



UDA IKASTAROAK
CURSOS
DE VERANO
UPV/EHU

FUNDACIÓN CURSOS DE VERANO DE LA UPV/EHU

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2018



AUDYGE

AUDITORIA Y GESTIÓN EMPRESARIAL

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

Al Patronato de Fundación Cursos de Verano de la UPV/EHU:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de la **Fundación Cursos de Verano de la UPV/EHU**, (la Fundación), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en las notas 18 y 20 de la memoria abreviada) 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 abreviadas 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 abreviadas del periodo actual.

Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.





AUDYGE

AUDITORIA Y GESTIÓN EMPRESARIAL

Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento de ingresos es un área de significatividad y susceptible de incorrección material, particularmente la existencia y ocurrencia de ingresos reconocidos en el ejercicio.

Los principales procedimientos de auditoría realizados incluyeron, entre otros, la evaluación de los controles sobre el reconocimiento de ingresos, la obtención de confirmaciones externas para una muestra de deudores pendientes de cobro, realizando, en caso de ser necesario, procedimientos de comprobación alternativos mediante justificantes de cobro posterior y comprobación mediante muestras del registro de ingresos por cursos y colaboraciones de terceros.

Responsabilidad de los miembros del Patronato en relación con las cuentas anuales abreviadas

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

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los miembros del Patronato son responsables de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los miembros del Patronato tienen intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

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 abreviadas.

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 abreviadas, 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.





AUDYGE

AUDITORIA Y GESTIÓN EMPRESARIAL

Auditoría y Gestión Empresarial, S.L. - Sociedad inscrita en el Registro Mercantil de Guipúzcoa con fecha 30-3-93, Tomo 1336 del Libro de Sociedades, Hoja SS-6642, Folio 90, Inscripción I C.I.F. B-20443842 - inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (R.O.A.C.) con el número S0979

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
 - Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los miembros del Patronato.
 - Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los miembros del 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 abreviadas 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 abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.
- Nos comunicamos con los miembros del 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 a los miembros del Patronato de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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.

Auditoría y Gestión Empresarial, S.L.
Inscrita en el R.O.A.C. nº S0979

Un socio

Miguel Ángel Iglesias Altola
Miembro del R.O.A.C. nº 10.711

Donostia / San Sebastián, 15 de marzo de 2019



AUDITORIA Y GESTION
EMPRESARIAL S.L.

2019 Núm. 03/19/04662

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional



UDA IKASTAROAK
CURSOS
DE VERANO
UPV/EHU

BALANCE DE SITUACIÓN

CUENTA DE RESULTADOS



FUNDACION CURSOS DE VERANO DE LA UPV/EHU

BALANCE DE SITUACIÓN
EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO	NOTA	2018	2017	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTA	2018	2017
ACTIVO NO CORRIENTE		54.303,63	76.505,32	A) PATRIMONIO NETO		83.060,29	82.180,45
III. Inmovilizado intangible		31.379,77	59.705,60	A-1) Fondos propios	24	70.560,29	69.680,45
1. Aplicaciones informáticas	21	31.379,77	59.705,60	I. Dotación fundacional / Fondo social		30.050,61	30.050,61
III. Inmovilizado material	21	22.923,86	16.799,72	1. Dotación fundacional / Fondo Social		30.050,61	30.050,61
1. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		22.923,86	16.799,72	III. Excedentes de ejercicios anteriores		39.629,84	39.320,63
				2. Excedentes positivos de ejercicios anteriores		39.629,84	39.320,63
				IV. Excedentes del ejercicio		879,84	309,21
				A-4) Donaciones y legados		12.500,00	12.500,00
ACTIVO CORRIENTE		260.447,30	170.252,16	C) PASIVO CORRIENTE		231.690,64	164.577,04
I. Existencias				III. Deudas a corto plazo	23	151,53	3.103,36
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		116.521,32	62.809,81	1. Entidades de crédito		151,53	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		55.864,49	35.229,60	3. Otras deudas			3.103,36
3. Deudores varios	22	55.864,49	35.229,60	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		205.339,11	152.153,68
4. Personal				1. Proveedores	23	171.076,54	129.800,86
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	25			4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
VI. Periodificaciones a corto plazo				6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	25	34.262,57	22.352,82
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		88.061,49	72.212,75	VI. Periodificaciones a corto plazo		26.200,00	9.320,00
TOTAL ACTIVO		314.750,93	246.757,48	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		314.750,93	246.757,49



UDA IKASTAROA
CURSOS
DE VERANO
UPV/EHU

FUNDACIÓN CURSOS DE VERANO UPV/EHU
CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTA	2018	2017
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	26	1.026.250,26	1.012.086,28
a) Matrículas		479.958,52	465.794,54
b) Aportaciones del Comité Organizador		546.291,74	546.291,74
2. Otros ingresos		1.120,05	
4. Aprovisionamientos			
a) Consumos de mercaderías			
b) Consumos de materias primas y consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas			
7. Colaboradores de ciclos y cursos	27	589.332,10	584.560,29
a) Aportaciones colaboradores de ciclos y cursos		593.975,10	585.902,29
b) Devolución a colaboradores de ciclos y cursos		-4.643,00	-1.342,00
8. Gastos de personal	28	-411.704,85	-400.581,29
a) Sueldos, salarios y asimilados		-313.419,08	-310.956,19
b) Cargas sociales		-98.285,77	-89.625,10
9. Otros gastos de explotación		-1.177.084,08	-1.159.806,07
a) Servicios exteriores	26	-1.170.877,22	-1.158.313,27
b) Tributos		-1.492,80	-1.492,80
c) Pérdidas por deterioro, variación de provisiones operaciones comerciales		-4.714,06	
d) Otros gastos de gestión corriente			
10. Amortización del inmovilizado	20	-30.850,77	-35.855,00
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados el resultado del ejercicio			
12. Deterioro y resultado por enajenaciones inmovilizado		62,52	
13. Otros resultados		3.754,61	-95,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		879,84	309,21
15. Ingresos financieros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
14. Gastos financieros			
b) Por deudas con terceros			
16. Diferencias de cambio			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS			
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		879,84	309,21
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
Subvenciones recibidas			
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
Subvenciones recibidas			
D) VARIACIONES EN EL PATRIMONIO NETO POR LOS INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES			
G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES			
I) RESULTADO TOTAL VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		879,84	309,21



UDA IKASTAROAK
CURSOS
DE VERANO
UPV/EHU

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



UDA IKASTAROAK

CURSOS DE VERANO

UPV/EHU

1.DATOS GENERALES

Número de Registro	GIP-49
Denominación	FUNDACION CURSOS DE VERANO DE LA UPV/EHU
CIF	G20448056
Fecha de reconocimiento	18-03-1994
Ubicación	Palacio Miramar
Municipio	Donostia-san Sebastián
Territorio Histórico	Gipuzkoa
Teléfono	943219751
Correo electrónico	infor@uik.es

2.PERSONA CON QUIEN RELACIONARSE

Aitziber Zubillaga, Administradora General de la Fundación.

3. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

La Fundación Cursos de Verano de la UPV/EHU se constituyó el 22 de Febrero de 1993, en virtud del acuerdo de la Junta de Gobierno de la Universidad del País Vasco/ Euskal Herriko Unibersitatea de fecha 2 de octubre de 1992. Esta Fundación se constituye como Fundación mixta de carácter docente y de extensión universitaria, con naturaleza privada dedicada a la organización de actividades docentes y de extensión universitaria.

La sede de la Fundación Cursos de Verano de la UPV-EHU radicará en el Palacio Miramar, en Donostia-San Sebastián. La Fundación podrá disponer de otros locales en el ámbito de la Comunidad Autónoma o fuera de ella, cuando así lo acuerden sus órganos de gobierno.

La Misión de la Fundación según el Plan Estratégico en vigor es:

- Oferta de un espacio plural e independiente para el debate y el pensamiento crítico en torno a una sociedad siempre cambiante contribuyendo así a la mejora del bienestar social, especialmente del País Vasco.
- Divulgación y extensión del conocimiento, especialmente del generado en la UPV/EHU.
- La relación interuniversitaria; universidad, investigación, empresa, administración pública, sociedad.
- Actualización de conocimientos profesionales.
- Contribución a la divulgación y enseñanza de la cultura y estudios vascos

Para el despliegue de su Misión, la Fundación trabaja en red con entidades públicas y privadas.



UDA IKASTAROAK
CURSOS
DE VERANO
UPV/EHU

4. MIEMBROS DEL PATRONATO AL CIERRE DEL EJERCICIO

Presidenta _____ Nekane Balluerka Lasa

Administradora General _____ Aitziber Zubillaga Murguiondo

5. RETRIBUCIONES GLOBALES POR CONCEPTOS DE LOS MIEMBROS DEL EQUIPO DE DIRECCIÓN ACADÉMICA

Concepto	2018	2017
Sueldos y Salarios	35.479,80	33.881,99
Dietas		
Otros conceptos		
	35.479,80	33.881,99

6. RELACIONES CONTRACTUALES ENTRE LOS MIEMBROS DEL PATRONATO Y LA FUNDACIÓN

La Administradora General de la Fundación es miembro del Patronato como secretaria no patrono.

7. DELEGACIONES Y APODERAMIENTOS

No se ha producido ningún apoderamiento durante el ejercicio 2018.



UDA IKASTAROAK
CURSOS
DE VERANO
UPV/EHU

8. RESUMEN DE ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL EJERCICIO

A continuación, se presenta el número de actividades por tipología:

Concepto	2018	2017
Cursos, Talleres, Escuelas, Jornadas Profesionales	131	123
Congresos	27	20
Cursos online	20	20
Actividades abiertas	16	18
TOTAL	199	181

En relación con los participantes:

Concepto	2018	2017
Profesorado interviniente	1.641	1.662
Asistentes	11.629	10.684

Las actividades realizadas han sido las propias del objeto social o finalidad principal.



UDA IKASTAROAK
CURSOS
DE VERANO
UPV/EHU

9. TIPOLOGÍA DE LOS BENEFICIARIOS DE LA FUNDACIÓN

Son beneficiarios de las prestaciones de la Fundación todas las personas físicas o jurídicas que sean destinatarias de sus actividades, actuando siempre con criterios de imparcialidad, objetividad y no discriminación.

10. NÚMERO DE BENEFICIARIOS POR SERVICIOS GRATUITOS Y REMUNERADOS

Número de beneficiarios por servicios gratuitos y remunerados: 11.629 alumnos y alumnas.

11. DESCRIPCIÓN DE SERVICIOS REMUNERADOS

Los correspondientes al objeto social o finalidad principal, organización de actividades docentes a través de la impartición de Cursos, Talleres, Escuelas, Jornadas Profesionales, Congresos y Cursos online.

12. INGRESOS PÚBLICOS, PRIVADOS Y ACTIVIDAD PROPIA FUNDACIONAL

	2018	2017
Subvenciones/ Aportaciones públicas recurrentes	463.100,00	463.100,00
Otras Subvenciones/ Aportaciones resto entidades	677.166,84	669.094,03
Actividad propia fundacional (ingresos de matrículas)	479.958,52	465.794,54
Devolución subvenciones	-4.643,00	-1.342,00
Total ingresos	1.615.582,36	1.596.646,57

■ Aportaciones del Comité Organizador

Organismo	Ámbito	Libro	Monto
Gobierno Vasco (vía contrato marco con la UPV/EHU)	Público Autonómico	Explotación	90.000,00
Diputación Foral de Gipuzkoa	Público Provincial	Explotación	51.500,00
Ayuntamiento de San Sebastián	Público Local	Explotación	80.000,00
UPV/EHU	Público Autonómico	Explotación	157.600,00
Fundación BBVA	Privado	Explotación	167.192,00
			546.292,00



De acuerdo con el artículo 30 de la Ley 12/1994, de 17 de junio, de Fundaciones del País Vasco, el destino de al menos el 70% de los ingresos de la Fundación deberá ser la realización de los fines determinados por la voluntad fundacional y el resto, deberá destinarse a incrementar la Dotación Fundacional, una vez deducidos los gastos de administración. La Fundación podrá hacer efectivo el destino de la proporción de las rentas o ingresos a que se refiere este artículo en el plazo de tres años a partir del momento de su obtención.

La Fundación ha destinado el 100% de los ingresos netos obtenidos a la realización de los fines determinados por la voluntad fundacional.

13. DETALLE DE GASTOS TOTALES DEL EJERCICIO

Concepto	2018	2017
Gastos de personal	411.704,85	400.581,29
Servicios exteriores	1.170.877,22	1.158.313,27
Tributos	1.492,80	1.492,80
Amortización del inmovilizado	30.850,77	35.855,00
Deterioro y resultado por enajenaciones inmovilizado		
Deterioro por insolvencia de clientes	4.714,06	
Gastos financieros/Diferencias de cambio		
Total gastos	1.619.639,70	1.596.242,36

En el ejercicio 2018, la Fundación ha incurrido en concepto de gastos de administración por un importe de 90.684,17€. Esta cantidad corresponde a los gastos directamente relacionados con la gestión de la Fundación y que incluye los gastos originados por el equipo de Dirección Académica de los Cursos, personal encargado de la contabilidad, así como el gasto incurrido en concepto de asesoría externa contable y fiscal y de gestión laboral.



UDA IKASTAROAK
CURSOS
DE VERANO
UPV/EHU

14. DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Ejercicio	Ingresos (*)	Renta a destinar	%	Recursos empleados en la realización de finances fundacionales (Gastos e Inversiones) (1)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines				Importe pendiente aplicar
					2015	2016	2017	2018	
2015	1.457.295,69	1.020.106,98	70%	1.449.638,20	100%				
2016	1.617.494,71	1.132.246,30	70%	1.684.984,22		100%			
2017	1.596.646,57	1.117.652,60	70%	1.596.337,36			100%		
2018	1.620.519,54	1.134.363,68	70%	1.628.188,47				100%	

(*) Ver artículo 21 del Decreto 100/2007, de 19 de junio, por el que se aprueba el Reglamento del Protectorado de Fundaciones del País Vasco



UDA IKASTAROAK
CURSOS
DE VERANO
UPV/EHU

(1) Recursos aplicados en el ejercicio:

Importe (Ejercicio 2018)				TOTAL
a) Gastos en cumplimiento de fines				1.619.539,39
				1.619.539,39
b) Inversiones en cumplimiento de fines	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	TOTAL
				8.649,08
				8.649,08
	Total (a)+ b)			1.628.188,47



UDA IKASTAROAK
CURSOS
DE VERANO
UPV/EHU

Gastos de Administración

Ver artículo 22 del Decreto 100/2007, de 19 de junio, por el que se aprueba el Reglamento del Protectorado de Fundaciones del País Vasco.

Nº cuenta	Partida de la Cuenta de Resultados	Detalle del gasto	Criterio de imputación (%)	Importe
640000	Sueldos	32.368,59	100	32.368,59
642000	Seguridad social	10.293,25	100	10.293,25
643000	Geroa	69,20	100	69,20
629071	Dirección académica	35.479,80	100	35.479,80
629000	Consultoría	12.473,33	100	12.473,33
Total gastos de administración				90.684,17

Ingresos netos

479.958,62

Porcentaje

18,89% Límite 20%



15. VARIACIONES HABIDAS EN LA GERENCIA

Durante el ejercicio 2018 no se ha producido ningún cambio en la gerencia.

16. NÚMERO MEDIO DE PERSONAL EN EL EJERCICIO

Concepto	2018	2017
Personal asalariado	14,83	12,87
Personal voluntario		
Número medio total de empleados	14,83	12,87

17. OBLIGACIÓN DE AUDITAR Y RELEVANCIA ECONOMICA (SI / NO)

Concepto	2018	2017
Obligación de auditoría externa	No	No
Servicios remunerados > gratuitos	Si	Si
Realiza actividades mercantiles	No	No
Participa en Entidades mercantiles	No	No
Patrimonio fundacional (F.P.) > 600.000,00 €	No	No
Volumen actividades > 3.000.000 €	No	No
Número de trabajadores > 50	No	No
Activo > 2.850.000 €	No	No
Cifra de negocios > 5.700.000 €	No	No



18. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

- **General**

Las cuentas anuales del ejercicio 2018 adjuntas han sido formuladas por la Dirección 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 resto de disposiciones legales vigentes en materia contable y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de los flujos de efectivo de la Fundación.

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

Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Fundación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa 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.

■ Comparación de la información

Se presentan, a efectos comparativos, de cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2018, las correspondientes al ejercicio 2017.

En el apartado 12 se presenta la información distinguiendo los ingresos en función de si son aportaciones del comité organizador o colaboradores de ciclos o cursos con el fin de aportar una información más detallada acorde a la estructura de financiación de la Fundación.

■ Elementos recogidos en varias partidas

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

■ Cambios en criterios contables

No existen diferencias significativas entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y los actuales.

■ Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2018 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores de contabilización producidos en ejercicios anteriores.



UDA IKASTAROAK CURSOS DE VERANO UPV/EHU

■ Información medioambiental

Dada la actividad a la que se dedica la Fundación, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativas en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por ese motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto a cuestiones medioambientales.

19. APLICACIÓN DE RESULTADOS

■ Propuesta de aplicación del resultado del ejercicio

Base de reparto	2018	2017
Excedente del ejercicio	879,84	309,21
Total	879,84	309,21

Aplicación	2018	2017
Excedentes de ejercicios anteriores	879,84	309,21
Total	879,84	309,21

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2017, se aprobaron en la reunión del Patronato que tuvo lugar el 9 de abril del 2018.

20. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

A la formulación de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado del 2018, se aplican los criterios contables del 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.

■ Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste de adquisición o producción y, posteriormente, se valora por su coste menos la amortización acumulada y/o las correcciones por deterioro registradas.

Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan. Los criterios para su reconocimiento son similares a los aplicados para los activos materiales.



UDA IKASTARROAK
CURSOS
DE VERANO
UPV/EHU

En los inmovilizados que necesitan un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, se incluyen en el coste los gastos financieros directamente atribuibles a los mismos y que se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida. Los activos intangibles con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten, al menos una vez al año, al test de deterioro. Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan de forma lineal durante su vida útil estimada, estimando también un valor residual nulo. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Los porcentajes de amortización anual aplicados han sido los siguientes:

Concepto	%
203 – Imagen corporativa	50,00%
206 –Aplicaciones informáticas	25,00%
217 -Equipos informáticos	20-25%

■ **Inmovilizado material**

El inmovilizado material se encuentra valorado por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas. Después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio de adquisición, se incluye en éste los impuestos indirectos no recuperables y todos los gastos adicionales y directamente relacionados producidos hasta la puesta en condiciones de funcionamiento.

En los inmovilizados que necesitan un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, se incluyen en el coste los gastos financieros directamente atribuibles a los mismos y que se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento.

La Dirección de la Fundación considera que el valor neto contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supera a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

La amortización de los elementos se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada, estimando también un valor residual nulo. El importe identificado con grandes reparaciones se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento, durante el período que media hasta su realización.



UDA IKASTAROA CURSOS DE VERANO UPV/EHU

Se han aplicado los siguientes porcentajes anuales de amortización:

Concepto	%
Construcciones	
Instalaciones técnicas	
Maquinaria	
Utillaje	
Otras instalaciones	10% - 15%
Mobiliario	10% - 15%
Equipos informáticos	16,67% - 25%
Elementos de transporte	
Otro inmovilizado	
Construcc. (invers. inmob.)	

■ Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto de contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

■ Instrumentos financieros: activos financieros *Reconocimiento, valoración y clasificación*

Con carácter general, se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente por su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

Préstamos y cuentas por cobrar:

Pueden generarse por operaciones comerciales (clientes y deudores varios) o por no comerciales (créditos a terceros). Se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Fundación registra las correspondientes provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.



UDA IKASTAROAK CURSOS DE VERANO UPV/EHU

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes:

En esta partida se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Baja de activos financieros:

Se dan de baja cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo, siendo necesario haber transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Al darse de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o la pérdida que forma parte del resultado del ejercicio en que se produce.

■ **Instrumentos financieros: pasivos financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros siempre que su realidad económica suponga para la empresa una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero.

Los principales pasivos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable (precio de la transacción o efectivo recibido) y la valoración posterior es por su coste amortizado, reconociendo en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo.

Se da baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido. La diferencia entre el valor en libros y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

■ **Transacciones en moneda extranjera**

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la Fundación (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registra como resultados financieros en la cuenta de pérdidas y ganancias. La Fundación no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

Asimismo, al 31 de diciembre de cada año, se realiza al tipo de cambio de cierre la conversión de los saldos a cobrar o pagar con origen en moneda extranjera. Las diferencias producidas se registran como resultados financieros en la cuenta de pérdidas y ganancias.



■ Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Fundación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos.

■ Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones concedidas para financiar gastos específicos se imputan como ingresos en el ejercicio en que se devengan los gastos que están financiando.

Se incluyen en subvenciones, donaciones y legados de explotación como ingreso del ejercicio en función de su devengo, las recibidas de los organismos público, patronos por compensación de déficit u otros, separándose según están relacionadas con la actividad propia de la Fundación, que se incluyen en ingresos de la actividad o según estén relacionadas con actividad mercantiles, que se incluyen en otros ingresos.

■ Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental y derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Dada la actividad a la que se dedica la Fundación, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de esta.



21. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

■ Movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

VALOR BRUTO	Inmovilizado Intangible	Inmovilizado Material	Inversiones Inmobiliarias
Saldo inicial 2017	110.270,02	176.951,92	
(+) Entrada		12.500,00	
Saldo final 2017	110.270,02	189.451,92	
(+) Entrada		8.649,08	
Saldo final 2018	110.270,02	198.101,00	

AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Inmovilizado Intangible	Inmovilizado Material	Inversiones Inmobiliarias
Saldo inicial 2017	18.459,41	168.902,21	
(+) Dotación a la amortización 2017	32.105,41	3.749,99	
(+) Adquisiciones y/o traspasos			
(-) Salidas, bajas, reducciones y/o traspasos			
Saldo final 2017	50.564,42	172.652,20	
(+) Dotación a la amortización 2018	28.325,83	2.524,94	
(+) Adquisiciones y/o traspasos			
(-) Salidas, bajas, reducciones y/o traspasos			
Saldo final 2018	78.890,25	175.177,14	

Saldo neto inicial del ejercicio	59.705,60	16.799,72	
Saldo neto final del ejercicio	31.379,77	22.923,86	



22. ACTIVOS FINANCIEROS

▪ **Activos financieros corto plazo y asociadas** (sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes):

Categorías	Instrumentos de	Valores repres. de deuda	Créditos, deriv. y otros	TOTAL
A coste amortizado (2017)			98.039,41	98.039,41
A coste amortizado (2018)			172.385,81	172.385,81
TOTAL (ejercicio 2017)			98.039,41	98.039,41
TOTAL (ejercicio 2018)			172.385,81	172.385,81

▪ **Correcciones por deterioro del valor** originadas por el riesgo de crédito a corto plazo:

	Valores repres. de deuda	Créditos, deriv. y otros	TOTAL
Pérdida por deterioro inicio ejercicio 2017		20.297,89	20.297,89
(+) Corrección valorativa por deterioro			
(-) Reversión del deterioro		-20.297,89	20.297,89
(-) Salidas y reducciones			
(+/-) Traspasos y otras variaciones			
Pérdida por deterioro final ejercicio 2017			
(+) Corrección valorativa por deterioro		4.714,06	4.714,06
(-) Reversión del deterioro			
(-) Salidas y reducciones			
(+/-) Traspasos y otras variaciones			
Pérdida por deterioro final ejercicio 2018		4.714,06	4.714,06

▪ **Activos corriente:**

A 31 de diciembre de 2018 el importe pendiente de cobro de algunos colaboradores de Cursos y de aportaciones del Comité Organizador se ha duplicado respecto al año 2017. A fecha 25 de febrero de 2019 ya se ha cobrado la mayoría de estas deudas, siendo el importe actual pendiente de cobro 32.225€.



23. PASIVOS FINANCIEROS

■ Pasivos financieros a corto plazo:

Categorías	Deudas con entidad Crédito	Oblig. y otros valores	Derivados y otros	TOTAL
A coste amortizado (2017)	0,00		142.224,21	242.224,21
A coste amortizado (2018)	151,53		171.076,54	171.228,07
TOTAL (ejercicio 2017)	0,00		142.224,21	242.224,21
TOTAL (ejercicio 2018)	151,53		171.076,54	171.228,07

■ Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio:

Vencimiento	Entidades de crédito	Arrendam. financieros	Otras deudas (arrend. asoci. y	Acreedores comerciales	TOTAL
TOTAL	151,53			171.076,54	171.228,07
(-) parte c/p	-151,53			-171.076,54	-171.228,07
TOTAL L/P					

En el ejercicio 2018 se mantiene la cuenta de crédito por importe de 100.000€, de los cuales se habían dispuesto 151,53€ a 31/12/2018.

24. FONDOS PROPIOS

Los movimientos habidos en estas cuentas durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre han sido los siguientes

	Saldo 31-12-17	Traspasos excedente 2017 y aportaciones	Aportaciones patronos para déficit	Excedente positivo del ejercicio 2017	Saldo 31-12-18
Dot. Fund	30.050,61				30.050,61
Exc.Ej.Ant	39.320,63	309,21			39.629,84
Exc.Ej. Actual	309,21	-309,21		879,84	879,84
TOTAL	69.680,45			879,84	70.560,29

	Saldo 31-12-16	Traspasos excedente 2015	Aportaciones patronos para déficit	Excedente positivo del ejercicio 2016	Saldo 31-12-17
Dot. Fund	30.050,61				30.050,61
Exc.Ej.Ant	37.802,30	1.518,33			39.320,63
Exc.Ej. Actual	1.518,33	-1.518,33		309,21	309,21
TOTAL	69.371,24			309,21	69.680,45

La Fundación se constituyó con fecha 22 de febrero de 1993 con la aportación de 30.050,61€ por parte de la UPV/EHU.



25. SITUACIÓN FISCAL

El régimen fiscal del Impuesto sobre Sociedades aplicable a la Fundación viene regulado en la Norma Foral 3/2004 de 7 abril de Régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

De acuerdo con dicho régimen estarán exentas tanto las rentas que procedan de la realización de actividades que constituyan su objeto social o finalidad específica, como las rentas procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad y de las explotaciones económicas que cumplan los requisitos definidos en el artículo 9 de la norma indicada anteriormente.

Las explotaciones económicas de la Fundación cumplen con los requisitos para estar exentas en el Impuesto sobre Sociedades, según lo indicado anteriormente.

■ Composición de los saldos corrientes con Administraciones Públicas

Saldos acreedores	2018	2017
Seguridad Social/Hacienda Pública	34.262,57	22.352,82
TOTAL	34.262,57	22.352,82

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales. Los Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.



26. INGRESOS Y GASTOS

	2018	2017
Ventas y prestaciones de servicios	479.958,22	465.794,54
- Matrículas	479.958,22	465.794,54
Otros ingresos de explotación	1.136.743,89	1.130.852,03
- Otros ingresos de gestión	1.120,05	
- Subvenciones de explotación	1.135.623,84	1.130.852,03
Gastos de personal	411.704,85	400.581,29
- Sueldos y salarios	313.419,08	310.956,19
- Cargas sociales	89.625,10	89.625,10
- Seguridad social a cargo de la empresa	96.366,57	88.230,97
- Aportaciones y otros gastos sociales	1.919,20	1.394,13
Otros gastos de explotación	1.177.084,08	1.159.806,07
- Servicios exteriores	1.170.877,22	1.158.313,27
- Tributos	1.492,80	1.492,80
Pérdidas y deterioro de operaciones comerciales	4.714,06	



27. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

▪ Subvenciones recibidas en el ejercicio

Organismo	Ámbito ⁽¹⁾	Tipo ⁽²⁾	Importe
APORTACIONES COMITÉ ORGANIZADOR			546.291,74
Gobierno Vasco (Vía acuerdo marco UPV/EHU)	PúblicoAutonómica	Explotación	90.000,00
Diputación Foral de Gipuzkoa	Público Provincial	Explotación	51.500,00
Ayuntamiento de San Sebastián	PúblicoLocal	Explotación	80.000,00
UPV/EHU	PúblicoSocio	Explotación	157.600,00
Fundación BBVA	Privada	Explotación	167.191,74
COLABORADORES DE CICLOS			110.000,00
Osakidetza	PúblicoAutonómica	Explotación	40.000,00
PrestGara- GV	PúblicoAutonómica	Explotación	40.000,00
Irizar	Privado	Explotación	30.000,00
COLABORADORES DE CURSOS			479.332,10

28. PERSONAL DE LA FUNDACION

▪ Número medio de empleados por tipo de contrato

	2018		2017	
	2018	2017	2018	2017
Empleados fijos	11,13	10,76		
Empleados temporales	3,70	2,11		

▪ Número de empleados al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo

	2018		2017	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Empleados fijos continuos	1,00	4,00	1,00	4,00
Empleados fijos discontinuos		6,00		6,00

▪ Número de empleados al término del ejercicio, por categorías

	2018	2017
Directivos	1	1
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo		
Empleados de tipo administrativo	9,00	9,00


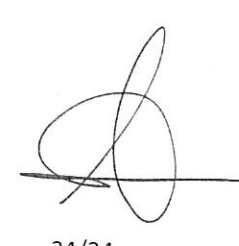


UDA IKASTAROAK
CURSOS
DE VERANO
UPV/EHU

Comerciales, vendedores y similares	1	1
Resto de personal cualificado		
Trabajadores no cualificados	11,00	11,00

■ Retribución del Patronato

Los miembros del Patronato no han recibido ninguna retribución en concepto de sueldos o dietas.



UDA IKASTAROAK
CURSOS
DE VERANO
UPV/EHU

■ Composición del Patronato a la fecha de aprobación de las cuentas

Izena/ Nombre	Kargua/ Cargo	Erakundea/ Entidad
Nekane Balluerka Lasa	Errektorea, UPV/EHuko Uda Ikastaroak Fundazioaren Patronatuko Presidenta. Rectora, Presidenta del Patronato de la Fundación Cursos de Verano de la UPV/EHU	UPV/EHU
Lorea Bilbao Artetxe	Gerentea Gerente	UPV/EHU
Agustín Erkizia	Gipuzkoako Campus-eko Errektoreordea eta UPV/EHuko Uda Ikastaroetako Antolatzaile Batzordearen Presidentea Vicerrector del Campus de Gipuzkoa y Presidente del Comité de Organización de los Cursos de Verano de la UPV/EHU	UPV/EHU
Iván Igartua	Arabako Campuseko errektoreordea Vicerrector del Campus de Araba	UPV/EHU
Patxi Juaristi	Bizkaiko Campuseko errektoreordea Vicerrector del Campus de Bizkaia	UPV/EHU
Jon Zárate Sesma	Euskara eta Etengabeko Prestakuntzaren arloko errektoreordea Vicerrector de Euskera y Formación continua	UPV/EHU
Juana Goizueta	Ikastegietako dekanu eta zuzendarien ordezkaria Representante de Decanos/as y Directores/as de centro	UPV/EHU
Aitor Bengoetxea Alkorta	Unibertsitate ikerketa Institutoko Departamentu eta Doktoradutza Eskolen Zuzendarien Ordezkaria Representante de Directores/as de Departamento, de Instituto universitario de investigación y de Escuelas de Doctorado	UPV/EHU
Simón Peña Fernández	Irakasle eta ikertzaile doktore iraunkorraren ordezkaria Representante del personal docente investigador doctor permanente	UPV/EHU
Gorka Orueta Estibariz	Irakasle eta ikertzaile (IIP) EZ Doktore Iraunkorrak eta Gainontzeko IIPen ordezkaria / Representante del Personal Docente e Investigador No Doctor Permanente y otro personal docente e investigador	UPV/EHU
Andrea López Figueroa	Ikasleen ordezkaria Representante del Alumnado	UPV/EHU
Emilio Zubia Flaño	Administrazio eta zerbitzuetako pertsonalaren ordezkaria Representante del personal de administración y servicios	UPV/EHU
Maite Perez	Gizarte kontseiluko ordezkaria Representante del Consejo Social	UPV/EHU
Ricardo Echepare	Errektoreak izendatuta Nombramiento directo de la Rectora	UPV/EHU
Josu Rekalde	Errektoreak izendatuta Nombramiento directo de la Rectora	UPV/EHU
Pedro Miguel Etxenike Landiribar	Errektoreak izendatuta Nombramiento directo de la Rectora	UPV/EHU
Maite Zelaia Garagarza	Errektoreak izendatuta Nombramiento directo de la Rectora	UPV/EHU
Juan Ignacio Perez Iglesias	Errektoreak izendatuta Nombramiento directo de la Rectora	UPV/EHU
Aitziber Zubillaga	Administratzaile orokorra eta Patronatuko Idazkaria Administradora general y Secretaria del Patronato	UPV/EHuko Uda Ikastaroak Fundazioa



UDA IKASTAROAK
CURSOS
DE VERANO
UPV/EHU

29. INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES (Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio)

La media de días de pago es de 39 días.

No existe saldo pendiente de pago a proveedores que al cierre del ejercicio acumule un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

30. INVENTARIO

Código	Descripción	Valor Bruto	%	Dot.anual	Amort. Acum.	Valor Neto
20300000	Logo imagen	18.150,00	50,00	5.295,82	18.150,00	0,00
20500028	programa gestión 2015	14.000,00	25,00	3.500,00	7.000,00	3.500,00
20500029	Aplicación inform ACC	66.625,02	25,00	16.656,26	44.492,75	22.132,27
20500030	Aplicación inform ACC	11.495,00	25,00	2.873,75	5.747,50	5.747,50
21500000	Puerta automática	9.003,41	10,00	900,35	7.202,72	1.800,69
21600000	Mobiliario	52,23	15,00		52,23	0,00
21600001	Mobiliario Fundación	1.554,34	15,00		1.554,34	0,00
21600002	Mobiliario '96	408,69	15,00		408,69	0,00
21600003	Mobiliario Fund. '96	1.562,63	15,00		1.562,63	0,00
21600004	Mobiliario Fund. '96	180,3	15,00		180,30	0,00
21600005	Fra. 1493	566,81	15,00		566,81	0,00
21600006	Fra. 36901	1.173,82	15,00		1.173,82	0,00
21600007	Proyector diapositivas	4.748,00	10,00		4.748,00	0,00
21600008	Mobiliario- F.99/1075	504,85	15,00		504,85	0,00
21600009	Mobiliario- F.99/1975	1.725,05	15,00		1.725,05	0,00
21600010	Máquina de fotos	201,91	15,00		201,91	0,00
21600011	Fra. 102	5.856,26	15,00		5.856,26	0,00
21600012	Fra. 105	1.429,21	15,00		1.429,21	0,00
21600013	Fra. 41477	981,62	15,00		981,62	0,00
21600014	Fra. 6624	761,45	15,00		761,45	0,00
21600015	Fra. 6563	7.668,91	15,00		7.668,91	0,00
21600016	Cámara fotos digital	1.087,23	15,00		1.087,23	0,00



Código	Descripción	Valor Bruto	%	Dot.anual	Amort. Acum.	Valor Neto
21600017	Fra. 01/115	332,61	15,00		332,61	0,00
21600018	Fra. 7396	980,13	15,00		980,13	0,00
21600019	Fra. 7618	22,76	10,00		22,76	0,00
21600020	Fra. 9233 (Fundación)	385,51	10,00		385,51	0,00
21600021	Máquinas de escribir	488,01	10,00		488,01	0,00
21600022	Fra. 421332	1.595,00	10,00		1.595,00	0,00
21600023	Teléfono Dialog 4222	141,69	10,00	7,17	141,69	0,00
21600024	Micros FNAC	99,8	10,00	5,22	99,8058	0,00
21600025	Armario Cross B5001	313,76	19,00	8,74	313,76	0,00
21600026	mob 2014	1.403,60	15,00	210,54	955,22	448,38
21700000	Eq. informáticos CV	1.660,60	25,00		1.660,60	0,00
21700001	Eq. informáticos Fundac.	3.094,76	25,00		3.094,76	0,00
21700002	Equip.Inf. CV '96	808,36	25,00		808,36	0,00
21700003	Equip.Inf. CV '96	158,23	25,00		158,23	0,00
21700004	Equip.Inf. CV '96	119	25,00		119,00	0,00
21700005	Equip.Inf. CV '96	2.899,88	25,00		2.899,88	0,00
21700006	Equip.Inf. Fund. '96	2.410,06	25,00		2.410,06	0,00
21700007	Equip.Inf. Fund. '96	11.800,87	25,00		11.800,87	0,00
21700008	Eq. inf. varios '97	13.673,73	25,00		13.673,73	0,00
21700009	Impresora laser	3.271,07	20,00		3.271,07	0,00
21700010	Sonido ordenador	63,11	20,00		63,11	0,00
21700011	Disco duro	369,62	20,00		369,62	0,00

Código	Descripción	Valor Bruto	%	Dot.anual	Amort. Acum.	Valor Neto
21700012	Tarjeta red	48,08	20,00		48,08	0,00
21700013	Escaner	802,35	20,00		802,35	0,00
21700014	Ordenador 3025	858,85	20,00		858,85	0,00
21700015	Ordenador 3026	858,85	20,00		858,85	0,00
21700016	Impresora láser 3111	1.135,91	20,00		1.135,91	0,00
21700017	Ordenador 3774	1.268,14	20,00		1.268,14	0,00
21700018	Ordenador 3775	1.268,14	20,00		1.268,14	0,00
21700019	Ordenador 3776	1.268,14	20,00		1.268,14	0,00
21700020	Ordenador 3777	1.857,13	20,00		1.857,13	0,00
21700021	Fra.10016948	2.321,77	25,00		2.321,77	0,00
21700022	Fra.346	9.914,04	25,00		9.914,04	0,00
21700023	Fra. 5639	800,88	25,00		800,88	0,00
21700024	Fra. 5951	1.317,66	25,00		1.317,66	0,00
21700025	Fra. 6608	1.359,49	25,00		1.359,49	0,00
21700026	Fra. 7332	955,13	25,00		955,13	0,00
21700027	Fra. 7331	955,13	25,00		955,13	0,00
21700028	Fra. 7398	463,62	25,00		463,62	0,00
21700029	Fra. 8104	955,13	25,00		955,13	0,00
21700030	Fra. 8105	955,13	25,00		955,13	0,00
21700031	Fra. 8106	955,13	25,00		955,13	0,00
21700032	Fra. 8107	955,13	25,00		955,13	0,00
21700033	Fra. 8208	2.370,39	25,00		2.370,39	0,00

Código

Descripción

Código	Descripción	Valor Bruto	%	Dot.anual	Amort. Acum.	Valor Neto
21700034	Fras. 8901 – 8902	3.036,91	25,00		3.036,91	0,00
21700035	Fra. 8903 (Fundación)	313,71	25,00		313,71	0,00
21700036	Fra. 9159 (Fundación)	235,00	25,00		235,00	0,00
21700037	Fra. 10260 (Videoplay)	53,89	20,00		53,89	0,00
21700038	Fra. 10298 (Videoplay)	2.026,52	20,00		2.026,52	0,00
21700039	Fra. 10297 (Videoplay)	2.026,52	20,00		2.026,52	0,00
21700040	Baterías ordenadores	1.336,32	20,00		1.336,32	0,00
21700041	Fra. 10622 (Videoplay)	264,48	20,00		264,48	0,00
21700042	Fra. 10623 (Videoplay)	481,40	20,00		481,40	0,00
21700043	Fra. 10624 (Videoplay)	186,76	20,00		186,76	0,00
21700044	Impresora HP	307,40	20,00		307,40	0,00
21700045	5 ordenadores	4.756,00	20,00		4.756,00	0,00
21700046	Escaner HP	307,40	20,00		307,40	0,00
21700047	Power Mac + monitor	2.804,88	20,00		2.804,88	0,00
21700048	Fra. 12705	159,00	20,00		159,00	0,00
21700049	Fra. 12704	49,95	20,00		49,95	0,00
21700050	Fra. 12710	208,80	20,00		208,80	0,00
21700051	Fra. 10753	143,80	20,00		143,80	0,00
21700052	Fra. 20060045	7.143,79	20,00		7.143,79	0,00
21700053	Fra. 2060745	3.050,12	20,00		3.050,12	0,00
21700054	Fra. 06/00001841	1.009,20	20,00		1.009,20	0,00
21700055	Discos duros 500 – 160	701,80	20,00		701,80	0,00

Código

Descripción

Código	Descripción	Valor Bruto	%	Dot.anual	Amort. Acum.	Valor Neto
21700056	3 ordenadores AM2 X2 2400	1.980,12	20,00		1.980,12	0,00
21700057	Impresora láser HP4250DTN	1.937,20	20,00		1.937,20	0,00
21700058	Impresora Samsung ML2010	139,80	20,00		139,80	0,00
21700059	Pentium 4 + monitor	638,00	20,00		638,00	0,00
21700060	2 Pentium 4 3.4 + monitor	1.455,80	20,00		1.455,80	0,00
21700061	Impres. Laser HP 4250DTN	1.914,00	20,00		1.914,00	0,00
21700062	Máq. fotos Olympus E400	704,00	20,00		704,00	0,00
21700063	Fra.16966 2009	135,00	20,00		135,00	0,00
21700064	Fra.17341 2009	2.511,40	20,00		2.511,40	0,00
21700065	Monitor 19 Samsung SM943S	382,80	20,00		382,80	0,00
21700066	Impresora FS-3920DN	798,91	20,00		798,91	0,00
21700067	Ordenador Packard Bell	2.938,20	20,00		2.938,20	0,00
21700068	Ordenador Imac	1.241,04	25,00		1.241,04	0,00
21700069	Ordenadores	3.000,00	25,00		3.000,00	0,00
21700070	Proyector	7.368,90	25,00	918,60	7.368,90	0,00
21700071	Equipo informático	2.219,14	25,00	459,03	459,03	1.760,11
21700072	Equipo de sonido	2.199,78	20,00	6,03	6,03	2.193,75
21700073	Cámara	4.230,16	20,00	9,27	9,27	4.220,89
21900000	Escultura Gorriti	12.500,00	0			12.500,00

TOTALES

308.371,02

30.850,78

254.067,43

54.303,59



31. LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS 2018

Operaciones de funcionamiento:		Presupuesto		Realización		Desviación	
1. Ayudas económicas							
2. Gastos por colaboraciones y del patronato							
3. Consumos de explotación							
4. Gastos de personal	425.481,00	411.704,85	-13.776,15	479.958,52	546.292,00	-66.333,48	
5. Otros gastos	1.121.199,00	1.207.934,85	86.735,85	1.135.623,84	1.000.388,00	135.235,84	
6. Gastos financieros y gastos asimilados				4.937,18		4.937,18	
7. Gastos extraordinarios							
8. Impuesto sobre Sociedades							
Total gastos operaciones de funcionamiento	1.546.680,00	1.619.639,70	72.959,70	1.620.519,54	1.546.680,00	73.839,54	
Operaciones de funcionamiento:		Total ingresos operaciones de funcionamiento					
1. Resultado de la actividad mercantil							
2. Matrículas							
3. Ingresos de promociones, patrocinadores y Colaboraciones							
4. Subvenciones, donaciones y legados							
5. Otros ingresos							
6. Ingresos financieros							
7. Ingresos extraordinarios							
Total ingresos operaciones de funcionamiento			879,84				
RESULTADO		879,84					

32. HECHOS POSTERIORES

No se ha producido ningún hecho relevante desde la fecha de cierre del ejercicio hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales.

Fecha de formulación de las cuentas anuales: 25 de marzo de 2019