASENSIO VELILLA con N.I.F. 17705207Z en calidad de Secretario	Firma:

El Secretario

El Presidente

INFORME DE GESTIÓN 2018
FUNDACION VIRGEN DEL PUEYO

01 Situación de la entidad

01.01 Situación de la entidad

La entidad FUNDACION VIRGEN DEL PUEYO está en pleno desarrollo de sus actividades fundacionales, cuyo volumen y características pueden observarse a través de los diferentes componentes de la cuenta de pérdidas y ganancias incluida dentro de las cuentas anuales.

01.02 Composición de la estructura del Balance

A continuación se detalla determinada información que pretende clarificar la situación de la entidad tomada de los diferentes estados financieros:
En primer lugar se incluye un cuadro representativo de la estructura económica y financiera del balance de la entidad al cierre del ejercicio.

ACTIVO	IMPORTE 2018	PORCENTAJE
Activo no corriente	5.568.777,35	76,45
Activo corriente	1.715.603,64	23,55
TOTAL ACTIVO	7.284.380,99	100,00

ACTIVO	IMPORTE 2017	PORCENTAJE
Activo no corriente	4.786.117,24	64,42
Activo corriente	2.643.653,94	35,58
TOTAL ACTIVO	7.429.771,18	100,00

PASIVO	IMPORTE 2018	PORCENTAJE
Patrimonio neto	6.986.521,77	95,91
Pasivo no corriente		
Pasivo corriente	297.859,22	4,09
TOTAL PASIVO	7.284.380,99	100,00

PASIVO	IMPORTE 2017	PORCENTAJE
Patrimonio neto	6.752.684,05	90,89
Pasivo no corriente	306.910,39	4,13
Pasivo corriente	370.176,74	4,98
TOTAL PASIVO	7.429.771,18	100,00

01.03 Autofinanciación

La entidad cuenta con una dotación fundacional de 255.682,67 (255.682,67 en 2017) euros que representa su financiación propia. A lo largo de su actividad ha generado excedentes, cuyo importe no distribuido, que representa su autofinanciación, se cifra al cierre del ejercicio en 2.507.508,94 (2.528.954,66 en 2017) euros, incluyéndose en esta magnitud los excedentes del propio ejercicio. Así la capacidad de autofinanciación ha sido del 980,71 (989,10 en 2017)% sobre el capital desembolsado.

01.04 Financiación del inmovilizado con fondos propios

El inmovilizado de la entidad cuyo montante al final de ejercicio es de 5.562.672,29 (4.780.012,18 en 2017) euros no está totalmente financiado por los fondos propios que importan 2.763.191,61 (2.784.637,33 en 2017) euros. La diferencia, es decir -2.799.480,68 (-1.995.374,85 en 2017) euros, ha sido financiada por recursos

ajenos. A continuación se incluye un cuadro de estas magnitudes:

INMOVILIZADO FINANCIADO	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Inmovilizado intangible	8.918,28	141,73
Inmovilizado material	5.553.754,01	4.779.870,45
Inversiones inmobiliarias		
TOTAL INMOVILIZADO	5.562.672,29	4.780.012,18

INMOVILIZADO FONDOS PROPIOS	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Fondos propios que financian el inmovilizado	2.763.191,61	2.784.637,33
Fondos ajenos que financian el inmovilizado	2.799.480,68	1.995.374,85
TOTAL	5.562.672,29	4.780.012,18

01.05 Endeudamiento

La entidad tiene un endeudamiento total de 297.859,22 (370.176,74 en 2017) euros, estando distribuido en deudas a corto plazo que representan un 100,00 (100,00 en 2017)% y un montante de 297.859,22 (370.176,74 en 2017) euros y, en deudas a largo plazo por 0,00 (0,00 en 2017) euros, representando un 0,00 (0,00 en 2017)%.

01.06 Desembolsos pendientes

La dotación fundacional de FUNDACION VIRGEN DEL PUEYO es de 255.682,67 (255.682,67 en 2017) euros, estando totalmente desembolsado.

01.07 Vetustez del inmovilizado

01.07.01 Inmovilizado intangible

Al cierre del ejercicio el inmovilizado intangible (sin considerar los anticipos para inmovilizaciones intangibles) importaba 29.251,62 (18.442,71 en 2017) euros, como valor histórico de adquisición, habiendo sido ya amortizado en 20.333,34 (18.300,98 en 2017) euros, lo que representa una depreciación del 69,51 (99,23 en 2017)%. El importe pendiente de amortizar es de 8.918,28 (141,73 en 2017) euros.

01.07.02 Inmovilizado material

Al cierre del ejercicio el inmovilizado material importaba 9.044.903,23 (7.998.518,98 en 2017) euros, como valor histórico de adquisición, habiendo sido ya amortizado en 3.491.149,22 (3.218.648,53 en 2017) euros, lo que representa una depreciación 38,60 (40,24 en 2017)%. El importe pendiente de amortizar es de 5.553.754,01 (4.779.870,45 en 2017) euros.

01.08 Existencias

No hay existencias en el balance.

01.09 Tesorería

La tesorería de la entidad al cierre del ejercicio era de 736.341,46 (1.564.518,39 en 2017) euros que comparada con las deudas a corto plazo, que importaban 297.859,22 (370.176,74 en 2017) euros, representa un 247,21 (422,64 en 2017)%.
Por lo tanto, la perspectiva de liquidez a corto plazo parece muy positiva.

01.10 Ratio de Endeudamiento

La relación entre fondos propios y ajenos dentro de la estructura financiera presenta el siguiente esquema:

FONDOS PROPIOS Y AJENOS	IMPORTE 2018	PORCENTAJE
Fondos propios	2.763.191,61	37,93
Fondos ajenos	4.521.189,38	62,07

FONDOS PROPIOS Y AJENOS	IMPORTE 2017	PORCENTAJE
Fondos propios	2.784.637,33	37,48
Fondos ajenos	4.645.133,85	62,52

01.11 Rentabilidad

El excedente de la entidad en el ejercicio considerado es de 151.690,58 (118.366,88 en 2017) euros a continuación se analiza la relación existente entre esta magnitud con los fondos propios de la entidad, activo total y cifra de negocios.

MAGNITUD A COMPARAR	BENEFICIOS 2018	BENEFICIOS 2017
Fondos propios	5,40	4,20
Activo total	2,00	1,50
Cifra de Negocios	6,10	4,80

02 Evolución de la actividad

A continuación se detallan una serie de magnitudes obtenidas de los estados financieros del ejercicio y del anterior con el objeto de poder analizar la evolución de los negocios de la entidad:

ACTIVO NO CORRIENTE	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Inmovilizado intangible neto	8.918,28	141,73
Tasa de evolución (%)	6.192,44	-68,55
Inmovilizado material neto	5.553.754,01	4.779.870,45
Tasa de evolución (%)	16,19	-2,93
Inversiones inmobiliarias netas		
Tasa de evolución (%)		
Inversiones en empresas de grupo y asociadas	6.105,06	6.105,06
Tasa de evolución (%)		
Inversiones financieras a lp		
Tasa de evolución (%)		
Activos por impuesto diferido		
Tasa de evolución (%)		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	5.568.777,35	4.786.117,24
TASA DE EVOLUCIÓN (%)	16,35	-2,93

ACTIVO CORRIENTE	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Activos no corrientes mantenidos para la venta		
Tasa de evolución (%)		
Existencias		

ACTIVO CORRIENTE	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Tasa de evolución (%)		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	552.037,73	652.471,20
Tasa de evolución (%)	-15,39	124,99
Inversiones en empresas de grupo y asociadas	423.142,21	423.142,21
Tasa de evolución (%)		
Inversiones financieras a cp	4.082,24	3.522,14
Tasa de evolución (%)	15,90	-35,98
Periodificaciones a cp		
Tasa de evolución (%)		
Efectivo y otros líquidos equivalentes	736.341,46	1.564.518,39
Tasa de evolución (%)	-52,93	-11,76
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.715.603,64	2.643.653,94
TASA DE EVOLUCIÓN (%)	-35,10	6,10

PATRIMONIO NETO	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Capital suscrito	255.682,67	255.682,67
Tasa de evolución (%)		
Prima de emisión		
Tasa de evolución (%)		
Reservas	2.355.818,36	2.410.587,78
Tasa de evolución (%)	-2,27	7,09
Acciones y participaciones en patrimonio propias		
Tasa de evolución (%)		
Resultados de ejercicios anteriores		
Tasa de evolución (%)		
Resultados del ejercicio	151.690,58	118.366,88
Tasa de evolución (%)	28,15	-25,84
Dividendo a cuenta		
Tasa de evolución (%)		
Otros instrumentos de patrimonio neto		
Tasa de evolución (%)		
Ajustes en patrimonio neto		
Tasa de evolución (%)		
Subvenciones, donaciones y legados	4.223.330,16	3.968.046,72
Tasa de evolución (%)	6,43	-5,01
TOTAL PATRIMONIO NETO	6.986.521,77	6.752.684,05
TASA DE EVOLUCIÓN (%)	3,46	-1,33

PASIVO NO CORRIENTE	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Provisiones a lp		
Tasa de evolución (%)		
Deudas a lp		
Tasa de evolución (%)		
Deudas con empresas del grupo y asociadas a lp		
Tasa de evolución (%)		
Pasivos por impuesto diferido		306.910,39
Tasa de evolución (%)	-100,00	-8,05
Periodificaciones a lp		
Tasa de evolución (%)		
Deuda con características especiales		

PASIVO NO CORRIENTE	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Tasa de evolución (%)		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		306.910,39
TASA DE EVOLUCIÓN (%)	-100,00	-8,05

PASIVO CORRIENTE	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Pasivos vinc.con act.no corrientes mant.para vta		
Tasa de evolución (%)		
Provisiones a corto plazo		
Tasa de evolución (%)		
Deudas a corto plazo	25.100,00	100,00
Tasa de evolución (%)	25.000,00	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a cp		
Tasa de evolución (%)		
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	272.759,22	370.076,74
Tasa de evolución (%)	-26,30	13,97
Periodificaciones a corto plazo		
Tasa de evolución (%)		
Deuda con características especiales a corto plazo		
Tasa de evolución (%)		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	297.859,22	370.176,74
TASA DE EVOLUCIÓN (%)	-19,54	13,97

Acontecimientos importantes

Después del cierre del ejercicio económico se han producido la apertura del nuevo Centro Terapéutico de Novallas, dentro del marco de las actividades de FUNDACION VIRGEN DEL PUEYO.

03 Evolución previsible de la sociedad

03.01 Cifra de negocios

Se espera que la cifra de negocios se mantenga en los niveles del anterior ejercicio económico como consecuencia del nivel de actividad de la entidad.

03.02 Inversiones

Durante el ejercicio económico siguiente al que se refiere el presente informe de gestión se prevé llevar a cabo inversiones en activo no corriente de reposición y mantenimiento.

03.03 Resultados

Se mantienen las mismas expectativas de resultados que las del ejercicio precedente, pudiendo ser éstos de similares valores absolutos.

03.04 Situación financiera

La situación financiera se prevé se mantenga en un futuro próximo en los niveles similares a los del ejercicio precedente, pudiéndose calificar como buena.

04 Principales riesgos e incertidumbres

04.01 Sin riesgos e incertidumbres significativas

La sociedad no presenta riesgos e incertidumbres significativos a los que hacer mención en el informe de gestión de este ejercicio.

En ZARAGOZA, a 31 de Marzo de 2019, queda formulado el Informe de Gestión, dando su conformidad mediante firma:

CARLOS GUERRERO RICA con NIF 17839271B en calidad de Presidente	Firma
JAVIER ASENSIO VELILLA con N.I.F. 17705207Z en calidad de Secretario	Firma: